

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control  
Interno, o quien haga  
sus veces:

MARITZA DEL CARMEN  
QUIÑONES CORTÉS

Período evaluado:  
NOVIEMBRE DE 2011 A FEBRERO 2012

Fecha de elaboración:  
12 DE MARZO DE 2012

### Subsistema de Control Estratégico

#### Dificultades

- Falta de una metodología idónea que permita establecer a través de la evaluación del desempeño, cuales son los mejores funcionarios por cada nivel en la entidad, pues se observa en los resultados de la evaluación de desempeño falta de objetividad por parte de los evaluadores.
- Falta de interiorización de los valores éticos en algunos funcionarios, lo cual puede desmejorar la credibilidad de clientes y partes interesadas en la entidad.
- Actualización de productos del Sistema Integrado de Gestión que deberán ser modificados por la entrada en vigencia de un nuevo Plan Estratégico en la entidad.
- Nombramiento de personal nuevo en la entidad que deberá conocer y comprometerse con el Sistema Integrado de Gestión implementado.
- Que los procesos incluyan todos los riesgos que puedan afectar de manera directa su gestión.
- Lograr que todo el personal participe proactivamente en las capacitaciones obtenidas o brindadas por la entidad.

#### Avances

- Para este subsistema ya se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes Ambiente de Control, Direccionamiento Estratégico y Administración de Riesgos.
- Se tiene definido el mapa de procesos de la entidad, el cual esta conformado por cuatro macroprocesos y 11 procesos.
- Se tiene determinado en la entidad el representante de la Dirección, quien realiza un seguimiento permanente a las acciones implementadas y aplica los correctivos pertinentes cuando se requiere.
- Se tiene definido mediante resolución interna la conformación del equipo MECI de la entidad.
- Se tiene implementado del mapa de riesgos de la entidad.
- Se modificó la política de Administración de Riesgos, encontrándose en ejecución el seguimiento a los mapas de riesgos de los procesos de la entidad.
- Se cuenta con un grupo importante de funcionarios capacitados por el ICONTEC en administración de riesgos, con lo cual se pretende garantizar una óptima evaluación del Componente Administración de

Riesgos en los entes sujetos de control y al interior de la entidad.

- Se tienen definidos planes y políticas que permiten generar desarrollo en el talento humano con que cuenta la entidad.
- Se tiene definida una estructura organizacional que permite determinar responsabilidades al interior de la entidad.
- Se tiene en la entidad un código de ética que representa los valores institucionales de los funcionarios que laboran en ella, el cual fue construido de manera participativa y difundido a través de los diferentes medios de comunicación con que cuenta la entidad.

### **Subsistema de Control de Gestión**

#### **Dificultades**

- Que la totalidad del personal consulte todos los medios electrónicos de divulgación de la información institucional.
- Falta de recursos económicos que le permitan a la entidad cumplir estrictamente con la Ley 594 de 2000 en cuanto a la adecuación del archivo central donde reposa la documentación de la entidad, sitio que se encuentra en regulares condiciones (humedades).
- Generar autocontrol en todos los funcionarios que laboran en la entidad.
- Falta de personal suficiente para evaluar a todos los entes sujetos de control con oportunidad y calidad.
- La falta de consulta permanentemente de los funcionarios de la información difundida por la Entidad, dificulta en ocasiones el conocimiento de todas las actuaciones surtidas al interior de ésta.
- Desconocimiento de algunos funcionarios de carrera y de nuevos directivos del software de Rendición de Cuentas en Línea de la entidad (RCL).
- Hacer uso de la mayoría de los medios de información con que cuenta la organización, para lograr que todos los actos administrativos que hacen parte de la gestión de la entidad sean difundidos ampliamente, a fin de lograr el compromiso de los funcionarios para que se cumplan plenamente.

#### **Avances**

- Para este subsistema ya se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes actividades de control, información y comunicación pública.
- Se cuenta en la entidad con un Plan General de Auditorías, el cual contiene las entidades a ser auditadas en la vigencia.
- Se cuenta con un Plan de Comunicaciones, el cual contiene el conjunto de directrices, estrategias y acciones comunicativas que se ordenan y articulan para la consecución de un propósito comunicativo.

El plan tiene dos fuentes una interna y una externa, el cual se materializa a través del Plan de Medios.

- Se cuenta con un Plan de Compras, cuyo objetivo es contar con un instrumento de programación y control, para la toma de decisiones de acuerdo al procedimiento de contratación, adquisición de bienes de consumo, elementos devolutivos y materiales y suministros y contribuir con los principios de transparencia y economía en la adquisición de los bienes y suministros de la Contraloría.
- Se cuenta con un Plan de Contingencia para la administración de recursos informáticos, el cual se encuentra enfocado a los riesgos que la entidad puede tener debido a problemas como interrupción del fluido eléctrico regulado, falta de seguridad de la información, daños en los equipos de computo y aparición de virus informáticos en archivos.
- Se tiene definido un plan de capacitaciones tanto internas como externas, a través del cual se pretende fortalecer la competencia tanto de los funcionarios como de la comunidad organizada que interactúa diariamente con la entidad.
- Se cuenta con una ventanilla única que permite garantizar el control tanto a la información primaria que llega a la entidad como la secundaria que es producida por la entidad, contándose además con las tablas de Retención Documental y los procedimientos documentados para su manejo, distribución y disposición final.
- Se tienen establecidos los controles que permitirán a la entidad prevenir o reducir el impacto o mantener controlados los riesgos de la entidad.
- Se cuenta con procedimientos documentados que permiten contar con una metodología definida para desarrollar la gestión de la entidad de manera adecuada, además de permitir el establecimiento de responsabilidades.
- Todos los procesos que conforman la entidad tienen definidas sus políticas de operación, lo cual les permite contar con unas guías para el desarrollo de su gestión al interior de la entidad.
- Se tienen definidos los mecanismos de medición (indicadores) al interior de los procesos, a través de los cuales la entidad puede medir su gestión y determinar las acciones pertinentes para corregir las desviaciones que se presentan con respecto a la planeación establecida.
- Se brinda capacitación al personal acerca de las nuevas normas con lo cual se fortalecerá la competencia de los funcionarios de los procesos misionales así como de la oficina de control interno y demás oficinas de apoyo, con lo cual se puede evitar errores en la gestión de los funcionarios tanto por acción como por omisión.
- Se cuenta con medios de comunicación efectivos que permiten interactuar directamente con la comunidad, los cuales están representados en la página WEB, así como una ventanilla única que permite tener un control efectivo sobre la documentación que ingresa a la entidad o que es producida por ésta.
- El software de Rendición de Cuentas en Línea - RCL permitirá una transformación del papel del control fiscal en Colombia, debido a que contribuirá de manera directa a que sea más oportuno advirtiéndole a

los sujetos de control debilidades en la ejecución de los recursos públicos. Así mismo garantizará la coherencia de los datos a rendir por parte de los entes sujetos de control de la CDVC. De otra parte permitirá la articulación del control social al control fiscal, especialmente en la inversión para la ejecución de obras de infraestructura, permitiendo que por parte de la comunidad se ejerza un seguimiento en tiempo real.

- Dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción), la entidad adecuó unos espacios con la logística necesaria de manera que le permitirán adaptarse a la oralidad en los procesos de Responsabilidad Fiscal (*procedimiento verbal de responsabilidad fiscal*)
- La entidad rediseñó la página web, haciéndola más amigable a los clientes y partes interesadas y de igual manera, se cumplió con lo establecido por gobierno en línea a través del Decreto 1151 de 2008 del Ministerio de Comunicaciones.

### **Subsistema de Control de Evaluación**

#### **Dificultades**

- Lograr que los funcionarios entiendan que la suscripción de planes de mejoramiento institucional, por proceso conllevan al mejoramiento institucional, pues estos planes son vistos como algo impositivo que produce malestar y pérdida de tiempo.
- En el suministro del personal de otros procesos para la ejecución del ciclo de auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión, pues los procesos misionales son muy renuentes a ceder su personal para realizarlas pues de cierta forma se afecta su gestión.
- Que los funcionarios que presentan falencias en su desempeño suscriban planes de mejoramiento individual.
- Dar a conocer a todo el personal del respectivo proceso, los planes de mejoramiento suscritos a fin de garantizar la ejecución de las acciones correctivas, preventivas o de mejora y que a su vez los hallazgos detectados no vuelvan a repetirse al interior de su proceso.
- Renuencia o falta de disposición de algunos funcionarios en la realización de los ciclos de auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión implementado en la entidad.
- En el diligenciamiento de la encuesta de Autoevaluación del control, es dispendiosa porque es muy larga.
- Que el informe de autoevaluación sea elaborado a conciencia por todos los procesos.
- Que todos los procesos se comprometan de lleno en el cumplimiento efectivo de sus planes de mejoramiento.

#### **Avances**

- Para este subsistema ya se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes Autoevaluación, Evaluación Independiente y Planes de Mejoramiento.

- Integración del procedimiento de Auditorías Internas con el procedimiento de Auditorías al Sistema de Gestión de la Calidad, denominándolo Auditorías al Sistema Integrado de Gestión.
- Procedimiento de Auditorías al Sistema Integrado de Gestión, adaptado a las normas NTC ISO 19011, NTCGP 1000:2009 y NTC ISO 9001:2008.
- Se tiene capacitado a un grupo de funcionarios de la entidad, en la armonización de la norma NTCGP 1000:2009, NTC ISO 9001:2008 y MECI, con lo cual se ha mejorando la competencia de los funcionarios para evaluar el MECI y el SGC en los entes sujetos de Control y al interior de la entidad.
- Se desarrolla periódicamente el informe de Autoevaluación del Control, a través del cual se ha obtenido como resultado que los controles internos al interior de los procesos de la entidad son efectivos, obteniéndose una valoración de ADECUADO de acuerdo a la metodología emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública a través de la Guía MECI.
- Se encuentra en ejecución el ciclo de auditoría al Sistema Integrado de Gestión de la entidad, por lo tanto, en el siguiente informe se informará del resultado de éste.
- A continuación se pueden apreciar los resultados obtenidos luego del diligenciamiento de la encuesta emitida por el DAFP en la presente vigencia para la realización de la evaluación del Sistema de Control Interno así como del Sistema de Gestión de la Calidad de la entidad

### Estado general del Sistema de Control Interno

**ENTIDAD : CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

**PUNTAJE CALIDAD : 100 %** [Ver Concepto Calidad](#)

**PUNTAJE MECI : 100 %** [Ver Concepto MECI](#)

ELEMENTOS	AVANCE (%)	COMPONENTES	AVANCE (%)	SUBSISTEMAS	AVANCE (%)
Acuerdos, compromisos o protocolos éticos	100	AMBIENTE DE CONTROL	100	CONTROL ESTRATÉGICO	100
Desarrollo de talento humano	100				
Estilo de Dirección	100				
Planes y programas	100	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100		
Modelo de operación por procesos	100				
Estructura organizacional	100				

Contexto estratégico	100	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	100						
Identificación de riesgos	100								
Análisis de riesgos	100								
Valoración de riesgos	100								
Políticas de administración de riesgos	100								
Políticas de Operación	100	ACTIVIDADES DE CONTROL	100						
Procedimientos	100								
Controles	100								
Indicadores	100								
Manual de procedimientos	100								
Información Primaria	100	INFORMACIÓN	100	CONTROL DE GESTIÓN	100				
Información Secundaria	100								
Sistemas de Información	100								
Comunicación Organizacional	100	COMUNICACIÓN PÚBLICA	100						
Comunicación informativa	100								
Medios de comunicación	100								
Autoevaluación del control	100	AUTOEVALUACIÓN	100						
Autoevaluación de gestión	100								
Evaluación independiente al Sistema de Control Interno	100	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	100			CONTROL DE EVALUACIÓN	100		
Auditoria Interna	100								
Planes de Mejoramiento Institucional	100	PLANES DE MEJORAMIENTO	100						
Planes de mejoramiento por Procesos	100								
Plan de Mejoramiento Individual	100								

- Una vez diligenciada la encuesta emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el mes de febrero de 2012, en la cual se evalúa el grado de implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno de la entidad durante la vigencia 2011, se obtuvo una calificación del 100,00%, valoración que se obtiene pues la entidad tienen implementados todos los productos establecidos por la Guía MECI emitida por dicho ente, pudiéndose establecer que el Sistema Integrado de Gestión - SIG de la entidad es adecuado, lo cual significa que la entidad deberá permanecer en un proceso de mejoramiento continuo que

le permita realizar de manera óptima su gestión a fin de procurar el buen uso de los recursos públicos por parte de los entes sujetos de control.

- La Contraloría Departamental del Valle del Cauca implementó el MECI en la entidad mediante Resolución No.100.28.02-12 del 3 de octubre de 2005.
- La Contraloría Departamental del Valle del Cauca implementó el Sistema de Gestión de la Calidad siendo certificada ante el ICONTEC bajo la norma NTC ISO 9001:2000, encontrándose en la actualidad certificada bajo las normas NTCGP 1000:2009 y NTC ISO 9001:2008.
- Actualmente el Sistema de Gestión de la Calidad y el MECI se encuentran armonizados en el Sistema Integrado de Gestión, el cual es evaluado periódicamente a través de las Auditorías del Sistema Integrado de Gestión, a través de las cuales se vienen generando Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora que le han permitido a la entidad corregir permanentemente sus desviaciones y permanecer en un proceso de mejoramiento continuo a nivel de todos los procesos.
- Para la implementación de las acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora, la entidad suscribe planes de mejoramiento los cuales son evaluados periódicamente al interior de los procesos por parte de los responsables de los procesos y en segunda instancia por la Oficina de Control Interno, la cual realiza la evaluación independiente generando observaciones y recomendaciones que son tenidas en cuenta para garantizar el mejoramiento institucional.
- A nivel general, se puede afirmar que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca tiene implementado un Sistema Integrado de Gestión (MECI y SGC) que le permiten ejercer un control posterior eficaz a los entes sujetos de control, generando para ello, informes que le permiten a los entes sujetos de control mejorar su gestión en procura del buen uso de los recursos públicos que les permitan garantizar un mejoramiento en la calidad de vida de los vallecaucanos.

### **Recomendaciones**

- Continuar fortaleciendo el talento humano de la entidad a fin de mejorar sus competencias, lo cual le permitirá ir cerrando de manera efectiva la brecha a la corrupción administrativa.
- Es importante continuar fortaleciendo el control social, de manera que se cuente con la colaboración de la comunidad que permita contar con un aliado que puede actuar en tiempo real y verificar de primera mano las actuaciones de los sujetos de control, para lo cual se requiere de estrategias claras y bien definidas que le permitan al control social contar con herramientas suficientes y pertinentes para ejercer dicho control.
- Continuar socializando y sensibilizando a los funcionarios acerca de los productos implementados en la entidad como producto de la implementación del Sistema Integrado de Gestión.
- Continuar actualizando el normograma de la entidad, de manera, que la gestión realizada por la entidad se encuentre acorde con las normas vigentes y no con normas obsoletas.
- Continuar con la evaluación periódica de los riesgos de los procesos, de manera que le permitan a la entidad reaccionar de manera proactiva adelantándose a esas posibles situaciones que puedan entorpecer o afectar su gestión.

- Continuar sensibilizando a todos los funcionarios acerca de la importancia de la suscripción de planes de mejoramiento, pues a través de ellos se podrá garantizar un mejoramiento continuo al interior de la entidad.
- Continuar revisando de manera periódica los productos del Sistema Integrado de Gestión de manera que se pueda garantizar su actualización cuando se presenten cambios que puedan afectarlos.
- Luego de diseñado el Plan Estratégico para el periodo 2012 -2015, se deberá tener muy presente que se deberán incluir en el diseño de los planes de acción, aquellas revisiones, actualizaciones o modificaciones a los productos del Sistema Integrado de Gestión implementados en la entidad y que manejan los diferentes procesos (políticas de operación, mapa de riesgos, manual de indicadores, códigos de ética y de buen gobierno, planes, programas, etc).
- Realizar evaluación permanente a los aplicativos con que cuenta la entidad a fin de garantizar su óptimo desempeño (software del proceso sancionatorio, responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva, software de quejas y derechos de petición, Rendición de Cuentas en Línea R.C.L).
- Continuar divulgando a través de los diferentes medios de comunicación con que cuenta la entidad, toda la información correspondiente al Sistema Integrado de Gestión (productos del SIG, reglamentaciones internas, eventos, capacitaciones, planes, programas, software, rendiciones de cuentas a la comunidad, etc), a fin de garantizar el conocimiento pleno de todos los funcionarios para el normal desarrollo de las labores de la entidad.
- Continuar actualizando en la página web de la entidad, todos sus contenidos fijos, como las noticias y los informes de auditorías realizadas que se suben para facilitar la consulta de la comunidad.
- Mantener autocontrol permanente al interior de los procesos, lo que permitirá tener un seguimiento en tiempo real de la ejecución de las metas y adoptar las medidas necesarias para los ajustes pertinentes de acuerdo a los cambios que obligue el entorno, lo cual facilitará la labor del responsable de proceso y de los funcionarios encargados de su ejecución.
- Divulgar a todo el personal de la entidad todos los resultados obtenidos tanto de evaluaciones internas como externas, con lo cual se podrá garantizar su participación y compromiso en la consecución de los resultados esperados.
- Fortalecer en todos los funcionarios la cultura del Autocontrol a fin de garantizar que todas sus actuaciones estén enmarcadas en buenas prácticas que le permitan a la entidad garantizar un mejoramiento continuo al interior de los procesos y prevenir errores que pueden afectar su gestión por acción u omisión

  
MARITZA DEL CARMEN QUÍÑONES CORTÉS

Firma