

## 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: JULIO A OCTUBRE DE 2012
		Fecha de elaboración: 12 DE NOVIEMBRE DE 2012

### Subsistema de Control Estratégico

#### Dificultades

- Falta de estrategias que permitan que el personal recién ingresado en la entidad, se comprometa con el conocimiento, interiorización y mejoramiento del Sistema Integrado de Gestión de la entidad.
- Se necesita del diseño de políticas administrativas que busquen la interiorización de una cultura orientada hacia la generación de Calidad Total en la prestación del servicio, la cual se reflejará en la adopción de comportamientos encaminados a prestar un excelente servicio por parte de todos los servidores de la entidad (directivos y funcionarios).
- Falta de revisión, mejora y actualización del Manual de Indicadores, que permitan evidenciar el mejoramiento del Sistema Integrado de Gestión en el tiempo.
- Falta de revisión, mejora y actualización del Mapa de Riesgos de la entidad.
- Necesidad de implementar el Mapa de Riesgos de Corrupción al interior de la entidad, de manera que permita evitar, contrarrestar o minimizar los riesgos de corrupción por parte del personal de la entidad.
- Falta ajustar las políticas de administración del riesgo en cada proceso de la entidad.
- Necesidad de definir controles en los procedimientos, a fin de evitar violaciones e incumplimientos a normas y obligaciones por parte de los funcionarios.
- Falta de desarrollo de una política enfocada hacia el fortalecimiento de valores de responsabilidad y vocación de servicio (Decreto 3622 de 2005, artículo 7), de manera que se promueva el interés general en la administración de lo público y la publicidad de las actuaciones de los servidores; así mismo, que oriente hacia la prevención de conductas corruptas y la identificación de áreas susceptibles de corrupción, la cual debe ser desarrollada y sacada adelante por el Comité de Ética de la entidad.
- Se requiere revisión y mejoramiento del documento que contenga las acciones a realizar para el desarrollo del talento humano en cuanto a: **Ingreso**, que comprende los procesos de vinculación e inducción; **Permanencia**, en el que se deben establecer los procesos de capacitación, evaluación del desempeño y estímulos. **Retiro**, donde se deben determinar las acciones necesarias para preparar al servidor para asumir su jubilación.
- Necesidad de implementar acciones preventivas y correctivas que permitan garantizar que el personal convocado a capacitaciones participe proactivamente en éstas.
- Documentar una metodología que permita evaluar la gestión de servidores públicos del nivel directivo de la Contraloría.

- Revisión y actualización del “Plan institucional de Formación y Capacitación”.
- Revisión y actualización del programa de inducción de la entidad.
- Revisión y actualización el programa de reinducción.
- Revisión y actualización del programa de bienestar.
- Revisión y actualización del Plan de Incentivos.
- Revisión y actualización de la metodología de selección meritocrática de cargos directivos.
- Necesidad de generar directrices por parte de la Alta Dirección, de manera que se garantice objetividad en la Evaluación del Desempeño de los funcionarios por parte del nivel directivo.
- Necesidad de suscribir y documentar Acuerdos de Gestión en la entidad, de manera que el nivel directivo de la entidad pueda ser evaluado objetivamente.
- Generación de políticas de Estilo de Dirección favorable al control y la transparencia, pues éste debe propender por:
  - La transparencia en todas las actuaciones y decisiones.
  - La comunicación como estrategia de gestión.
  - Enfoque al cliente.
  - Compromiso con el servicio público
  - Altos estándares de calidad
  - Trabajo en equipo
- Revisión y actualización del Plan de Medios de Comunicación.
- Implementación del Plan Estratégico de Participación Ciudadana (Incluir Plan capacitaciones externas, Plan de divulgación y plan de socialización a las organizaciones civiles).
- Revisión y actualización del Plan Estratégico de Recursos Humanos.
- Revisión y actualización del Programa de Salud Ocupacional.
- Revisión y actualización del Plan de Compras.
- Revisión y actualización el Plan Estratégico de Sistemas.
- Revisión y actualización del Plan de Contingencia del proceso de Administración de los Recursos Informáticos.
- Revisión y actualización del Programa Anual de Auditorías al Sistema Integrado de Gestión – PASIG.
- Revisión y actualización de las caracterizaciones de los procesos.
- Revisión del Mapa de Procesos.
- Revisión y actualización de las Políticas de Operación de los procesos.

- Revisión y actualización de los indicadores de la entidad.
- Necesidad de conformar el manual de operación (procedimientos).
- Necesidad de actualización del Manual de Calidad de la entidad.

#### Avances

- Ya se encuentra elaborado, ajustado y difundido el Plan Estratégico de la entidad para el periodo 2012 - 2015.
- Fueron elaborados y aprobados los planes de acción de cada uno de los procesos de la entidad, los cuales fueron diseñados de acuerdo al Plan Estratégico de la entidad.
- Actualización de productos del Sistema Integrado de Gestión que deberán ser modificados por la entrada en vigencia del nuevo Plan Estratégico 2012 – 2015.
- Aunque se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes Ambiente de Control, Direccionamiento Estratégico y Administración de Riesgos, se requiere de su actualización de acuerdo al nuevo Plan Estratégico de la entidad.
- Se tiene definido el mapa de procesos de la entidad, el cual esta conformado por cuatro macroprocesos y 11 procesos.
- La *representación de la Dirección* se encuentra asignada a la señora Subcontralora, quien es un funcionario del primer nivel de la entidad, lo cual permitirá garantizar el mantenimiento y mejora continua del Sistema Integrado de Gestión.
- Se tiene definido mediante resolución interna la conformación del equipo MECI de la entidad, la cual será evaluada y actualizada.
- Se evaluará y modificará la metodología de Administración de Riesgos, la cual servirá para la revisión y modificación del mapa de riesgos 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.

#### Subsistema de Control de Gestión

#### Dificultades

- 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).
- En la generación de una cultura de *Autocontrol* a todos los funcionarios que laboran en la entidad, que permitan garantizar calidad en la prestación del servicio.
- 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 del software de Rendición de Cuentas en Línea de la entidad (RCL) por parte de la mayoría de los funcionarios de la entidad.
- Necesidad de hacer públicos los actos administrativos realizados por la entidad a través de los diferentes medios de comunicación, a fin de garantizar transparencia y lograr el compromiso de los funcionarios para que éstos se cumplan plenamente.
- Necesidad de revisar e implementar el registro sistematizado de las observaciones de veedurías y grupos de control social, a fin de convocarlos para que de manera conjunta se realice control fiscal articulado al proceso de contratación de los entes sujetos de control.
- Necesidad de establecer si la entidad cuenta con tecnologías informáticas construidas, procedimientos diseñados, mecanismos de control implementados y asignación de personas responsables para la captura, procesamiento, administración y distribución de datos e información.(CONFIRMAR CREO SE TIENE ESTO)
- Necesidad de revisión de las estrategias establecidas en la entidad para divulgar los actos administrativos o de Gobierno, la gestión administrativa y la proyección de la imagen de la entidad.
- Necesidad de revisión y actualización de las estrategias de rendición de cuentas de la entidad.

## Avances

- Para este subsistema ya se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes Actividades de Control, Información y Comunicación Pública.
- La entidad cuenta con un Plan General de Auditorías, a través del cual se tienen programadas auditorías regulares, especiales y de seguimiento.
- Se encuentran en revisión y modificación por parte de los procesos misionales, los procedimientos pertinentes y necesarios que permitan garantizar el cumplimiento del Plan Estratégico 2012 – 2015.
- 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, 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 esta direccionado a los riesgos en que la entidad puede verse inmersa debido a problemas como interrupción del fluido eléctrico regulado, falta de seguridad de la información, daños en los equipos y aparición de virus informáticos.
- Se tiene implementado un Plan de Capacitaciones tanto internas como externas, a través del cual se pretende fortalecer la competencia de los funcionarios así 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 ésta, 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.
- Capacitación permanente al personal, 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 Control de Evaluación

### Dificultades

- Lograr que los funcionarios entiendan que la suscripción de planes de mejoramiento institucional, por proceso e individual conllevan al mejoramiento institucional, pues estos planes son vistos como algo impositivo que produce malestar y pérdida de tiempo.
- En el suministro oportuno del personal de otros procesos para la ejecución del ciclo de auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión, pues la falta de personal de los procesos misionales dificulta que éstos

provean el personal a tiempo para la realización del ciclo de auditorías.

- En la socialización del resultado del seguimiento de 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 los procesos.
- Renuencia o falta de disposición de algunos funcionarios para la realización del ciclo de auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión implementado en la entidad.
- Que la encuesta así como el informe de Autoevaluación del Control sean elaborados a conciencia por todos los funcionarios.
- Que todos los funcionarios conozcan de primera mano y se comprometan en el cumplimiento efectivo de sus planes de mejoramiento.
- Dado que la metodología de Evaluación del Desempeño permite subjetividad, es difícil establecer las falencias que los funcionarios presentan en su desempeño, para de esta manera, suplir dichas falencias a través de la suscripción y puesta en marcha de planes de mejoramiento individual.
- En la suscripción de acciones preventivas que permitan garantizar a la entidad que las posibles situaciones que puedan entorpecer o dificultar su gestión se materialicen.

## Avances

- Se realizaron ajustes al procedimiento de Auditorías al Sistema Integrado de Gestión cumpliendo con observaciones y oportunidades de mejora dejadas tanto por la auditoría interna como por el ente certificador (Icontec).
- Se realizó el ciclo de auditorías al Sistema Integrado de Gestión de la vigencia 2012, determinándose en éste 8 No Conformidades y 56 Oportunidades de Mejora, la mayoría de los cuales fueron asumidos por los procesos mediante la suscripción de planes de mejoramiento.
- Se presentaron oportunamente tanto al Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP como a la Contaduría General de la Nación - CGN, los informes del Sistema de Control Interno y Sistema de Control Interno Contable.
- Para este subsistema ya se tienen implementados todos los productos correspondientes a los componentes Autoevaluación, Evaluación Independiente y Planes de Mejoramiento.
- El procedimiento de Auditorías al Sistema Integrado de Gestión, se encuentra adaptado a las normas NTC ISO 19011, NTCGP 1000:2009 y NTC ISO 9001:2008.
- Se tiene capacitado a un grupo importante 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 su competencia para evaluar el MECI y el SGC en los entes sujetos de Control y al interior de la entidad.
- Se está desarrollando 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, no obstante, se han están realizando algunas observaciones que deberán ser tenidas en cuenta para el mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión - SIG.

## Estado general del Sistema de Control Interno

- 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.
- 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.
- La Contraloría Departamental del Valle del Cauca implementó el Sistema de Gestión de la Calidad el cual fue certificado ante el ICONTEC bajo la norma NTC ISO 9001:2000, encontrándose en la actualidad certificado 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 - SIG, el cual es evaluado periódicamente a través de las Auditorías del Sistema Integrado de Gestión - ASIG, con 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, a través de lo cual le permitirá a la entidad ir cerrando de manera efectiva la brecha a la corrupción administrativa.
- Continuar fortaleciendo el control social, de manera que se cuente con la colaboración de la comunidad que permita contar con un aliado competente de manera que pueda 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 realizando socialización y sensibilización de todos los productos implementados en la entidad en cumplimiento del Sistema Integrado de Gestión, tanto a los funcionarios de carrera administrativa como a los funcionarios de libre nombramiento y de la planta temporal.

- Continuar actualizando el diagrama de la entidad, de manera que la gestión realizada por la entidad se encuentre acorde con las normas vigentes y no basada en obsoletos.
- Actualizar el componente de Administración de Riesgos de acuerdo a la nueva metodología de riesgos y al Plan Estratégico 2012- 2015.
- 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 o que les permitan ir mejorándolos de manera permanente.
- Dado que el Plan Estratégico para el periodo 2012 – 2015 ya fue diseñado y socializado, se deberá tener muy presente que se deberán incluir en la elaboración 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 por parte de cada proceso la evaluación permanente a los aplicativos con que cuenta, a fin de solicitar sus respectivas actualizaciones o modificaciones, para de esta manera 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, nómina y prestaciones sociales, etc).
- Divulgar 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, así como lograr su decidido compromiso en el mejoramiento continuo de la entidad
- Continuar actualizando en la página web de la entidad, todos sus contenidos fijos, como noticias e informes de auditorías realizadas, con lo cual se podrá generar transparencia hacia la comunidad además de facilitar su consulta y participación.
- Generar autocontrol al interior de la entidad, de manera que le permita a los procesos evaluarse de manera permanente, lo cual les permitirá la toma de decisiones en tiempo real a fin de corregir aquellas desviaciones que se puedan presentar en el desarrollo de su gestión.
- Continuar socializando a todos los funcionarios, 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.

-----  
**MARITZA DEL CARMEN QUIÑONES CORTÉS**  
 Jefe Oficina de Control interno  
 Firma