

# ALCALDIA MUNICIPAL SAN JUAN DE PASTO

## INFORME DE CONTROL INTERNO – LEY 1474 DE 2011

### Subsistema de Control Estratégico

#### Avances

En la Alcaldía de Pasto como insumos necesarios para generar la base de un eficiente Sistema de Control Interno se puede observar que el porcentaje de avance en promedio es del 40.05%, en cuya implementación lo que más se destaca como avance es lo relacionado con el direccionamiento Estratégico que presenta un avance del 84.59%, esto significa que esta bien definida la estructura organizacional y el Modelo de Operación por Procesos, elementos estos, fundamentales para crear las bases de un buen control interno en la entidad.

En la implementación del Elemento Desarrollo del talento humano, la Oficina de Control Interno diseño y aplico el instrumento para la medición del clima organizacional en las 28 dependencias de la Administración, aplicadas a los funcionarios de los niveles directivo, profesional, técnico y asistencial.

Acompañamiento permanente a las diferentes dependencias para la consolidación y presentación de las actas de informes de gestión por parte de los funcionarios salientes de la Administración Municipal.

Seguimiento a la entrega de actas de informes de gestión y requerimiento a los funcionarios salientes en mora de su entrega evidenciando el cumplimiento del elemento planes y programas, que permite el fortalecimiento institucional en la gestión de los fines esenciales del ente territorial.

Consolidación del Sistema de Gestión de Calidad mediante el avance en la documentación de los procesos y procedimientos establecidos en el modelo de operación de la Administración Municipal.

Acompañamiento y capacitación permanente a los coordinadores del grupo de alto impacto en cuanto a los requisitos de la norma NTCGP1000:2009.

Acompañamiento a la Subsecretaria de Talento Humano en la revisión de las competencias, experiencia y perfil de los funcionarios del nivel Directivo.

Coordinación, acompañamiento y asesoría de la elaboración del Plan de desarrollo vigencia 2012-2015.

#### Dificultades

Se observan dificultades en dos componentes del Subsistema, el primero relacionado con el ambiente de control con un avance del 45.67% de cuyo componente el que presenta un menor grado de ejecución es el de Desarrollo del Talento Humano, esto teniendo en cuenta que no se han aplicado Programas como el de inducción y de reinducción de los servidores públicos y además no existe un claro programa de Bienestar y de Capacitación.

Dentro del desarrollado de la política del Talento Humano, esta no ha tenido aplicación en articulación con los Acuerdos, Compromisos y Protocolos Eticos que presenta el mayor grado de desarrollo en este componente, esto de alguna forma no a permitido una decuada distribución de las personas que laboran al servicio de la administración y que estos se puedan desempeñar en los cargos de acuerdo a sus perfiles y competencias laborales, esto aunado con inadecuadas condiciones físicas y ambientales necesarias para el buen desempeño de los servidores hacen que no se presente un satisfactorio grado de desarrollo en este componente.

En el componente Administración del Riesgo, es preocupante su avance tan solo es del 10%, reflejando el poco avance en este tema de significativa importancia, en el entendido de que este es un componente que permite identificar aquellas situaciones de riesgo que pueden en determinado momento estar afectando la normal prestación del servicio y que no permite la eliminación definitiva de causas que conlleven a la solución de problemas por medio de la implementación de acciones correctivas o preventivas.

Consideramos que este resultado se presenta debido a que a pesar de tener indentificados los riesgos no se han implementado en su gran mayoría y no producen los impactos que se espera en el control a los diferentes procesos.

Inadecuada distribucion de la planta global de personal de acuerdo a las competencias, perfiles y funciones

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

#### **Avances**

En este Subsistema se presenta un significativo avance que alcanza el 81.89%, dado que la estructuración de componentes que al interrelacionarse entre si, bajo la accion de los niveles de autoridad y responsabilidad correspondientes , aseguran el control a la gestión de las operaciones de la entidad pública, orientandola a la consecución de los resultados y productos necesarios al cumplimiento de sus objetivos institucionales, de conformidad con lo establecido en la Constitución, las Leyes, los reglamentos y los acuerdos propios de autoregulación de esta entidad.

Con lo anterior se demuestra que la entidad cuenta con un ambiente organizacional favorable al control, estableciendo la orientación estrategica y los mecanismos básicos de protección de los recursos con el fin de definir, diseñar, correlacionar las acciones, funciones, flujos de información y de comunicación, tendientes a garantizar la alineación de la operación de la Administración Municipal con los propositos institucionales; lo cual ha permitido adicionalmente la contribución al cumplimiento de la misión y objetivos.

Socialización de la metodología y formatos para la presentación de informes de empalme a la nueva Administración, actividad que se desarrollo teniendo en cuenta las dimensiones estructuradas en el plan de desarrollo Municipal 2008-2011

Acompañamiento, seguimiento y consolidación de informes presentados a entes de control y demás entidades:

- SIA Sistema integral de auditorias, Contraloría Municipal
  - Consolidador de Hacienda e información Publica CHIP, Contaduría General de la Republica
  - Sistema de rendición de cuentas e informes SIRECI, Contraloría General
  - Sistema de información para la captura de la ejecución presupuestal SICEP, Departamento Nacional de Planeación.
- Derechos de autor

Acompañamiento al desarrollo de los procesos de Contratación generando un ambiente organizacional acorde a la normatividad legal vigente y mecanismos básicos para la protección de recursos, con el fin de garantizar escenarios de transparencia y austeridad en el uso de los recursos públicos.

### **Dificultades**

En este subsistema la mayor dificultad se presenta en el componente de Comunicación Pública y muy especialmente en el elemento de Comunicación organizacional con un avance del 52.8%, en cuyo desarrollo la mayor dificultad se ha presentado por la falta de articulación entre la Oficina de Comunicación con las demás dependencias de la Administración Municipal.

La producción de la información de manera ágil oportuna y veraz que opera con los sistemas de información actuales.

Falta implementar una cultura del uso de los sistemas de información como la intranet.

Manual del procesos y procedimientos desactualizado.

Mala utilización del sistema de información de gestión y evaluación de resultados en el registro de los avances de las metas del Plan de Desarrollo.

## **Subsistema de Control de Evaluación**

### **Avances**

El Subsistema de Control de Evaluación en general presenta un avance bueno, pero falta hacer muchos esfuerzo para poder lograr un cumplimiento satisfactorio ya que se ha logrado mediante los procedimientos, instructivos e instrumentos que garantizan su diseño, e implementación ejecutados en coherencia con las políticas de Operación con los lineamientos estratégicos y en particular con el modelo de operación por procesos.

En evaluación independientes se tiene un avance del 85,5% en la cual se constituyo acciones y mecanismos definidos para prevenir o reducir el impacto, interactuando entre si, con el fin de de valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos y actividades de la administración.

Como resultado de la evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno, se ha obtenido el cumplimiento a programas, planes, proyectos y objetivos, mediante el monitoreo y medición de los resultados por medio del

sistema SIGER.

La administración tiene definido el proceso de evaluación independiente y el objetivo de Control Interno, estableciendo un nivel de confianza para otorgar su efectividad y apoyar al cumplimiento de los objetivos de la administración.

Acompañamiento a la elaboración de los planes de mejoramiento de acuerdo a los hallazgos de la Contraloría Municipal en la vigencia 2011 a las dependencias: Secretaría General, Secretaría de Infraestructura, Secretaría Gestión Ambiental y Subsecretaría de Ingresos, con cumplimiento para la vigencia 2012.

Elaboración y aprobación del programa anual de auditorías 2012

Realización de Auditorías

- Auditoría interna especial a la convocatoria 006 de 2011 de la Secretaría de educación.
- Auditoría interna especial a la gestión financiera de los ingresos percibidos por la Dirección administrativa de Plazas de mercado y adicionalmente verificar el estado del Sistema de Gestión de Calidad e implementación de la Ley 594 de 2000.
- Auditoría interna especial al inventario de materiales y suministros así como los bienes devolutivos, obsoletos o en desuso que se encuentran en bodega.
- Auditoría interna especial al plan de compras ejecutado en noviembre de 2011 y verificar el cumplimiento de las características técnicas y de calidad de los suministros adquiridos.

Se ha realizado la evaluación independiente anual a los 29 elementos del Modelo Estándar de Control Interno.

### **Dificultades**

Dentro del subsistema de Control de Evaluación, es necesario fortalecer los planes de mejoramiento institucional a nivel individual, consolidando todas las acciones de mejoramiento derivadas de la autoevaluación y de las recomendaciones generadas por la evaluación independiente, a partir de los objetivos y metas definidas determinando fechas límites de implementación y de la determinación de los indicadores de logro y seguimiento de las mejoras.

Con el fin de hacer seguimiento y validar la orientación de la entidad hacia el cumplimiento de sus propósitos, y mantener una actitud constructiva y proactiva hacia la evaluación, las circunstancias y nuevos escenarios que estén ocurriendo y hacen de la Autoevaluación, La evaluación Independiente y la Auditoría Interna un compromiso permanente de la entidad.

La finalidad de los planes de mejoramiento ha sido desarrollar una cultura organizacional orientada al mejoramiento continuo, a pesar que estos no se realizaron individualmente si se hicieron y suscribieron planes de mejoramiento con los entes de Control y se realizaron las evaluaciones correspondientes en las cuales se dejó constancia en actas en las que se registrarán las

recomendaciones y los compromisos por los responsables.

Escasa gestión de los líderes de los diferentes procesos en la implementación de estos y seguimiento a los indicadores y riesgos a los procesos.

### Estado general del Sistema de Control Interno

De acuerdo al porcentaje de avance del 60.32% registrado en la matriz de calificación, se observa un avance satisfactorio en la implementación del Sistema de Control Interno, aunque es importante destacar que se encuentran diseñados todos los componentes y elementos del Sistema para su aplicación, esto es corroborado por las diferentes auditorías practicadas por los entes de control que destacan el proceso de diseño e implementación del sistema de Control Interno en la Alcaldía de Pasto y no se han tenido observaciones de fondo en este proceso.

Como Sistema de Control Interno se ha dado cumplimiento a la norma en todos sus aspectos relacionados con el proceso de implementación del Sistema de Control Interno y existen las recomendaciones con sus respectivas evidencias del proceso de desarrollo del Sistema con el ánimo de propender por el Mejoramiento Continuo en la prestación de servicios en la entidad.

### Recomendaciones

- Fortalecer el trabajo realizado en el componente de Ambiente de Control y más específicamente en el elemento Desarrollo del Talento Humano con el propósito de diseñar e implementar programas de bienestar y de desarrollo, formación y capacitación del Talento Humano.
- Desarrollar actividades relacionadas con el componente de Administración del Riesgo, dado que el avance en la implementación es muy bajo y este se constituye en un componente fundamental para blindar a la administración municipal de posibles eventos que puedan afectar la normal prestación de los servicios y nos permita eliminar aquellas situaciones adversas que afectan el fortalecimiento institucional.
- Con respecto a los Planes de Mejoramiento, si bien es cierto se avanzó significativamente en los Planes de Mejoramiento Institucionales es importante hacer mayores esfuerzos para desarrollar el elemento de Planes de Mejoramiento Individual, teniendo en cuenta que este elemento no ha tenido mayor desarrollo.
- Fortalecer los procesos de capacitación y sensibilización con todas las personas involucradas en estos procesos.

Diligenciado por:	JAIIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ	Fecha:	12/03/2012
Revisado por:	HAROLD GUERRERO LOPEZ	Fecha:	12/03/2012