
 <b>CONTRALORIA MUNICIPAL NEIVA</b>	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

# **INFORME DEFINITIVO AL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI**

**AUDITORÍA No.014-2013**

**FECHA DE CORTE: 31/12/2012**

**FECHA DE PRESENTACIÓN: 20/12/2013**

 <b>CONTRALORIA MUNICIPAL NEIVA</b>	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>


## **INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento del programa anual de auditorías internas vigencia 2013, se realizó la auditoría al Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005, soportada en el cuestionario para evaluar el Modelo MECI vigencia 2012 suministrado por el Departamento Administrativo de la Función Pública, igualmente se tomó como referencia el informe ejecutivo anual del sistema de control interno vigencia 2012.

El MECI tiene como propósito evidenciar el desarrollo de las actividades destinadas a evaluar la gestión realizada por los procesos, áreas y oficinas que contribuyan al logro de los objetivos institucionales con eficacia, eficiencia y efectividad en la Contraloría Municipal de Neiva

.

.

	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

## 1. EVALUACIÓN Y ANALISIS (CONTROL INTERNO)

Mediante Resolución No.183 de 2005 la Contraloría Municipal de Neiva, adopto el Modelo Estándar de Control Interno, con cada uno de los elementos y componentes.

En la vigencia 2012, se programaron 13 auditorías internas (Gestión Documental, Inventario de Bienes, Comunicación Pública, Fiscalización, Gestión de Control, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Gestión Jurídica, Gestión Talento Humano, Participación Ciudadana, Gestión Recursos Físicos, Mejoramiento Continuo, Dirección Estratégica, MECI ) a los once procesos de la entidad. Ejecutadas en su totalidad dentro de la vigencia dándose cumplimiento a la programación.

En la auditoria interna de la vigencia 2012 se evidencio el comportamiento y mantenimiento de cada uno de los subsistemas, componentes y elementos determinándose así el avance que ha tenido la entidad. Se evidencia que el nivel del mantenimiento del sistema de Control Interno es óptimo continuando con seguimientos a cada componente e implementación de las acciones de mejora por efecto de la integración del Sistema de Gestión de Calidad y el Sistema de Control Interno.

La Oficina Asesora de Control Interno realizo los talleres y capacitaciones programadas con los que buscaba transformar la forma de ser y actuar de cada uno de los funcionarios de la entidad frente a la ejecución de sus actividades para lograr un desarrollo de trabajo en equipo y mediante el Código de Ética construido participativamente que establece los principios y valores, los cuales han sido difundidos y socializados de diferentes maneras.


Se verifico el avance en el ajuste de los formatos para adopción de la Guía de Auditoria Territorial y se adicionaron links de información para actualizar y hacer más interactiva la página Web de la entidad.

El desarrollo de los 29 elementos del modelo estándar de control interno presenta una calificación óptima, soportado en la integración del Sistema de Gestión de Calidad con el MECI.

## 2. CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN

<b>ACCION</b>	<b>META</b>	<b>SEGUIMIENTO</b>
Realizar una actividad en donde se promulguen los principios y valores de la entidad, así mismo los principios del buen gobierno.	4 eventos de actualización de los principios y valores del buen gobierno-meci y calidad	Cumplimiento 100%

**“Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad”**

 <b>CONTRALORIA MUNICIPAL NEIVA</b>	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>


<b>ACCION</b>	<b>META</b>	<b>SEGUIMIENTO</b>
Organizar y realizar talleres y/o actividades (mensajes, carteleras, folletos y/o cartillas) para fundamentar los postulados del MECI (Autocontrol-Autorregulación-Autogestión)	10 actividades para promocionar el sistema de control interno	Cumplimiento 100%
Contribuir a la realización de memorandos de advertencia cuando el caso lo amerite	2 proyectos de memorandos de advertencia	Cumplimiento 100%
Crear e instalar el Comité de Control Interno en el Municipio de Neiva	Acto administrativo de conformación del CICI	Cumplimiento 100%
Promover mediante el comité actividades conjuntas para consolidar el sistema de control interno	Realizar 6 comités del CICI	Cumplimiento 100%
Validar la información reportada como resultado del seguimiento realizado por los dueños de los procesos a los planes de mejora.	Monitoreo de los procesos	Cumplimiento 100%
Rendir todos los informes a los entes externos en oportunidad (Informe Ejecutivo Anual, Informe de Control Interno Contable, Informe de Derechos de Autor, Informe pormenorizado de control interno, Austeridad del Gasto, PAC, seguimiento al plan de mejoramiento a la AGR, entre otros etc).	100% de los informes reportados en oportunidad y calidad	Cumplimiento 100%
Medir los indicadores teniendo la frecuencia establecida	100% de los indicadores evaluados	Cumplimiento 100%

La Oficina Asesora de Control Interno, cumplió con las acciones programadas para el año 2012.

### 3. CUMPLIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO PACTADAS CON LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA, CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD (ACCIONES CORRECTIVAS-PREVENTIVAS Y DE MEJORA) ACPM DE CALIDAD

Relacionado con las auditorías ejecutadas por la Auditoría General de la República, a finales de 2011 se suscribió un plan de mejoramiento por quince (15) hallazgos para desarrollar las actividades de mejora pertinentes en el año 2012. Posteriormente en el informe definitivo del año 2012 en el seguimiento al plan de mejoramiento suscrito en el año 2011, la AGR califica las acciones programadas como cumplidas. Igualmente, en el año 2012, se suscribe el plan de mejoramiento por trece (13) hallazgos, cuyas actividades de mejora programadas, según el informe emitido por la AGR en noviembre 7 de 2013, se

**“Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad”**

	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

calificaron como cumplidas. Por otra parte, como resultado de las auditorias de calidad aplicadas durante la vigencia 2012, se aperturaron tres no conformidades, dos al proceso de Comunicación Pública y una al proceso de Responsabilidad Fiscal, las cuales están debidamente cerradas.

#### 4. CUMPLIMIENTO DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN

ACCION	INDICADOR	OBSERVACION
Que los servidores conozcan información y la comprendan los planes, programas, directrices y de más comunicación de interés general	Cumplimiento del programa de auditorias	Indicador de eficacia cuya meta es del 100% el cual permite evidenciar que el plan de auditorías se cumplió.
Fomentar la cultura de autocontrol	Efectividad en la política de administración del riesgo y el MECI	Las actividades programadas se ejecutaron a satisfacción como se refleja en el seguimiento y medición de la vigencia 2012.
Establecer el cumplimiento en oportunidad de las auditorias programadas	Eficiencia en el desarrollo de las auditorias	Cumplimiento de las actividades programadas y las metas establecidas

#### 5. CUMPLIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS ACCIONES RESULTANTES DE LA REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN. (AUDITOR DE CALIDAD)

En las revisiones realizadas en la vigencia 2012, el proceso Gestión de Control presento se encuentra totalmente documentado y organizado, evidenciando el desarrollo del ciclo PHVA, el cual permite generar valor agregado a la gestión de la entidad, al sistema de gestión de calidad mediante la consolidación de aspectos como el autocontrol, autogestión y autorregulación que han permitido una mejora continua.


El proceso muestra pro actividad y genera un valor agregado al cumplimiento de la política y objetivos institucionales, asumido con responsabilidad que se tiene frente al propósito del proceso.

#### 6. CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MITIGAR LOS RIESGOS

Se han adelantado las gestiones pertinentes relacionadas con las campañas para crear cultura de autocontrol, de la misma forma que divulgar el estado del sistema de control interno conforme la divulgación de actividades realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno.

#### 7. OPINION DE RESULTADOS (CONTROL INTERNO-AUDITOR DE CALIDAD)

**“Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad”**

	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

La Contraloría Municipal de Neiva ha avanzado en el mantenimiento del MECI, a continuación se relacionan los aspectos de avances y dificultades por subsistema:

#### SUBSISTEMA CONTROL ESTRATEGICO

**Avance:** Se realizaron socializaciones de los principios del MECI, con los funcionarios de la entidad.

Se calificaron los funcionarios conforme al tipo de evaluación de desempeño de la Comisión Nacional del Servicio Civil y de igual forma se realizó la prueba piloto para la calificación con la metodología propia de la Contraloría de Neiva.

Se actualizó la planta de personal con el objetivo de optimizar el recurso humano, conforme los requerimientos de una planta globalizada, ajustada a las exigencias de carácter técnico y especializado, dentro de la uniformidad, descripción, especificación y funcionalidad a nivel de los empleos, acorde con la disponibilidad de recursos de presupuesto de la entidad.

**Dificultades:** Ante las expectativas de cumplimiento de actividades, debido a la antigüedad de la planta de personal se observó alguna resistencia en los ajustes a los procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad.

#### SUBSISTEMA CONTROL DE GESTION

**Avance:** Los procesos en la entidad están debidamente caracterizados y documentados facilitando el seguimiento y cumplimiento de las actividades encargadas a cada área y/o a cada equipo de trabajo.

El seguimiento a los indicadores de los procesos, genera revisión permanente del sistema por la Dirección y contribuye a la mejora continua.


**Dificultades:** Ajuste de las actividades de operación en concordancia con el esquema de planta de personal globalizada.

#### SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACION

**Avance:** Se dio cumplimiento al Plan de Mejoramiento cerrando positivamente todas las observaciones que habían quedado pendientes de la anterior vigencia.

Se ejecutó el programa de auditorías internas haciendo más efectivo el proceso de evaluación.

**“Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad”**

	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

La integración del sistema de Control Interno con el Sistema de Gestión de Calidad permitió el desarrollo de acciones de mejora que contribuyen al fortalecimiento de la cultura organizacional en cumplimiento del lema de la actual administración “Credibilidad en el Control Fiscal con Prevención, participación y efectividad.”

Dificultades: Conforme la Auditoria del MECI, se deben fortalecer las actividades para el mejoramiento individual para lograr consolidar el trabajo de equipo.

**ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO:** El nivel de mantenimiento del Sistema de Control Interno es óptimo siendo indispensable continuar realizando los seguimientos correspondientes a cada componente y la implementación de las acciones de mejora por efecto de la integración del S G C y el Sistema de Control Interno.

**RECOMENDACIONES:**

Afianzar la cultura del autocontrol, la autoevaluación y la autogestión en la Entidad.

Fortalecer las acciones hacia el manejo de riesgos.

Continuar socializando los ajustes al Sistema de gestión de Calidad

**8. HALLAZGOS: (CONTROL INTERNO-AUDITOR DE CALIDAD)**

**8.1 Aspectos Positivos (Qué y porqué)**

La entidad está utilizando y manteniendo el sistema de gestión de calidad con ajustes acordes con los cambios en la normatividad y funcionalidad de las actividades para volverlo más eficiente.

Se evidencia la existencia de planeación estratégica para dar cumplimiento a las directrices de la alta dirección.

**8.2. Aspectos por mejorar (Qué y para qué)**

Revisar los indicadores y riesgos de cada uno de los procesos con el fin de ajustar su calificación teniendo presente los controles implementados en la actual administración.


**8.3. No conformidades (Qué y Que Incumple)**

**8.3.1. No conformidades producto auditoria control interno**

No se evidenciaron.

**8.3.2. No conformidades producto auditoria de calidad**

**“Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad”**

 <b>CONTRALORIA MUNICIPAL NEIVA</b>	<b>FORMATO</b>
	<b>INFORME DEFINITIVO</b>

No Aplica

#### 9. PLAN DE MEJORAMIENTO

No requiere presentarse plan de mejoramiento.

#### 10. OBSERVACIONES A LAS CONTROVERSIAS (CONTROL INTERNO)

Haciendo uso del derecho de contradicción el responsable del proceso dio por aceptado el informe preliminar, según acta No 013 del 3 de diciembre de 2013.

**ALBEIRO CALIXTO GARCIA SOLORZANO**

Auditor

Profesional Especializado II