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

# **INFORME DEFINITIVO AUDITORIA INTERNA AL PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO**

**AUDITORÍA No.011-2013**

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

**FECHA DE PRESENTACIÓN: 12/11/2013**

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


## INTRODUCCIÓN

De acuerdo al Modelo Estándar de Control Interno MECI, donde el Subsistema de Control de Gestión Estratégico tiene entre sus componentes el Direccionamiento Estratégico que integra los elementos de control: planes y programas, modelo de operación por procesos y estructura organizacional, que establecen el marco de referencia que orientan a la institución al cumplimiento de la MISIÓN, el alcance de su VISIÓN, en la Contraloría Municipal de Neiva contamos con el proceso de Direccionamiento Estratégico el cual fue diseñado para direccionar, formular, fijar, adoptar, divulgar, ejecutar, evaluar y mantener políticas, planes, programas y proyectos de la entidad. Para el cumplimiento de esta tarea se crearon los procedimientos de Planeación estratégica, administración del riesgo, y medición de la satisfacción del cliente; igualmente se soporta en dos manuales: el manual del sistema de gestión y el y manual del MECI; complementando esta documentación existen ocho documentos de apoyo que contienen información sobre el organigrama, misión, visión, política de calidad, objetivos de calidad, mapa de procesos, matriz de interacción de los objetivos de calidad con los objetivos estratégicos, metodología para la identificación, evaluación, cuantificación de los beneficios del control fiscal, código de ética, matriz de calificación, evaluación y respuesta a los riesgos, tabla de criterios y valoración de controles existentes, código de buen gobierno, calificación del riesgo y el de política del riesgo.

Para el periodo 2012-2015, esta territorial cuenta con el Plan Estratégico “Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad” que acoge los preceptos establecidos en la ley 1474 de 2011 “Estatuto Anticorrupción” en armonía con el modelo estándar de control interno – MECI - y el sistema de gestión de calidad para la gestión pública (NTC-GP1000-2009) el cual contempla los siguientes objetivos estratégicos:

1. Promover los principios del buen gobierno para alcanzar la Excelencia en la Gerencia Pública de la Administración Municipal como mecanismo de Prevención y lucha contra la Corrupción.
2. Ejercer el control fiscal con efectividad, calidad y oportunidad, con el fin de generar un impacto positivo para crear y mantener confianza y legitimidad.
3. Consolidar una red de veedores y contralores comunitarios y estudiantiles sólida, capacitada, objetiva y comprometida en la vigilancia social de la Administración Municipal.
4. Fortalecer la Institucionalidad de La Contraloría y sus Entidades Vigiladas.

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

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

1. EVALUACIÓN Y ANALISIS (CONTROL INTERNO)

**Planeación Estratégica y Organizacional.**

Para la vigencia de 2012, se evidencio el cumplimiento del Plan de Acción en el 100% de las actividades programadas conforme el siguiente resumen.

<b>OBJETIVO</b>	<b>1er Semestre</b>	<b>2do. Semestre</b>	<b>TOTAL</b>
Promover los principios del buen gobierno para alcanzar la Excelencia en la Gerencia Pública de la Administración Municipal como mecanismo de Prevención y lucha contra la Corrupción.	36,1%	63,8%	100%
Ejercer el control fiscal con efectividad, calidad y oportunidad, con el fin de generar un impacto positivo para crear y mantener confianza y legitimidad.	31%	69%	100%
Consolidar una red de veedores y contralores comunitarios y estudiantiles sólida, capacitada, objetiva y comprometida en la vigilancia social de la Administración Municipal.	57.5%	42.5%	100%
Fortalecer la Institucionalidad de La Contraloría y sus Entidades Vigiladas.	68%	32%	100%

**Medición de la satisfacción del cliente.**


La evaluación de la satisfacción de los clientes durante la vigencia 2012 permitió medir el nivel de satisfacción del servicio prestado a los clientes conforme las encuestas practicadas en esta vigencia.

<b>PROCESO</b>	<b>No. ENCUESTAS</b>
Fiscalización	15
Participación Ciudadana	75
Direccionamiento Estratégico	24

La encuesta de la Dirección de Fiscalización se realiza a los sujetos de control, consta de 14 preguntas que en promedio dieron por resultado una calificación satisfactoria de acuerdo con las respuestas relacionadas con la calidad en la atención telefónica, en la oficina, trato brindado, contenido de los informes, transparencia de la gestión, oportunidad de respuesta a las solicitudes, aportes de la Contraloría Municipal al cumplimiento del trabajo.

Del proceso de Participación Ciudadana se recibieron 75 encuestas cuya medición de satisfacción genero una apreciación ponderada de 4,1 que corresponde a una calificación sobresaliente.

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

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

Para el proceso de Direccionamiento Estratégico, se practicaron 22 encuestas de las cuales el promedio ponderado califico como excelente la calidad de atención recibida y la oportunidad con la que fueron resueltas las solicitudes.

La entidad cuenta con un Buzón de Sugerencias que recogen las inquietudes del cliente interno y externo.

## 2. CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN (CONTROL INTERNO)

La Oficina de Control Interno contribuyo al cumplimiento del plan de acción de conformidad con la tabla del punto 1 que presenta el cumplimiento del plan de acción por objetivos.

## 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

No posee.

ACPM DE AGR

No posee.


ACPM Control Interno

No posee.

## 4. CUMPLIMIENTO DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN (AUDITOR INTERNO DE CALIDAD):

OBJETIVO	INDICADOR	FRECUENCIA	MEDICIÓN	OBSERVACIÓN
Cumplir con los objetivos Institucionales y Estratégicos del Plan Estratégico de la Contraloría Municipal de Neiva	Cumplimiento al Plan Estratégico Eficiencia	Semestral	(Actividades de los planes de acción que cumplieron la meta establecida en el período evaluado / Actividades de los planes de acción formuladas) * 100.	Los siguientes fueron los resultados reportados durante la vigencia 2012: 100% para el primer semestre, superando al meta que era del 70%, para el segundo semestre igualmente.

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

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

OBJETIVO	INDICADOR	FRECUENCIA	MEDICIÓN	OBSERVACIÓN
Implementar y desarrollar la política de administración del riesgo a través del adecuado tratamiento de éstos para garantizar su control.	Cumplimiento con la política de administración del riesgo.  Eficacia	Semestral	Indicadores del mapa de riesgos que se cumplieron/ Total de indicadores establecidos) * 100.	Los siguientes fueron los resultados reportados durante la vigencia 2012: 100% para el primer semestre, y para el segundo del 100%, superando al meta que era del 70%.
Orientar el ejercicio de la función de Control Fiscal, a cargo de la Contraloría Municipal de Neiva, en términos de calidad y satisfacción social.	Satisfacción de la ciudadanía.  Efectividad	Semestral	(Sumatoria del resultado de las preguntas realizadas con resultado bueno, satisfactorio, muy satisfactorio, excelente y sobresaliente/ preguntas realizadas)* 100.	Los siguientes fueron los resultados reportados durante la vigencia 2011: 100% para el primer semestre, y para el segundo del 100%, superando la meta que era del 100%.


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

Al cierre de la vigencia 2012, se constató que existen acciones en el informe de la revisión por la dirección en el proceso de Direccionamiento Estratégico, el SGC donde evidencian puntos a potencializar, como la formulación del plan estratégico 2012-2015 “Credibilidad en el Control Fiscal con prevención, participación y efectividad”, cambios en la estructura administrativa de la entidad mediante acuerdos No.011 y 012 del 6 de julio de 2012 se adoptó la nueva estructura administrativa, planta de cargos y manual de funciones respectivamente y actualización inmediata de los procesos de acuerdo a las nuevas normas que aplique.

#### 6. CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MITIGAR LOS RIESGOS. (CONTROL INTERNO)

RIESGO	ACCIÓN	SEGUIMIENTO
Incumplimiento a la planeación estratégica de la entidad.	Levantar acta de la socialización con el comité de planeación y evaluación y los funcionarios de la entidad de las decisiones adoptadas.	Se realizaron socializaciones del cumplimiento al plan estratégico de la entidad.

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

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

RIESGO	ACCIÓN	SEGUIMIENTO
Incumplimiento en la política administración del riesgo	Adoptar y establecer responsabilidades en la política de administración del riesgo.	Implementar la política de administración del riesgo para facilitar el seguimiento semestralmente.
Corrupción	Elaborar e implementar el estatuto anticorrupción e incentivar a los funcionarios al cumplimiento de los principios y valores	Se socializo en dos jornadas el estatuto anticorrupción y se promulgo los principios y valores con la participación de todos los servidores públicos de la entidad.

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

La Contraloría Municipal de Neiva viene realizando una revisión de los diferentes procesos, que permite la participación, conocimiento y divulgación de los servidores públicos en dinamizar y fortalecer el proceso de Direccionamiento Estratégico actualizando las herramientas que posee para dar a conocer la labor y gestión que realiza como entidad de control. Buscando un adecuado seguimiento a los riesgos y generando una mejora continua enfocada a que la Contraloría Municipal de Neiva cumpla la misión, visión y nos lleve al cumplimiento de los objetivos.

La calificación, evaluación y respuesta a los riesgos, dando una valoración de controles existentes dando aplicación permanente al código de buen gobierno, calificación y política del riesgo.


Para la vigencia 2012, esta territorial cuenta con el Plan Estratégico “Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad” que acoge los preceptos establecidos en la ley 1474 de 2011 y Estatuto Anticorrupción adoptado mediante Resolución No.051 de marzo 30 de 2012 expedida por la Contralora Municipal de Neiva, armonizando con el modelo estándar de control interno – MECI - y el sistema de gestión de calidad para la gestión pública (NTC-GP1000-2009).

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

### 8.1 Aspectos Positivos (Qué y porqué)

- Se adopto mediante Resolución No.051 de 30 de marzo de 2012 expedida por la Contralora Municipal el Plan Estratégico “Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad” donde se verificara el plan de desarrollo tecnológico y plan de contingencias.

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

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

- Se establecieron nuevas herramientas que permiten medir anualmente el Plan Estratégico y cumplimiento de los objetivos de la Contraloría Municipal de Neiva.
- Socializar Las decisiones adoptadas al interior de la Contraloría Municipal para informar e incentivar a la comunidad, a creer que la entidad que controla y fiscaliza el manejo de los recursos públicos. genera credibilidad y confianza en la gestión.
- Según los acuerdos Nos. 011 y 012 del 6 de julio de 2012 la Contraloría Municipal de Neiva adoptó la nueva estructura administrativa, planta de cargos y manual de funciones.

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

- Compromiso de todos los funcionarios se involucren en hacer lo posible para que el proceso de Direccionamiento Estratégico sea más efectivo y oportuno. Para medir el proceso en tiempo real.
- Eliminar normatividad que ya no se aplica en el proceso Direccionamiento Estratégico.

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

##### 8.3.1. No conformidades productor auditoría control interno

No se presentaron

##### 8.3.2. No conformidades producto auditoría de calidad

La auditoría no evidencio inconformidades.

#### 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. 011-2013.

ALBEIRO CALIXTO GARCIA SOLORZANO  
Auditor

ALBERTO GOMEZ ALAPE  
Auditor de Calidad

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