



FUNCIÓN PÚBLICA
Departamento Administrativo de la Función Pública



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

CERTIFICADO DE RECEPCION DE INFORMACION

La Dirección de Control Interno y Racionalización de Trámites del Departamento Administrativo de la Función Pública, certifica que el Representante Legal de la Entidad relacionada a continuación, presentó electrónicamente la Encuesta de MECI VIGENCIA 2013.

Dicha información fue gestionada, elaborada y presentada en las fechas establecidas a través del Aplicativo MECI de acuerdo a la Circular No.100-009 de 2013 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Entidad : GOBERNACIÓN DEL HUILA
Representante Legal : CARLOS MAURICIO IRIARTE BARRIOS
Jefe de Control Interno: MARISOL GUTIERREZ TRUJILLO
Radicado Informe Ejecutivo No:53
Fecha de Reporte:14/01/2014 09:24:51 a.m.

En constancia firma,

MARÍA DEL PILAR GARCÍA GONZÁLEZ
Directora de Control Interno y Racionalización de Trámites

"Tú sirves a tu país, nosotros te servimos a ti"
Carrera 6a No. 12-62. Teléfono: 334 4080 Fax: 341 0515, línea gratuita 018000 917 770, Pagina
web: www.dafp.gov.co,
Email: webmaster@funcionpublica.gov.co, Bogotá D.C, Colombia



GOBERNACION DEL HUILA

CONTROL INTERNO GESTIÓN

GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN

INFORME DE EVALUACION A LA IMPLEMENTACION DEL
SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECI1000:2005,
SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y
CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2013

REALIZADO: HECTOR LIZCANO HERNANDEZ
ERNESTO ANDRADE RODRIGUEZ
Profesionales Universitarios

Neiva, febrero 2014





GOBERNACION DEL HUILA

**GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA
OFICINA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN**

**INFORME DE EVALUACION A LA IMPLEMENTACION DEL
SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECI1000:2005,
SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y
CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2013**

Neiva, febrero 2014



Edificio Gobernación Calle 8 Cra 4 esquina; Neiva – Huila - Colombia; PBX: 8671300; Código Postal 410010
www.huila.gov.co; twitter: @HuilaGob; Facebook: www.facebook.com/huilagob; YouTube: www.youtube.com/huilagob





GOBERNACION DEL HUILA

CONTROL INTERNO GESTION

ÍNDICE

1. PRESENTACIÓN

1.1 OBJETIVOS DE LA ENCUESTA

1.2 ALCANCE DE ENCUESTA

2. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

2.1 MATRIZ CONSOLIDADA RESULTADOS DE LA ENCUESTA
IMPLEMENTACION MECI1000:2005

3. SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5. INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2013

5.1 MATRIZ DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO
CONTABLE

5.2 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES





GOBERNACION DEL HUILA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL

INFORME DE EVALUACION A LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECI1000:2005, SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2013

PRESENTACIÓN

Para conocer el grado de desarrollo sobre la evaluación y seguimiento del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2005, según los parámetros fijados en la circular No. 100-009 de 2013 del Departamento Administrativo de la Función Pública, donde se determina para el diligenciamiento de la información al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces de las entidades, con el fin de resolver la encuesta referencial determinada para tales fines, conteniendo la estructura que compone al Mecí, involucrando el sistema de Calidad, con cambios que aun no lo conocemos, según información vía correo electrónico del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), los cuales cambia el formato y las condiciones del informe ejecutivo, los resultados solamente se conocerán después del cierre del aplicativo 28 febrero.

El reporte de la implementación y puesta en marcha del sistema de gestión de la Calidad en las entidades territoriales, no es de obligatorio cumplimiento por el momento, se registra la información en el aplicativo como fundamento básico en el fortalecimiento institucional, buscando mejorar el desempeño de los procesos de la entidad y su capacidad de proporcionar productos y/o servicios que respondan a las necesidades y expectativas de sus clientes.

La Secretaria General en representación de la alta dirección, lidera el proceso de implementación y puesta en marcha del sistema Calidad y en coordinación con la oficina de Control Interno, apoya el desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2005, donde conjuntamente realizamos las auditorias por ser estas compatible con las de control interno y complementaria porque incluye elementos que calidad no contempla y viceversa, logrando así una evaluación integral de control y gestión.





GOBERNACION DEL HUILA

CONTROL INTERNO GESTION

1.1 Objetivo de la encuesta

Conocer el grado de Avance en la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2005, integrado con el sistema de calidad implementada en la Gobernación del Huila.

1.2 Alcance de la encuesta

Recolectar la mayor información de los tres subsistemas sobre el avance en la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2005, detectando las fortalezas y debilidades presentadas en cada uno de los elementos que compone el Sistema y que están inmersos en cada una de las actividades que se realiza en cada uno de los procesos de la administración.

2. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Para conocer el grado de desarrollo sobre la evaluación y seguimiento del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2005, según los parámetros fijados en la circular No. 100-009 de 2013 del Departamento Administrativo de la Función Pública, se diligenciaron las encuestas referenciales existentes en el aplicativo del Departamento Administrativo de la Función Pública (ADFP), cuya estructura en el análisis de los datos sufrieron cambios y por consiguiente la matriz de evaluación con sus porcentajes de desarrollo en cada uno de los elemento del sistema.

Sin embargo, en la vigencia pasada el consolidado de evaluación a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno Mecí, fue del **98.50%** con un desarrollo óptimo (90% - 100%). Para la presente vigencia las cosas no cambian, el sistema se mantiene y por el contrario se ha fortalecido con los seguimiento y evaluaciones a los procesos del sistema de Calidad implantado en la Gobernación del Huila, donde Control Interno por estar inmerso en cada una de las actividades de los procesos ayudan al cumplimiento de los objetivos de la Ley 87 de 1993, y se consolida la evaluación y seguimiento a la gestión organizacional para el logro de los objetivos institucional del Departamento.

En cuanto a los riesgos calificados como altos se puede concluir que existen riesgos transversales que afectan a la administración e impactan negativamente los desempeños y el logro de los objetivos de la institución, como el proceso de Contratación, Gestión tecnológica y telecomunicaciones, etc. Además, en muchos casos no se involucra a todo el personal, lo que se impide permear en la organización la importancia y el impacto que





GOBERNACION DEL HUILA

GOVERNMENT OF HUILA

genera el Sistema de Gestión Integral en el desempeño de los objetivos propuestos por la administración.

Frente a los indicadores que soportan los procesos del sistema, se resalta que de los 181 indicadores, el 51% corresponde a indicadores anuales, el 22% corresponden a mediciones con periodicidad semestral, mientras que los indicadores de periodicidad trimestral, bimensual, y mensual y otros están alrededor del 27%; esto significa que se ha venido mejorando al minimizar la periodicidad de las mediciones del sistema de gestión, ya que hoy se tiene el 47% de los Indicadores con mediciones menores a un año, lo cual permite que se tomen decisiones y correctivos a tiempo, no obstante, se debe continuar mejorando este aspecto.

Como se observa, la mayor concentración de los desempeños corresponde a indicadores de eficacia con 103 que equivale al 56.91%, es decir, que miden resultados, seguidos de los de efectividad con 46 que corresponde al 25.41%, los restantes corresponden a eficiencia que son 32 que equivale al 17.68 %.

En el año 2013 se reportaron un mayor número de aspectos por mejorar frente al año anterior, el incremento fue del 60%, vigencia 2012, 106 aspectos por mejorar y vigencia 2013, 176. Así mismo, se logra establecer que uno de los numerales que mayores no conformidades presentó fueron relacionados por el incumplimiento a los numerales 8.4 calidad - Meci 2.2.2; 8.2.3 calidad – Meci 3.1.2, 3.1.1, 2.1.4, 2.3.3 y 2.3.2 y 4.2.4 calidad, lo cual indica que los auditores internos realizaron seguimiento y medición a los procesos a través de los indicadores de gestión y registros de verificación en los requisitos del servicio, al igual que se hizo seguimiento al control de registros revisando que estuvieran debidamente almacenados, identificados y protegidos.

2.1 MATRIZ CONSOLIDADA RESULTADOS DE LA ENCUESTA IMPLEMENTACION MECI 1000:2005

El avance del Meci en cada una de las fases se conoce cuando el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), publique la matriz consolidada, la cual contendrá los porcentajes de avance en cada una de las fases, después del 28 de febrero, fecha límite para que las entidades públicas presentaran el informe al DAFP para su consolidación, cuyo resultados no hay una fecha fijada por la entidad.

Sin embargo nuestra apreciación según el accionar en el desarrollo de los procesos, cada subsistema con sus componentes y elementos se mantienen en el rango óptimo (90% - 100%) es decir que el sistema presenta un desarrollo alto de implementación,





GOBERNACION DEL HUILA

CONTROL INTERNO GESTION

induciéndonos a seguir mejorando hasta alcanzar un alto nivel de servicio al cliente, en cumplimiento de las metas y objetivos trazados por la institución.

3. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD

La evaluación a la implementación del Sistema de Gestión Integrado implantado en la Gobernación del Huila en la vigencia pasada fue del **100%**, indicándonos que el sistema según la norma NTCGP1000:2009 y ISO9001:2008, está bien implementado y desarrollado, siendo este un ejemplo para otras entidades del sector. (No es obligatorio reportar información sobre el sistema de Gestión de la Calidad al DAFP, salvo que voluntariamente hayan desarrollado su sistema y quieran registrar dicha información).

Durante la vigencia 2013, se realizó un ciclo de auditoría, el cual sirvió para establecer el nivel de adecuación frente a los modelos de gestión ISO 9001, NTCGP1000 y MECI1000. En este ciclo el principal objetivo es la de encontrar oportunidades de mejoras en los 39 procesos, fundamentalmente a través del desempeño de los procesos, la gestión de los riesgos críticos, las acciones de mejoras implementadas en cada uno de ellos.

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Dotar la Oficina de herramientas informáticas automatizadas con el fin de poder establecer alarmas que puedan visualizar mucho más eficiente los puntos que haya que revisar o controlar según la demanda de cada proceso y de personal profesional con experiencia y perfil en auditorías de calidad y Meci.
- Continuar con el apoyo por parte de la alta dirección, en desarrollo de las actividades trazadas por la oficina de control interno, en cumplimiento del rol que viene desarrollando, según los parámetros que le asigna la Ley 87 de 1993.
- El avance en la implementación del MECI1000:2005, vigencia 2013 es óptimo, lo cual nos indica que el resultado es muy satisfactorio, por lo tanto debemos mantenerlo y mejorarlo en algunos procesos que suelen estar débiles.





GOBERNACION DEL HUILA

CONTROL INTERNO MECI

- El Modelo Estándar de Control Interno Meci, herramienta de gerencia le ha permitido a la administración tomar decisiones para dar cumplimiento a las metas y objetivos del Plan de Desarrollo.
- Como modelo, le ha aportado a la administración a lograr el desarrollo de la Misión y Visión del Departamento, teniendo en cuenta que para cada uno de los involucrados en el mismo, esta herramienta de asesoría, verificación y evaluación brinda métodos e instrumentos para facilitar el autocontrol, la autorregulación y autoevaluación del trabajo y demás principios del sistema.
- La eficacia, eficiencia y efectividad medida a través de los indicadores de gestión demuestra y garantiza que el Modelo Estándar de Control Interno, se ha adecuado a las necesidades de los clientes que demandan servicios de buena calidad, teniendo en cuenta el grado de percepción tanto internos como externos es buena, mejorando los riesgos que puedan estar afectando o impidiendo el logro de las metas y objetivos institucionales.





GOBERNACION DEL HUILA

5. INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2013

Para la presentación del Informe Anual de Evaluación del Control Interno Contable vigencia 2013, la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, emitió el instructivo No 002 del 13 de Diciembre de 2013, complementado con el instructivo 020 del 12 de Diciembre de 2012, donde se emite las instrucciones para la elaboración del informe a la Contaduría General de la Nación, incluyendo los procedimientos sobre el Informe Anual de Evaluación del Control Interno Contable y los instructivos para el cierre contable de la vigencia con corte a 31 de diciembre de 2013, el cual consta de dos etapas; La **primera etapa**: Reconocimiento, que a la vez se subdivide en; Identificación – Clasificación - Registro y Ajuste; y La **segunda etapa**: Otros elementos de control.

I. PRIMERA ETAPA

1.1 Reconocimiento

1.1.1 Identificación

Actividad en la que se determina la ocurrencia de hechos, transacciones y operaciones que afectan la estructura financiera, económica, social y ambiental, y por lo tanto debe ser objeto de reconocimiento y revelación.

Para el procesamiento de la Identificación, se dio respuesta a trece (13) preguntas claves para conocer el estado frente al proceso contable de la Gobernación; se obtuvo una calificación del 100% que garantiza que se ha corregido al máximo las falencias que se presentaron durante el periodo 2012 y en la vigencia 2013 se subsanaron en su totalidad, tales como el de las entidades que no entregaban oportunamente la información para la consolidación contable y los pagos que se hacían a través de la fiduciaria del Banco Popular, mejoraron en su totalidad, pues sus pagos se realizan en menos de cuatro (4) días, cumpliéndole a nuestros usuarios el buen servicio al cliente.

Lo anterior, es debido a que la administración Departamental cuenta con un sistema financiero seguro que facilita realizar los procesos a través de los módulos – de Tesorería, Contabilidad, Presupuesto y Almacén; además permite hacer los cierres oportunos para evitar que ingrese información fuera de tiempo al cierre contable. El personal que labora en la dependencia es muy profesional e idóneo que conocen las normas contables que rigen la administración pública,





GOBERNACION DEL HUILA

1.1.2 Clasificación.

Actividad en la que de acuerdo con las características del hecho, transacciones u operaciones, se determina su codificación según el Catalogo General de Cuentas. En esta actividad se evalúa el hecho financiero, económico, social y ambiental.

Para este módulo la Contaduría General de la Nación clasificó puntualmente ocho (8) preguntas que de acuerdo a su calificación reflejaron un puntaje del 100% de avance; en la actualidad se observa escasez de personal para la depuración y revisión de inventarios en el Almacén General de la Gobernación a pesar que la Oficina de Control Interno mediante oficios, les recuerda la importancia de los inventarios y avalúos de las propiedades que posee el Departamento.

Actualmente se cuenta con un personal contratado capacitado y con experiencia, para la elaboración y depuración de las conciliaciones bancarias, las cuales nos encontramos al día a diciembre de 2013.

1.1.3 Registro y Ajustes.

Actividad en la que se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúa los registros en los libros respectivos. Verificación de la información producida durante las actividades procedentes del proceso contable, para corroborar su consistencia y confiabilidad, previo a la revelación en los estados, informes y reportes contables.

Se continúa laborando sobre metas ya definidas en un 100% de mejoría al sistema contable pues las causaciones son oportunas y los ingresos se realizan dentro la misma vigencia presupuestal con cortes trimestrales. Además, el módulos de contabilidad permite hacer los ajustes de las transacciones que no se afectan a través del sistema financiero y permite hacer los ajustes dentro de las cuentas que maneja los diferentes módulos del SIFA. La Oficina de Control Interno continua en el proceso de revisión de contratos, para verificación de los documentos y demás soportes que debe contener en su respectiva carpeta.

II. SEGUNTA ETAPA

2. 1 Otros elementos de control





GOBERNACION DEL HUILA

2.1.1 Elaboración y presentación de los estados, informes y reportes contables:

Actividad mediante la cual se concreta el resultado del proceso contable, expresado en el diseño y entrega oportuna de los estados, informes y reportes contables, y de hecho, deben contener la discriminación básica adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de las novedades y transacciones y operaciones realizadas.

En este modulo contable obtuvimos una calificación de un 100% muy representativa, debido a la utilización de los parámetros establecidos en la contabilidad pública, donde se cumple estrictamente la elaboración y diligenciamiento de los libros contables. Además, se laboran oportunamente los estados, informes y reportes contables ante la Contaduría General de la Nación y de más organismos de inspección y vigilancia; Las notas explicativas a los estados contables se cumplen a cabalidad con las formalidades establecidas en el régimen de contabilidad pública. No sobra decir que en el 2013, se recibieron dividendos y participaciones por concepto de las acciones que el Departamento posee, por valor de \$ 7.147.274.983 millones con entidades como: Alcanos de Colombia SA, Ceagrodex del Huila S. A. Terminal de Transporte de Neiva, Electrificadora del Huila y Surgas S.A. Se registraron algunas Rentas que serán consignadas en el mes de Enero de 2014 por valor de \$ 7.116.463.958 millones.

2.1.2 Análisis, interpretación y comunicación de la información:

Actividad que corresponde a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia de las entidades públicas, desde las perspectivas financieras, económicas, sociales y ambientales, de tal manera que su comunicación sea ágil y útil para corroborar las decisiones que se tomen para la administración de los recursos públicos.

Se reflejó una calificación de 100% de mejora contable, su finalidad es el de publicar mensualmente y en un lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado general de las actividad financieras, económicas social y ambiental del estado.

Para evitar pérdidas en la información financiera y contable a diario se hace un Back-up y copias de seguridad que reposan en las arcas del Banco Popular de la ciudad. Se entregan oportunamente los informes y reportes contables a los organismos del estado que los requieran o soliciten y se compulsan reportes contables a los representantes legales de la Contaduría General de la Nación.





GOBERNACION DEL HUILA

2.1.3 Avance obtenido respecto de las evaluaciones y recomendaciones realizadas

Se ha continuado con el proceso de depuración de cifras del Balance, teniendo en cuenta las explicaciones tácitas dadas por la Contaduría General de la Nación a través del comité técnico de sostenibilidad contable, para la vigencia 2013 no se presentaron peticiones de depuración contable.

Permanentemente se efectúa depuración de cuentas contables del Balance con el fin que la información sea lo más confiable real y precisa.

Debido a que el proceso de contratación esta certificado por el ICONTEC, según Las normas ISO 9001:2008, NTCGP1000:2009, en la actualidad estas normas el Icontec realizo seguimiento a la renovación, las cuales vencen el 28 de noviembre de 2016. Por lo tanto el proceso para cualquier modificación de sus actividades debe ser informadas a la oficina de calidad, las cuales se mantendrán y se seguirá mejorando para beneficio de la administración.

Se encuentra en funcionamiento, el contrato por la cual se moderniza el ingreso de la información, proveniente de impuestos de vehículos, motocicletas y registro de otras rentas en el Centro de Atención al Contribuyente.

5.1 MATRIZ DE RESULTADOS DE LA EVALUACION AL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2013



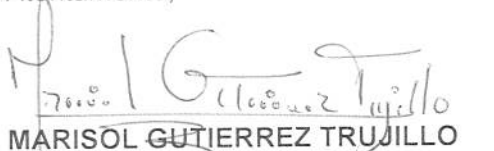


GOBERNACION DEL HUILA

5.2 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Realizar revisiones permanentes de los procedimientos del proceso contable y presupuestal, con el objetivo de minimizar actividades que conduzca a mejorar la aplicación. Se requiere de personal suficiente en las oficinas de almacén para tener al día inventarios y avalúos de planta y equipo y personal que se encuentra actualmente laborando.
- La Secretaria de Hacienda Departamental y la Oficina de control Interno seguirán realizando controles permanentes para el manejo adecuado de los recursos económicos en pro de mejorar su optimización.
- Decidida colaboración a los asesores e interventores, para que colaboren en el control y vigilancia en la presentación de las obras y documentación completa en el proceso de Contratación, sin inconsistencias para que fluya rápido el proceso contable y además que estos documentos se agilicen ante las dependencias correspondientes
- Para el Departamento del Huila y para el Comité de Evaluación Contable es muy satisfactorio obtener un porcentaje de 100% con calificación de cinco (5) o satisfactorio, lo cual nos indica que hemos trabajado bien para que los procesos contables estén depurados en este estado mejoren y fluyan a través del autocontrol.

Atentamente,


MARISOL GUTIERREZ TRUJILLO
Jefe

