



GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011, VIGENCIA 2014

Marisol Gutiérrez Trujillo: Jefe de Control Interno
Período evaluado: Del 7 julio al 7 noviembre de 2014

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción, la Gobernación del Huila, pone a su disposición de la ciudadanía en general y todos los interesados: El Informe Pormenorizados del Estado de Control Interno 2014: Es importante resaltar que los resultados obtenidos en la vigencia 2013, no son comparables con los resultados de la vigencia 2012 y anteriores por responder a una metodología y niveles de valoración diferentes, lo cual cambia la estructura anterior de valoración y por ende sus resultados, de tal forma que la nueva estructura del Mecí queda representada en cinco (5) factores según los resultados obtenidos para su análisis, así:

1. FACTOR: ENTORNO DE CONTROL (Desarrollo Satisfactorio, puntaje **4,67**, ubicado en la escala de valor 66% – 90%).

El entorno de control marca la pauta del funcionamiento de la Gobernación e influye en la concienciación de sus empleados respecto al control. Es la base de todos los demás componentes del control interno, aportando disciplina y estructura. Los factores del entorno de control incluyen la integridad, los valores éticos y la capacidad de los empleados de la empresa, la filosofía de dirección y el estilo de gestión, la manera en que la dirección asigna autoridad y las responsabilidades y organiza y desarrolla profesionalmente a sus empleados y la atención y orientación que proporciona a toda la administración.

El Entorno de control propicia la estructura en la que se deben cumplir los objetivos y la preparación del hombre que hará que se cumplan.

Avances.

En este factor las opiniones de los servidores son tenidas en cuenta de manera continua para mejoramiento de los planes de bienestar e incentivos. Así mismo el plan de formación es revisado teniendo en cuenta las evaluaciones de desempeño de los servidores, los cuales son realizados mediante encuestas para determinar la preferencia del servidor. Falta es prestar más atención a la actualización, revisión y divulgación de los planes de inducción, reinducción.





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

Dificultades.

Cuenta con procesos para el desarrollo de sus funciones, pero éstos no permiten que el cumplimiento de sus tareas sea efectivo. Debe dotarse de recursos físicos y financieros que le permitan encaminarse en el cumplimiento de sus funciones.

Acciones de mejora

Se continúa en el desarrollo de:

Del plan de incentivos y bienestar se debe mejorar a partir del análisis de la medición del ambiente laboral de manera continua, las cuales se vienen realizando y mejorando a la vez.

Del programa de inducción y re-inducción debe ser revisado, actualizado y divulgado frente a cambios y/o novedades que se presenten a nivel organizacional, técnico y/o normativo, y los planes formación y capacitación se deben mejorar a partir de las evaluaciones del desempeño de los funcionarios.

2. FACTOR: INFORMACION Y COMUNICACION (Desarrollo Satisfactorio, puntaje **4,05**, ubicado en la escala de valor 66% – 90%).

En la actualidad nadie concibe la gestión de una empresa sin sistemas de información. La tecnología de información se ha convertido en algo tan corriente que se da por descontada. En muchas organizaciones los directores se quejan de que los voluminosos informes que reciben les exigen revisar demasiados datos para extraer la información pertinente.

En tales casos puede haber comunicación pero la información está presentada de manera que el individuo no la puede utilizar o no la utiliza real y efectivamente. Para ser verdaderamente efectiva la TI debe estar integrada en las operaciones de manera que soporte estrategias proactivas en lugar de reactivas.

Todo el personal, especialmente el que cumple importantes funciones operativas o financieras, debe recibir y entender el mensaje de la alta dirección, de que las obligaciones en materia de control deben tomarse en serio. Asimismo debe





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

conocer su propio papel en el sistema de control interno, así como la forma en que sus actividades individuales se relacionan con el trabajo de los demás.

El fomentar un ambiente adecuado para promover una comunicación abierta y efectiva está fuera del alcance de los manuales de políticas y procedimientos. Depende del ambiente que reina en la organización y del tono que da la alta dirección. Los empleados deben saber que sus superiores desean enterarse de los problemas, y que no se limitarán a apoyar la idea y después adoptarán medidas contra los empleados que saquen a luz cosas negativas. En empresas o departamentos mal gestionados se busca la correspondiente información pero no se adoptan medidas y la persona que proporciona la información puede sufrir las consecuencias.

Avances.

Aunque todo esta sistematizado al interior de la entidad en cuanto a la administración de la información, y el acceso a ella es en tiempo real y fácil, y la recolección es continua y permanente, se presenta fallas porque no se revisa con periodicidad la funcionalidad de los sistemas de información y de los canales de comunicación. Se falla en no estar en una continua mejora de los mismos.

Dificultades.

Existen dificultades en el compromiso que cada uno debe tener con los sistemas de información para que fluyan exitosamente dentro de la entidad. Además; el sistema de información requiere mejoras que le permitan a la entidad administrar de manera más eficiente toda la información que ella maneja.

Acciones de mejora

Los canales de comunicación entre la alta dirección y los demás servidores son claros para todos al interior de la entidad, pero su funcionamiento no es el más eficiente.

El portal virtual contiene la información obligatoria a ser publicada según la función administrativa de la misma, pero no se encuentra completamente actualizada.

El portal virtual permite tener acceso a la información de los indicadores para evaluar la gestión de la entidad, pero no están completamente actualizados.





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

Los servidores públicos no hacen uso de la herramienta que se tiene desarrollada en la plataforma o red interna ya que se limitan al documento físico, sin dejar constancia en el sistema de las respuestas dadas a los ciudadanos y funcionarios de la organización.

El área de Atención al Ciudadano debe ser solamente para la atención al cliente externo, porque el servidor público interno debe hacer uso de la plataforma o red interna de comunicaciones.

3. FACTOR: ACTIVIDADES DE CONTROL (Desarrollo Avanzado, puntaje 5,00, ubicado en la escala de valor 91% – 100%).

Las actividades de control existen a través de toda la organización y se dan en toda la organización, a todos los niveles y en todas las funciones, e incluyen cosas tales como; aprobaciones, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, análisis de la eficacia operativa, seguridad de los activos, y segregación de funciones. En la actualidad la Gobernación hace mucho énfasis en los controles preventivos, controles de detección, controles correctivos, controles manuales o de usuario, controles informáticos o de tecnología de información, y controles de la dirección. Independientemente del que se utilice las actividades de control deben ser adecuadas para los riesgos.

Avances.

Los procesos se encuentran debidamente caracterizados y el mapa de procesos muestra interacciones eficientes entre ellos, reflejando que la entidad ha alcanzado un nivel óptimo en su desempeño. Los indicadores de los procesos se alimentan y analizan periódicamente y los resultados obtenidos se ven reflejados en el mejoramiento de los mismos.

Todo cambio a nivel de procesos, mapa de procesos, indicadores, acciones correctivas y/o preventivas es actualizado y divulgado evitándole a la entidad presentar fallas en el desarrollo de sus funciones.

Dificultades.

Debemos continuar a la expectativa de cualquier falla que se presente en el desarrollo de las funciones, corregirla para evitar que la calificación descienda y desmejore el resultado obtenido





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

Acciones de mejora

Se deben establecerse y ajustarse políticas y procedimientos que ayuden a conseguir una seguridad razonable de que se llevan a cabo en forma eficaz las acciones consideradas necesarias para afrontar los riesgos que existen respecto a la consecución de los objetivos de la empresa.

4. FACTOR: ADMINISTRACION DE RIESGOS (Desarrollo Avanzado, puntaje **5,00**, ubicado en la escala de valor 91% – 100%).

La evaluación de los riesgos consiste en la identificación y el análisis de los riesgos relevantes para la consecución de los objetivos, y sirve de base para determinar cómo han de ser gestionados los riesgos.

Los procesos de evaluación del riesgo deben estar orientados al futuro, permitiendo a la dirección anticipar los nuevos riesgos y adoptar las medidas oportunas para minimizar y/o eliminar el impacto de los mismos en el logro de los resultados esperados. La evaluación del riesgo tiene un carácter preventivo y se debe convertir en parte natural del proceso de planificación de la empresa.

Avances.

Todos los procesos cuentan con su mapa de riesgo y el mapa de riesgo institucional se encuentra completo. El ejercicio de detectar nuevos riesgos se refleja en la revisión continua de los mapas. La sensibilización de la administración de riesgos se da en toda la entidad y las personas involucradas en procesos, además cuentan con herramientas de control.

Dificultades.

En el momento de la consolidación de la información, el modulo Administración de Riesgos no presentaba dificultades que tuviera que corregirse, sin embargo debemos continuar a la expectativa de cualquier falla que se presente en el desarrollo de las funciones, corregirla para evitar que la calificación descienda y desmejore el resultado obtenido.

Acciones de mejora

Se debe continuar decididamente esta actividad básica de la organización, como la evaluación continua de los riesgos y utilizando los sistemas de información o la





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

mejora continua de los procesos, si queremos ver una institución funcionando exitosamente y con unos buenos resultados.

5. FACTOR: SEGUIMIENTO (Desarrollo Avanzado, puntaje **5,00**, ubicado en la escala de valor 91% – 100%).

El seguimiento continuado o supervisión se da en el transcurso de las operaciones. Incluye tanto las actividades normales de dirección y supervisión, como otras actividades llevadas a cabo por el personal de la oficina en la realización de sus funciones.

Luego del análisis de cada uno de las auditorías realizadas internas al Sistema de Gestión, podemos sintetizar que éstos, vinculados entre sí:

1. Están entrelazados con las actividades operativas de la entidad coadyuvando a la eficiencia y eficacia de las mismas.
2. Permiten mantener el control sobre todas las actividades.
3. Coadyuvan al cumplimiento de los objetivos organizacionales en sentido general.
4. Generan una sinergia y forman un sistema integrado que responde de una manera dinámica a las circunstancias cambiantes del entorno.

Avances.

El mejoramiento en la entidad es continuo debido a los resultados de las evaluaciones periódicas del desempeño y clima laboral, y la auditoría interna realizadas al Sistema Gestión Integrado.

El plan de mejoramiento por procesos encamina a la entidad a un funcionamiento exitoso y a superar eficazmente las fallas en el desarrollo de los procesos. El plan de mejoramiento individual refleja una apropiada labor de los servidores.

Dificultades.

Debemos continuar a la expectativa de cualquier falla que se presente en el desarrollo de las funciones, corregirla para evitar que la calificación descienda y desmejore el resultado obtenido.





GOBERNACION DEL HUILA CONTROL INTERNO GESTION

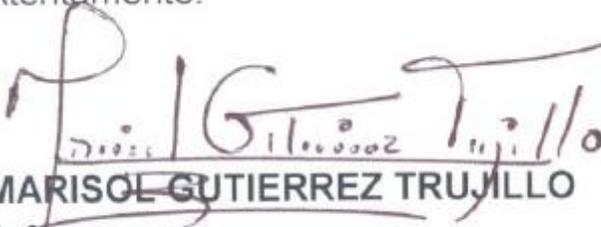
Acciones de mejora

Es preciso supervisar continuamente los controles internos para asegurarse de que el proceso funciona según lo previsto. Esto es muy importante porque a medida que cambian los factores internos y externos, controles que una vez resultaron idóneos y efectivos pueden dejar de ser adecuados y de dar a la dirección la razonable seguridad que ofrecían antes.

ESTADO GENERAL DEL INDICADOR DE MADUREZ MECI

El consolidado del Indicador de Madurez del Modulo de Evaluación de Control Interno MECI continua con el mismo desarrollo **93,2%** con criterio Avanzado, ubicado en la escala de valor (91% - 100%), o sea que los objetivos de la Ley 87 de 1993 se están cumpliendo a cabalidad, según los resultado de los objetivos y metas institucionales.

Atentamente.


MARISOL GUTIERREZ TRUJILLO
Jefe

