

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

Asesor de
Control
Interno

LUIS FERNANDO
PINEDA YAÑEZ

Período evaluado: DEL 1 DE MARZO AL 30 DE
JUNIO DE 2014

Fecha de elaboración: JUNIO 27 de 2014.

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

Con la colaboración de la organización Transparencia por Colombia, esta contraloría formuló, adopto y público en las fechas establecidas y por segundo año consecutivo el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, estableció de igual manera el cronograma de actividades para el cumplimiento de las metas del Plan.

Hoy esta actividad dejo de ser una dificultad y se convirtió en fortaleza encaminada a cumplir todos y cada uno de los componentes del plan estratégico de la entidad.

Avances

El Plan Estratégico 2012 -2015, "POR EL BIENESTAR DE BUCARAMANGA... HACIA LA TRANSPARENCIA Y LA CONFIANZA EN EL CONTROL FISCAL", contiene tres objetivos: el primero de estos es el fortalecimiento de la misión de control fiscal, en segundo lugar se encuentra la implementación de la política de lucha contra la corrupción y en tercer lugar encontramos como objetivo, el fortalecimiento de la participación ciudadana y democratización de la administración pública.

El objetivo fortalecimiento de la misión de control fiscal tiene tres estrategias: empoderamiento del proceso auditor, empoderamiento del proceso de responsabilidad fiscal y fortalecimiento institucional.

El objetivo Implementación de la política de lucha contra la corrupción cuenta con tres estrategias, fortalecimiento de las funciones de policía judicial, fortalecimiento de acciones preventivas e implementación de alianzas estratégicas de cooperación y colaboración.

El objetivo fortalecimiento de la participación ciudadana y democratización de la administración pública, tiene las estrategias: fortalecimiento de los actores sociales para el control fiscal, mejoramiento del acceso a la información e implementación de la cultura de legalidad en coordinación con la ciudadanía

Han sido muchos los avances que se presentan en este informe con corte a JUNIO 30 de 2014, entre los cuales mencionaremos la implementación del software Gestión Transparente, herramienta que ya está siendo aplicada en el PGA de esta vigencia, la cual integra y estandariza la metodología de la aplicación de la auditoría regular. Para la implementación de esta herramienta la contraloría de Bucaramanga desarrollo un programa de capacitación general de rendición de cuenta electrónica a los Sujetos de Control, Administración Central, I.M.C.T., INDERBU, IMEBU, Bomberos, D.T.B., EMAB, INVISBU, ISABU, Metrolínea S.A., Curadurías I y II, Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, Concejo Municipal, Refugio Social de Bucaramanga, Caja de Previsión Social e Instituciones Educativas mediante Sistema Integrado de Auditoría SIA y la nueva herramienta tecnológica Sistema de Gestión Transparente para la vigencia 2014.

De igual forma se realizó una capacitación a los auditores fiscales, profesionales universitario y profesionales de apoyo del proceso de Vigilancia Fiscal y Ambiental en cruces de información financieros y de gestión, análisis de información rendida por los Sujetos de Control mediante el SIA - diligenciamiento de la GAT., con intensidad horaria de ocho (8) horas.

En consecuencia, en cuadro anexo se presenta el estado de cumplimiento del plan de acción a la fecha del informe, desplegando una a una cada meta propuestas, que permite evidenciar de manera precisa, los avances en el cumplimiento de los compromisos adquiridos.

MATRIZ DE CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN 2014

OBJETIVO ESTRATÉGICO 1. FORTALECIMIENTO DE LA MISIÓN DE CONTROL FISCAL

ESTRATEGIA 1. EMPODERAMIENTO DEL PROCESO AUDITOR.

	ACTIVIDAD	ACCIONES	% ACC	% META	% ESTRAT
1.1.1.	Optimización del proceso de rendición de cuenta electrónica.	Capacitar a los sujetos de control en la rendición electrónica de cuenta; teniendo como fechas límite para su realización 30 de Junio de 2014 y 30 de Diciembre de 2014.	50%	83.33%	60.14%
		Capacitar a los auditores en la rendición electrónica de cuenta con anterioridad al 30 de Enero de 2014.	100%		
		Asesorar de forma permanente a los sujetos de control en rendición de cuenta.	100%		
1.1.2.	Actualización de la Resolución de Rendición de Cuenta	Actualización de la Resolución 189 de 2008 antes de 30 de Enero de 2014.	100%	100%	
1.1.3.	Planeación efectiva y eficaz del Plan Anual de Auditorías.	Diseñar el Plan General de Auditorías 2015, ajustado al nivel de riesgo institucional de los sujetos de control, antes del 31 de diciembre de 2014.	0%	17.39%	
		Ejecutar el PGA del año 2014, en los términos y oportunidad que se señale en el Acto de aprobación.	34.78%		
1.1.4.	Programación y ejecución de auditorías de impacto que fortalezcan la legitimidad institucional.	Ejecutar 2 auditorías de impacto en la vigencia.	100%	100%	
1.1.5.	Fortalecimiento de la colaboración y reciprocidad con las oficinas de Control Interno de los sujetos de control.	Realizar evento semestral (el primer evento antes de 30 de Enero de 2014 y el segundo antes de 30 de Julio de 2014) con las oficinas de control interno de los sujetos de control, con el fin de fortalecer el ejercicio de control fiscal.	0%	0%	

ESTRATEGIA 2. EMPODERAMIENTO DEL PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL

1.2.1.	Fortalecimiento del proceso de Responsabilidad Fiscal.	Aumentar el número de procesos de responsabilidad fiscal que obvian la etapa de indagación preliminar en el periodo de ejercicio, frente al cuatrienio anterior.	100%	83.33%
		Adoptar guía procedimental para el proceso de Responsabilidad Fiscal.	66.66%	
1.2.2.	Política de llamamiento en garantía a las aseguradoras.	Vincular a las compañías aseguradoras en los procesos de Responsabilidad Fiscal.	100%	100%
1.2.3.	Implementación de mecanismos que permitan el resarcimiento del daño fiscal.	Constatar la existencia de bienes embargables desde la apertura del proceso de Responsabilidad Fiscal.	100%	100%
1.2.4.	Control a la información en los Procesos de responsabilidad Fiscal.	Implementación de archivo digital contentivo de datos relevantes de los Procesos de Responsabilidad Fiscal antes del 31 de Marzo de 2014.	100%	100%
1.2.5.	Sensibilizar a los actores del control social fiscal sobre la importancia y trascendencia del proceso de responsabilidad fiscal.	Realizar jornada de capacitación y sensibilización a la ciudadanía sobre el proceso de Responsabilidad fiscal.	100%	100%

ESTRATEGIA 3. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

1.3.1.	Fortalecimiento del Talento Humano	Realizar convenios de apoyo con instituciones de educación superior para fortalecer el equipo humano de la Contraloría Municipal.	100%	75%	75%
		Capacitar a los funcionarios de la Entidad, en temas relacionados con su ejercicio profesional con enfoque en Control Fiscal. 31 de Marzo: Fortalecimiento del Control fiscal, 30 de Junio: Control Fiscal bajo regímenes especiales de contratación, 29 de Agosto: Responsabilidad del Servidor Público y de los particulares y 28 de Noviembre: Responsabilidad de los miembros de las Juntas y Consejos Directivos.	50%		

CUMPLIMIENTO OBJETIVO ESTRATÉGICO 1.

77.26%

OBJETIVO ESTRATÉGICO 2: IMPLEMENTAR POLÍTICA DE LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN.					
ESTRATEGIA 1. FORTALECIMIENTO DE LAS FUNCIONES DE POLICÍA JUDICIAL.					
	ACTIVIDAD	ACCIONES	% ACC	% META	% ESTRAT
2.1.1.	Implementación y fortalecimiento de mecanismos establecidos por el Estatuto Anticorrupción.	Realizar jornada de capacitación y sensibilización a la ciudadanía sobre los mecanismos establecidos por el estatuto anticorrupción relacionados con el control fiscal y social.	100%	100%	100%
ESTRATEGIA 2. FORTALECIMIENTO DE ACCIONES PREVENTIVAS.					
2.2.1	Fomento y optimización del uso de la facultad de Control de Advertencia.	Proferir controles de advertencia de manera oportuna en situaciones que la protección del patrimonio público lo ameriten.	100%	100%	57.78%
2.2.2	Fomento de la participación institucional en espacios de interés público.	Realizar audiencia pública de participación ciudadana para la moralización de la administración. (Agosto 20014)	0%	40%	
		Hacer presencia en las audiencias de los procesos de contratación.	80%		
2.2.3.	Fortalecimiento de la transparencia y legitimidad institucional.	Realizar divulgación externa del código de ética Institucional, del Plan de Acción 2014, del Plan General de Auditorías y del Plan Anticorrupción 2014.	66.66%	33.33%	
		Divulgar los avances en la ejecución del Plan de Acción y Plan General de Auditorías 2014.	0%		
ESTRATEGIA 3. IMPLEMENTACIÓN DE ALIANZAS ESTRATÉGICAS DE COOPERACIÓN Y COLABORACIÓN.					
2.3.1.	Creación y fortalecimiento de los canales de comunicación con las entidades del Estado afines al control.	Aplicar el principio de colaboración con las entidades afines al control.	100%	100%	100%
CUMPLIMIENTO OBJETIVO ESTRATÉGICO 2.				85.92%	
OBJETIVO ESTRATÉGICO 3: FORTALECIMIENTO DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEMOCRATIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.					
ESTRATEGIA 1. FORTALECIMIENTO DE LOS ACTORES SOCIALES PARA EL CONTROL FISCAL..					
	ACTIVIDAD	ACCIONES	% ACC	% META	% ESTRAT
3.1.1.	Capacitar y asesorar a los actores del control fiscal y social.	Ejecutar un plan de capacitación "Control Total", para difundir conceptos académicos, doctrinales, jurisprudenciales relacionados con el control fiscal y social.	50%	75%	45.5%
		Asesorar y orientar, bajo demanda, a ciudadanos y veedores (Encuesta de satisfacción).	100%		
3.1.2.	Sensibilizar a los actores sociales del control fiscal y social.	Realizar jornadas de sensibilización y promover la participación ciudadana en el cumplimiento de los fines del control fiscal.	93.33%	93.33%	
3.1.3.	Afianzamiento del ejercicio de participación ciudadana.	Presencia y acompañamiento en actividades de participación ciudadana.	100%	57.5%	
		Generar espacios de encuentro entre la contraloría y los ciudadanos.	15%		
3.1.4.	Promoción del ejercicio de las veedurías y la participación ciudadana.	Encuentros de veedores para compartir la gestión de control social.	0%	1.66%	
		Promover la creación de veedurías y asesoría con o sin acompañamiento en la creación.	3.33%		
3.1.5	Generar y mantener alianzas.	Celebrar o renovar alianzas con organizaciones de la sociedad civil para el fortalecimiento del control fiscal o social fiscal.	0%	0%	

ESTRATEGIA 2. MEJORAMIENTO AL ACCESO DE LA INFORMACIÓN					
	ACTIVIDAD	ACCIONES	% ACC	% META	% ESTRAT
3.2.1.	Mantener activos y actualizados los canales de difusión de información.	Generar boletines informativos de la actividad de la contraloría y actualizar los canales de Facebook, Youtube, web, Twitter por lo menos dos veces al mes.	100%	100%	83.33%
3.2.2.	Mantener activos y actualizados el sistema PQRD.	Atender oportunamente y de fondo los requerimientos que ingresen al sistema de PQRS por cualquier medio.	100%	100%	
3.2.3.	Promover el uso de canales virtuales para interactuar con la contraloría de Bucaramanga.	Realizar una campaña para promover el uso de canales electrónicos en el trámite de PQRD.	50%	50%	
ESTRATEGIA 3. IMPLEMENTACIÓN DE LA CULTURA DE LA LEGALIDAD EN COORDINACIÓN CON LA CIUDADANIA					
3.3.1	Fortalecimiento de la integridad y apego a la legalidad.	Coadyuvar otras entidades públicas y privadas en la construcción y ejecución de políticas, planes y programas de lucha contra la corrupción o el fortalecimiento de principios y valores en procura de la integridad y apego a la legalidad.	100%	100%	41.66%
3.3.2.	Construcción participativa del Plan de Acción de la Contraloría y el Plan Anticorrupción 2015.	Compilar observaciones, conceptos y opiniones para la construcción del Plan de Acción de Participación Ciudadana, Plan General de Auditorías y Plan Anticorrupción de la Contraloría de Bucaramanga para la vigencia 2015.	0%	0%	
3.3.3.	Desarrollar proyecto de contralores escolares.	Difusión y sensibilización de Contralores Escolares.	100%	66.66%	
		Acompañamiento y orientación de Contralores Escolares.	100%		
		Seguimiento y evaluación de Contralores Escolares.	0%		
3.3.4.	Promover la creación de veedores escolares en establecimientos educativos privados.	Sensibilización a colegios privados sobre la importancia del ejercicio ciudadano.	0%	0%	
		Fortalecer el programa contralores escolares.	0%		
CUMPLIMIENTO OBJETIVO ESTRATÉGICO 3				56.83%	
CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN JUNIO DE 2014: 73.33 %					

SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION

Dificultades

La Entidad como resultado de la planificación de las auditorías internas requiere continuar con la revisión y actualización de procedimientos, con el fin de dar mayor agilidad y claridad a algunas actividades, así mismo ajustar los procedimientos a los cambios generados por la nueva normatividad; ejemplo, El Estatuto anticorrupción y la Reforma del Código Contencioso Administrativo. Las quejas no se direccionan a través de una sola dependencia, lo cual provoca en ocasiones que el control que se tiene sobre las mismas no sea el más adecuado

- Los procedimientos en la Entidad están adoptados mediante Resoluciones reglamentarias, lo que facilita el quehacer de las actividades y se asegura el uso de la versión vigente de la normatividad.
- La entidad ya contrato la actualización y ajuste del sistema de Gestión de Calidad y está trabajando en ello con el fin de certificar nuevamente los procesos misionales con una entidad internacional.
- La entidad adquirió mediante un convenio de apoyo con la contraloría de Antioquia el software denominado GESTION TRANSPARENTE, el cual es una herramienta que facilita las realización de las auditorías a los sujetos de control con el cual la entidad espera una mejor programación y planeación de las auditorias, cumplimiento en los plazos establecidos del PGA, mayor aporte documental para sustento de los hallazgos y rapidez en el traslado de los mismos.
- La entidad ya desarrollado una serie de capacitaciones a los sujetos de control relacionados con la aplicación de la nueva herramienta, dado que se empezara a aplicar de forma permanente y definitiva a partir del PGA del 2014. De igual ha capacitado a todos y cada uno de los profesionales auditores internos de la contraloría , responsables de la aplicación de la herramienta .
- La Entidad cuenta con indicadores, que le permiten realizar la evaluación de la gestión de cada proceso, se formulan en el plan de acción y se evalúan para determinar la valoración, con ello, se determina el grado de avance del indicador y facilita la toma de decisiones y la generación de acciones tanto preventivas como correctivas.
- Uno de los principales controles para el proceso misional, Prestación de Servicio Micro (auditor), son las mesas de trabajo que se realizan con la asesoría y acompañamiento del nivel directivo y asesor, las cuales tienen como principal propósito de evaluar el desarrollo y cumplimiento de la auditoría, así como las reuniones de supervisión y retroalimentación por parte de los demás procesos, tanto misionales como de apoyo, con el fin de soportar el ejercicio del control fiscal, permitiendo establecer puntos de control en cada uno de los procedimientos, evitando, en muchos casos, la materialización de los riesgos y en otros, su mitigación a través de la implementación de acciones preventivas, que logran la reducción de su impacto.
- La Entidad tiene identificadas las fuentes externas de información (información primaria) y los mecanismos para su administración y manejo a través del aplicativo SIA (aplicativo donde se rinde la cuenta por parte de los sujetos de control). Respecto a la información secundaria se producen memorandos, oficios, e informes, esta información fluye de manera adecuada.
- La información que se da a conocer a los diferentes grupos de interés se realiza a través de medios de comunicación, tales como: radio, prensa, boletines informativos, Control F, y página web.
- El proceso de participación ciudadana se ha fortalecido enormemente, mediante la permanente interacción con los veedores y la comunidad en general, a través de mecanismos desarrollados por la entidad tales como la capacitación a veedores y entidades públicas que lo requieren, Audiencias para la Moralización Pública que se desarrollan mediante temáticas específicas periódicas y visitas a las diferentes comunas de la ciudad, jornadas de difusión para incentivar en el ciudadano la lucha contra la corrupción, entre otras.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

Se aprobó el Plan de Capacitación de la entidad, sin embargo se debe reforzar los sistemas de evaluación individual en cuanto a temas como el código de ética y de buen gobierno, el manual de procedimientos por procesos, el manejo y el uso del software Gestión Transparente, manual de funciones, Plan estratégico y Plan de acción.

Avances

La oficina de Control interno, acorde con el plan de trabajo aprobado para ejercer el control interno, ha programado y ejecutado la realización de auditorías normativas y estratégicas a todos y cada uno de los procesos tanto misionales como de apoyo. Está desarrollando la revisión y ajuste del sistema de Gestión de Calidad en cuanto al manual de calidad, revisión minuciosa de la caracterización de los procesos, del ciclo PHVA, de los registros de control; etc; todo lo anterior para la certificación final en SGC norma NTN GP 1000:2009 y MECI 2005.

La contraloría Municipal de Bucaramanga viene cumpliendo con el Plan de Mejoramiento suscrito con la AGR y ha realizado los reportes en los tiempos estipulados para tal fin. (Trimestral)

Estado general del Sistema de Control Interno

El sistema de Control Interno de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, desarrollo una auditoría integral a los procesos misionales y de apoyo; y seguimiento continuo a los Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías Internas y Externas, con los cuales se espera lograr un mejoramiento a los procesos de cada dependencia, obteniendo mejores resultados en el desarrollo de las funciones y el cumplimiento de las metas propuestas a través del Plan de Acción.

En cuanto al proceso de Comunicación se le ha dado gran importancia al mismo a través de nuestra página web en lo concerniente a la participación ciudadana, y el correo institucional en lo concerniente a la comunicación interna.

El fortalecimiento del proceso de Participación Ciudadana, liderado por la Oficina Asesora de la entidad, ha sido uno de nuestros mayores avances por cuanto hemos logrado integrar de manera activa a la comunidad, con el control fiscal, baluarte indiscutible en la lucha contra la corrupción.

Durante el periodo en estudio, se evidenciaron esfuerzos de la alta dirección por organizar la entidad orientando sus esfuerzos al logro de resultados reales, optimizando el tiempo para realizar actividades propias del control. Se evidencio mejoramiento del ambiente de control

RECOMENDACIONES

Como resultado del informe final de la auditoría interna realizada por las oficinas asesoras de Planeación y de Control Interno a los procesos Misiones y de Apoyo se recomienda atender las recomendaciones y sugerencias realizadas y darle cumplimiento a los planes de mejoramiento suscritos, pues estos serán objeto de seguimiento y evaluación en el segundo semestre de esta año fiscal (2014).

En cada proceso, propender por la revisión e identificación de nuevos riesgos, con el fin de verificar el cumplimiento de las acciones y el tratamiento del riesgo para su mitigación, reducción y/o eliminación, lo que contribuye en la mejora continua y en la evaluación de los eventos negativos que puedan incidir en el logro de los objetivos.

Continuar con los procesos de capacitación y sensibilización sobre el rol que cumplen los servidores públicos y su responsabilidad en la aplicación del sistema de control interno, toda vez que el ejercicio de control interno le corresponde a cada dependencia.

Se recomienda que todas las quejas que sean interpuestas en la entidad, independientemente del área en la cual se radiquen, se re direccionen a la Oficina de participación Ciudadana, para quien sea ésta la que le dé el trámite correspondiente, o la remita al área encargada, con el fin de tener control total sobre todas la quejas.

Así mismo es conveniente, que todas las capacitaciones que se realicen sean direccionadas a través de la Dirección Administrativa, para que sea ésta quien lleve el control sobre las mismas, en cumplimiento con el plan de capacitación de la entidad.

Atender de forma inmediata los resultados de la auditoria interna, montar los planes de mejoramiento de forma oportuna para el respectivo seguimiento y control.



LUIS FERNANDO PINEDA YAÑEZ
Asesor de Control Interno