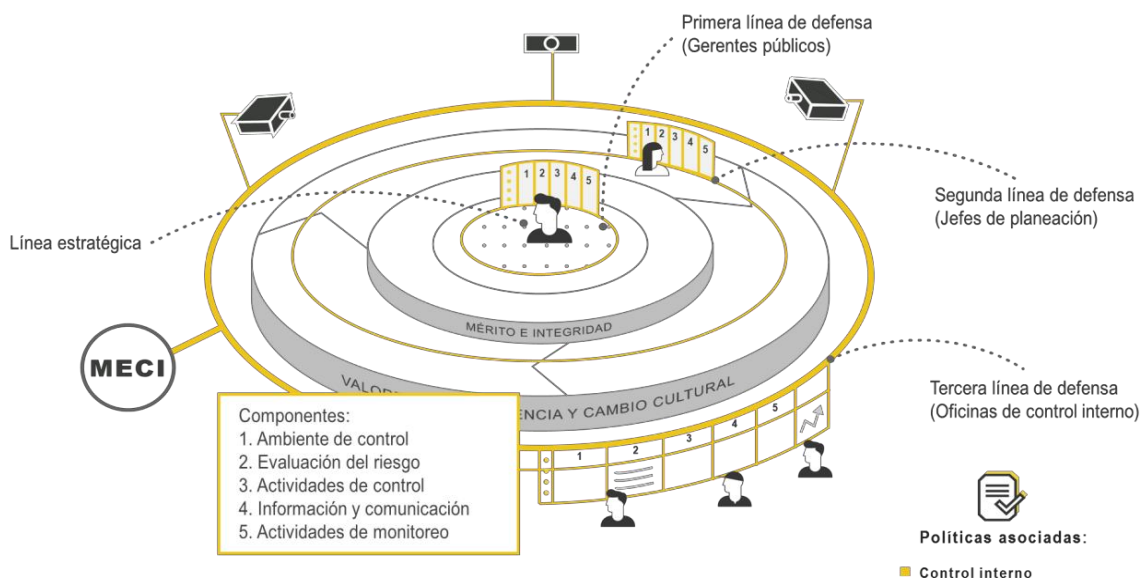


Informe Pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno Periodo noviembre 2018 – Febrero de 2019

De conformidad con las disposiciones contenidas en el Artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la Oficina de Control Interno presenta y publica el informe sobre el estado del Sistema de Control Interno de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, correspondiente al cuatrimestre comprendido entre noviembre de 2018 y febrero de 2019.

Séptima Dimensión



Este informe se continúa presentando bajo la estructura del Modelo MECI, enfocado en la séptima dimensión de control interno dentro del MIPG, en línea con las buenas prácticas que referencia el Modelo COSO, y actualizado en un esquema de cinco (5) componentes: 1) Ambiente de Control, 2) Evaluación del Riesgo, 3) Actividades de Control, 4) Información y Comunicación y 5) Actividades de Monitoreo.

1. Ambiente de control

Este componente focaliza primordialmente el compromiso de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca con la integridad, la cual se vivencio a lo largo de la gestión institucional, mediante la ejecución de las siguientes actividades:

Frente al liderazgo y lineamientos de la Alta Dirección, durante el cuatrimestre noviembre 2018- febrero 2019, 2018 se realizaron 3 Comités Técnicos, en los cuales se trataron temas de relevancia para la Entidad.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO

| FECHA | TEMAS TRATADOS |
|----------------------|--|
| Diciembre 28 de 2018 | Presentación y aprobación del programa de capacitación interno y externo para la vigencia 2019 |
| Enero 17 de 2019 | Presentación y aprobación Plan General de Auditoria |
| Febrero 19 de 2019 | Presentación del programa de reactivación del Sistema Nacional de Control Fiscal- SINACOF |

Fuente: Secretaría General

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO

Durante la vigencia de 2018, el comité Institucional de Coordinación de Control Interno se reunió siete (7) veces en las que se trataron los siguientes temas:

- Estudio y Aprobación programa de Auditoria para la vigencia 2017 –PASIG.
- Estudio y Aprobación del Código de ética del Auditor Interno.
- Estudio y Aprobación Estatuto del Auditor Interno.
- Estudio y Aprobación de la Carta de Representación.
- Presentación del informe de auditoría al sistema integrado de gestión- ASIG-2017
- Presentación de Informes de Austeridad al Gasto Publico de la vigencia 2018
- Presentación informe de seguimiento a planes de mejoramiento.
- Presentación Informe de PQD, primer semestre vigencia 2017.
- Presentación informe autoevaluación del control.
- Presentación informe Autoevaluación de la Gestión 2018

De otra parte, la Subdirección Operativa Escuela de Capacitación de en ejercicio del “Plan Institucional de capacitación programó y ejecuto las siguientes capacitaciones:

CAPACITACIONES REALIZADAS EN EL CUATRIMESTRE

| NOMBRE DE LA CAPACITACIÓN | REGISTRO FOTOGRÁFICO |
|---|--|
| Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG |  |
| Seguridad en la información NTC ISO/iec 27001: 2013 |  |

Actualización en control fiscal: ley 1882 de 2018, issai y técnicas de auditoria



Ruta de la felicidad y código de integridad



Claves para el manejo del portal secop II



Gestión y depuración de cartera en el sector público



Fuente: Subdirección Operativa Escuela de Capacitación

Bienestar e incentivos: Se ejecutaron estrategias y actividades, con el propósito de propender por la generación de un clima organizacional, que permita a los servidores la satisfacción personal en el cumplimiento de sus labores y la eficiente prestación de los servicios.

A continuación, se resaltan las principales actividades ejecutadas para el bienestar de los servidores:

Seguridad y salud en el trabajo: Con el fin de fortalecer la seguridad laboral y la promoción y prevención de la salud, se adelantaron varias actividades para los servidores públicos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL CUATRIMESTRE NOV.2018- FEB. 2019



Pausas activas

En los meses de noviembre y diciembre se contamos con el apoyo de Indervalle y de profesionales en disciplinas asociadas al deporte, los cuales realizaron actividades de pausas activas en los puestos de trabajo. Los funcionarios están capacidad de realizar sus pausas activas desde su puesto de trabajo.



Reunión comité de convivencia laboral

Las reuniones del comité se realizan de manera mensual, el 18 de febrero se realizó la elección del Comité de Convivencia. A través de Resolución No. 171 de febrero 26 de 2019 se conforma el Comité para la vigencia 2019-2021,



Jornadas de la salud

Durante los meses de noviembre, diciembre 2018, enero y febrero de 2019, se realizan jornadas de información de las EPS; Fondos de Cesantías, Aseguradoras etc.



Auditoria al SG-SST

El SG-SST se realizó en febrero la evaluación inicial para la organización del plan de trabajo con la ARL POSITIVA y del SG-SST



La Comisión de Personal es uno de los instrumentos que ofrece la Ley No. 909 de 2004, por medio del cual se busca el equilibrio entre la eficiencia de la administración pública y la garantía de participación de los empleados en las decisiones que los afecten, así como la vigilancia y el respeto por las normas y sus derechos. Adicionalmente durante el mes de febrero de 2019 se realizó la programación de las reuniones de la vigencia 2019. Se hizo la socialización del Plan de Bienestar de la vigencia 2019, el resultado de la medición del clima laboral y la socialización del Plan Anual de Capacitación.

2. Evaluación del riesgo

La oficina asesora de Planeación actualizó mediante resolución 68 DE 2018, el Mapa de Riesgos de la entidad en sistema integrado de gestión- SIG, quedando 72 riesgos, discriminados así: 52 operativos y 20 de corrupción.

2.1 Seguimiento a Riesgos

En el último seguimiento realizado por la oficina de Control Interno al mapa de riesgos de la entidad se evidenció la materialización de cuatro (4) riesgos operativos en los siguientes procesos:

| PROCESO | CANTIDAD RIESGOS MATERIALIZADOS | CLASE DE RIESGO |
|-------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Participación Ciudadana | 1 | Operativos |
| Responsabilidad Fiscal | 3 | Operativos |

Fuente: Oficina de Control Interno

3. Actividades de Control

Políticas de operación y procedimientos: Teniendo en cuenta la importancia de las Políticas de Operación como elemento de control, para la definición de lineamientos alineados a los procesos y actividades, se observó para el periodo en seguimiento la actualización de algunas de las políticas y procedimientos, como se detalla a continuación:

Seguimiento a la gestión:

En el seguimiento efectuado al informe consolidado del cumplimiento del Plan de Acción, Autoevaluación de la Gestión Plan estratégico y Riesgos de la vigencia 2018, presentado por la Oficina Asesora de Planeación, se evidenció lo siguiente:

En la vigencia 2018, se realizaron ajustes al Sistema Integrado de Gestión - SIG.

Las modificaciones y cambios aprobados al SIG durante la vigencia 2018 se difundieron en un 100%, en términos de oportunidad, de acuerdo a las Actas de Comité de Calidad Nos. 140, 01, 02, 03, 04 y 05 de 2018, previniendo el uso de documentos obsoletos.

En la vigencia 2018 se realizó la rendición en términos de la cuenta anual consolidada vigencia 2017 a la Auditoría General de la República a través del aplicativo SIREL.

En la auditoría realizada por la AGR en la vigencia 2018, se obtuvo el fenecimiento la cuenta, como se logró con las vigencias anteriores, correspondientes a este cuatrienio.

Así mismo, la Contraloría Departamental del Valle para la vigencia 2018 conservó y actualizó el certificado de calidad en la norma ISO 9001:2015, fortaleciendo el acompañamiento a los procesos en todos los temas relacionados con Modelo Estándar de Control Interno- MECI, riesgos, indicadores y planes de acción por estrategias, entre otros.

En el seguimiento de verificación del plan de acción, se evidenció, el cumplimiento a la estrategia Rendición de la cuenta en línea en forma oportuna y de calidad, cuenta que fue rendida el 14 de febrero de 2018 dentro de los términos establecidos. Así mismo prestan apoyo a los procesos a través de las solicitudes por correo electrónico

Procesos Disciplinarios: Con relación a los procesos disciplinarios, de acuerdo con la información suministrada por la oficina de Control Interno Disciplinario, con corte a diciembre 31 de 2018 recibieron tres quejas contra funcionarios de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, las cuales se detallan a continuación:

Relación quejas contra funcionarios de la CDVC

| Número Radicación | Fuente | Asunto | Estado |
|-------------------|-----------------|---|--------------------------------------|
| 018-2018 | Procuraduría | Denuncian Presuntos hechos de corrupción | Cierre Indagación Preliminar Archivo |
| 024-2018 | Queja | Presuntos Hechos de omisión y exlimitación de Funciones | Indagación Preliminar |
| 025-2018 | Control Interno | Control Interno | Pruebas |

Fuente: Oficina Control Interno Disciplinario.

4. Información y Comunicación

La Contraloría Departamental tiene estructurado un proceso cuyo objetivo es gestionar las comunicaciones tanto internas como externas, mediante la definición de lineamientos y el acompañamiento permanente a la Entidad, con el fin de informar de manera clara, oportuna y homogénea a los grupos de valor. Los lineamientos que se disponen en la política de operación del proceso de comunicación, son transversales a toda la entidad.

La comunicación interna responde a la necesidad de difundir y transmitir información institucional al interior de la entidad, así como contar con servidores públicos informados de manera clara y oportuna sobre los objetivos, estrategias, planes, programas y la gestión de contraloría a continuación, se detallan los siguientes mecanismos que fortalecen la comunicación interna:

- ☐ Facebook
- ☐ Twitter
- ☐ Intranet
- ☐ Campañas
- ☐ Página WEB

5. Actividades de Monitoreo

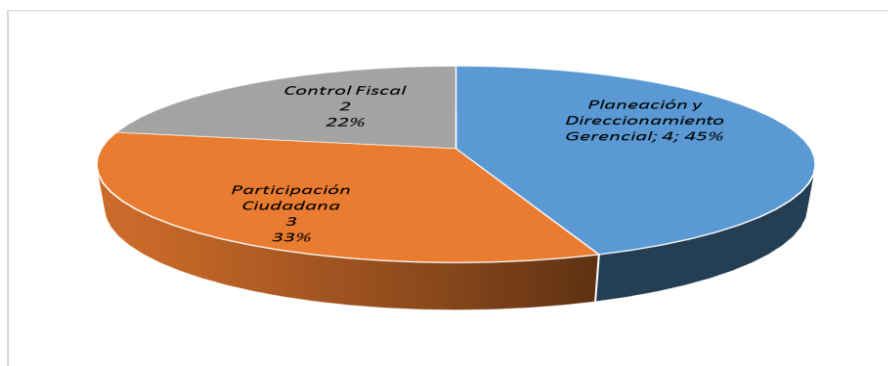
A continuación, se relacionan las acciones permanentes de monitoreo y supervisión efectuadas, que permiten valorar la efectividad del Control Interno de la Entidad; la eficiencia, la eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes, programas y finalmente los resultados de la gestión, para detectar las desviaciones frente a las metas planificadas, y generar las recomendaciones para las acciones de mejoramiento de la entidad:

Auditoría al sistema integrado de gestión –Asig 2017

El ciclo de Auditoría al Sistema Integrado de Gestión, se llevó a cabo entre 11 y el 20 de abril de 2018, en el cual, se realizó seguimiento a la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 30 de diciembre de 2017, evaluando el proceso de transición de la Norma ISO 9001:2015 en los once (11) procesos de la entidad.

NO CONFORMIDADES DETECTADAS POR PROCESOS EN LA ASIG

| PROCESO | N.C | TOTAL |
|---|----------|----------|
| Planeación y Direccionamiento Gerencial | 4 | 4 |
| Participación Ciudadana | 3 | 3 |
| Control Fiscal | 2 | 2 |
| TOTAL | 9 | 9 |



Fuente ASIG, vigencia 2017

Planes de Mejoramiento

El seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno en el mes de febrero de 2019, evidencio que de sesenta y cuatro (64) acciones entre mejora y correctivas se cumplieron totalmente 50 acciones, quedando pendientes por cumplir 14, que en su mayoría tenían fecha de vencimiento diciembre de 2018, excepto las CINCO (5) de ASIG 2016 Y 2017, lo anterior, para un avance del 78% tomando la totalidad de los planes suscritos con diferentes fuentes.

ACCIONES ABIERTAS POR PROCESO

| PROCESO | CANTIDAD | FUENTE |
|--|----------|--------------------------|
| Planeación y Direccionamiento Gerencial | 6 | Asig, Icontec |
| Comunicación | 1 | Asig |
| Comunicaciones y Participación Ciudadana | 2 | Asig, auditoria especial |
| Control Fiscal | 1 | Asig |
| Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva | 2 | Asig, Riesgos |
| Gestión Humana | 2 | Asig, Icontec |

Fuente: Oficina de Control Interno

Conclusiones y Recomendaciones

1. Se recomienda al proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva realizar evaluación continua o concurrente y evaluar la pertinencia de los controles existentes para tratar los riesgos; no decretar y registrar las medida cautelares a que hubiere lugar una vez sean identificados los bienes del deudor y no tomar una medida de fondo antes de cumplirse los tres años de recepcionados el hallazgo o denuncia fundamento del proceso de responsabilidad fiscal conllevando una posible prescripciones. Lo anterior, podría representar una amenaza, para la consecución de los objetivos organizacionales.
2. Se evidencia la labor desarrollada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en el cumplimiento de los criterios de acceso a la información pública y publicación de datos abiertos, bajo el marco de la implementación de la estrategia de Gobierno Digital.
3. Se destaca la socialización a través de los correos institucionales de las medidas de salvaguarda de la información implementadas por el proceso de informática.
4. Se recomienda, continuar realizando seguimientos periódicos a la planeación estratégica de la entidad, de manera que se puedan determinar oportunamente posibles desviaciones en la ejecución del Plan, y tomar las acciones correctivas necesarias.

5. Resalta la aplicación de los principios del MECI; Autocontrol, Autorregulación y Autogestión por parte de los procesos que conforman el sistema de gestión de la calidad en la Contraloría Departamental del Valle. Lo anterior contribuye a tener un sistema de control interno maduro.

ANDRES MURILLO

Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado: Adelaida Garcés Calero