

INFORME AUTOEVALUACION DEL CONTROL VIGENCIA 2019

INTRODUCCION

La autoevaluación del control es un instrumento valioso para realizar la valoración de los controles en la entidad. Es concebida por el INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE COLOMBIA (IIA COLOMBIA) y por la Función Pública, como una responsabilidad de la entidad en cabeza de la Alta Dirección, las oficinas de Planeación o Control Interno, Auditoría Interna, o quien haga sus veces, quienes actuarán como facilitadores de este proceso de autovaloración.

Una de las metas de la autoevaluación del control, es obtener retroalimentación sobre las fortalezas y debilidades de un sistema de control de los individuos, de quienes actualmente trabajan dentro de un ambiente de control particular.

Para evaluar la vigencia de 2018, se alinee el contenido de las encuestas, con la actualización realizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) en el año 2018, de conformidad con el decreto 1499 de 2017((hoy compilado en el Decreto 1083 de 2015). Concretamente, la encuesta contempló preguntas para la evaluación de los componentes del MECI 2018; ambiente de control, actividades de monitoreo, evaluación del riesgo, actividades de control, e información y comunicación.

El comité institucional de coordinación control interno en cumplimiento de las funciones establecidas en la resolución reglamentaria 26 del 19 de diciembre de 2017, como evaluador del sistema de control interno en la entidad en reunión sostenida el 30 de octubre de 2019, aprobó la metodología presentada por la oficina de control interno, para realizar la autoevaluación del control.

Los responsables de proceso, designaron los servidores públicos encargados de diligenciar un total de treinta y ocho (38) encuestas entregadas por la Oficina de Control Interno de conformidad con el procedimiento M4P11 vigente en el sistema integrado de gestión- SIG.

TAMAÑO DE LA MUESTRA

El tamaño de la muestra es una medida estadística aleatoria de acuerdo con el número de funcionarios de la entidad, se determina un numero de encuestas por proceso siguiendo el parámetro de funcionarios existentes, para este caso mínimo de encuestados de dos (2) por proceso.

Definir el tamaño de la muestra de acuerdo con el número de funcionarios del proceso.	
Número de funcionarios del proceso	Tamaño de la muestra
De 2 a 8	2
De 9 a 15	3
De 16 a 25	5
De 26 a 50	8
De 51 a 90	13
De 91 a 150	20
De 151 a 280	32
De 281 a 500	50
De 501 a 1200	80
De 1201 a 3200	125
De 3201 a 10000	200

RESULTADO DE LA EVALUACION POR COMPONENTES DEL MECI.

La calificación general de los componentes del MECI, fue de 4,08 puntos de 5.0 posibles, ubicándose en un nivel adecuado. Como se ilustra en la tabla N°1.

Tabla N°1

RESULTADOS ENCUESTA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	
MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO 2018	
COMPONENTE	VALOR
AMBIENTE DE CONTROL	3,61
ACTIVIDADES DE MONITOREO	4,30
EVALUACION DEL RIESGO	4,12
ACTIVIDADES DE CONTROL	4,11
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	4,25
CALIFICACION PROMEDIO DE LOS COMPONENTES	4,08

CRITERIOS	RANGO
INADECUADO	0 <= PUNTAJE <= 2.0
DEFICIENTE	2.0 < PUNTAJE <= 3.0
SATISFACTORIO	3.0 < PUNTAJE <= 4.0
ADECUADO	4.0 < PUNTAJE <= 5.0

RESULTADO DE LA ENCUESTA DE AUTOEVALUACION DEL CONTROL POR PROCESO.

PROCESO	PLANEACION	JURIDICA	COMUNICACIÓN PUBLICA	PARTICIPACION CIUDADANA	CONTROL FISCAL	RESPONS. FISCAL	GESTIÓN HUMANA	RECURSOS FINANCIEROS	INFORMATICA	GESTIÓN DOCUMENTAL	EVALUACION Y MEJORA	VALOR COMPONENTE
COMPONENTE												
AMBIENTE DE CONTROL	3,50	4,00	4,13	3,25	4,20	2,55	3,92	3,13	3,13	3,42	4,50	3,61
ACTIVIDADES DE MONITOREO	4,92	4,00	4,08	4,83	4,61	2,94	4,22	4,50	4,00	4,33	4,83	4,30
EVALUACION DEL RIESGO	4,88	3,33	3,75	4,54	4,56	2,98	4,53	4,21	3,71	4,33	4,46	4,12
ACTIVIDADES DE CONTROL	4,83	3,50	3,83	4,33	4,46	3,03	4,83	3,75	3,92	4,00	4,67	4,11
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	5,00	4,34	4,22	4,31	4,55	2,96	4,38	4,22	4,13	4,04	4,56	4,25
CALIFICACION PROMEDIO PROC.	4,63	3,84	4,00	4,25	4,47	2,89	4,38	3,96	3,78	4,03	4,60	4,08

Fuente: Encuestas diligenciadas por los procesos.

CONCLUSIONES

Siguiendo las instrucciones de la circular No-07 del 30 de octubre de 2019, y de acuerdo a los resultados obtenidos del diligenciamiento de la encuesta de autoevaluación realizadas por 38 funcionarios de los diferentes procesos, se pudo establecer que:

Los resultados obtenidos en el diligenciamiento de la encuesta de percepción por parte de los procesos de la entidad en los cinco componentes del MECI 2018, arrojaron la siguiente calificación: Planeación y Direccionamiento Gerencial 4,63, Jurídica 3,84, Comunicación Publica 4,0, Participación Ciudadana 4,25 Control Fiscal 4,47 responsabilidad Fiscal 2,89 Gestión Humana 4,38 Recursos Financieros 3,96, informática 3,78 gestión documental 4,03 evaluación y mejora 4,60.

De los 11 procesos existentes en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidenció que uno de ellos obtuvo calificación deficiente, 2 en nivel satisfactorio y 8 adecuado, por lo tanto, el proceso ubicado en nivel deficiente (Responsabilidad

Fiscal), debe suscribir plan de mejoramiento ante la oficina de control interno dentro de los cinco días siguientes al recibo de la comunicación, debido a que los encuestados desconocen el avance del modelo estándar de control interno en la entidad.

CALIFICACION AUTOEVALUACION DEL CONTROL

CALIFICACION MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTENO ENTRE 2016 Y 2019	
MECI	CALIFICACION
VIGENCIA 2016	3,79
VIGENCIA 2017	4,50
VIGENCIA 2018	4,55
VIGENCIA 2019	4,08

Fuente: Oficina de Control Interno

La matriz anterior, evidencia la calificación general de la autoevaluación del control en los últimos cuatro años, se destaca que la menor calificación fue la de la vigencia 2016 con 3,79 y la mayor calificación obtenida en la vigencia 2018 de 4,55 en la escala de 1 a 5.

Se debe continuar desarrollando estrategias para socializar que los componentes y elementos del MECI son una necesidad sentida en la entidad para la satisfacción de los clientes y partes interesadas.

Es necesario que los procesos y los servidores públicos de la entidad se apropien de *del modelo estándar de control interno -MECI 2018*, para lograr un sistema de control interno fuerte y sostenible con políticas, instrumentos y mecanismos de seguimiento, evaluación y verificación en procura del mejoramiento continuo. Para garantizar:

Autocontrol: capacidad de cada funcionario de hacer el control inherente e intrínseco a sus responsabilidades, acciones y decisiones.

Autorregulación: capacidad institucional de la entidad para reglamentar los asuntos que le sean propios a su función administrativa.

Autogestión: Capacidad de la entidad para interrelacionar la autorregulación y el autocontrol para una gestión exitosa.