

# **INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL VIGENCIA 2020**

**PRESENTADO A:**

**LEONOR ABADIA BENITEZ**

**Contralora Departamental del Valle del Cauca**

**REALIZADO POR:**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**DICIEMBRE DE 2020**



## INTRODUCCIÓN

Dentro de la estructura del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) aparece el componente de autoevaluación institucional, el cual le permite a cada responsable de proceso y a sus funcionarios medir la efectividad de sus controles y los resultados de la gestión en tiempo real, verificando su capacidad para cumplir las metas y resultados con el fin de tomar medidas correctivas que sean necesarias.

Una de las metas de la autoevaluación del control, es obtener por parte de los funcionarios de entidad una retroalimentación sobre las fortalezas y debilidades del sistema de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Para evaluar la vigencia de 2020, 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, concretamente, la encuesta contempló preguntas para la evaluación de los módulos, componentes y elementos, así:

MÓDULO		COMPONENTE	ELEMENTO
CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	TALENTO HUMANO		ACUERDOS, COMPROMISOS O PROTOCOLOS ÉTICOS
			DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO
	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO		PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS
			MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS
			ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
			INDICADORES DE GESTIÓN
			POLITICAS DE OPERACIÓN
	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO		POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
			IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO
			ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO
CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL		AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL Y GESTIÓN
	AUDITORÍA INTERNA		AUDITORÍA INTERNA
	PLANES DE MEJORAMIENTO		PLAN DE MEJORAMIENTO
EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			

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 número de encuestas por proceso siguiendo el parámetro de funcionarios existentes, para este caso mínimo de encuestados de dos (2) por proceso.

<b>Definir el tamaño de la muestra de acuerdo con el número de funcionarios del proceso.</b>	
<b>Número de funcionarios del proceso</b>	<b>Tamaño de la muestra</b>
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

De conformidad con lo anterior, se procedió a realizar la encuesta en todos los procesos de la Contraloría Departamental del Valle, de la siguiente forma:

1. PLANEACION - 2 ENCUESTAS
2. JURIDICA - 2 ENCUESTAS
3. COMUNICACION PUBLICA - 2 ENCUESTAS
4. PARTICIPACION CIUDADANA - 2 ENCUESTAS
5. CONTROL FISCAL - 13 ENCUESTAS
6. RESPONSABILIDAD FISCAL - 5 ENCUESTAS
7. GESTION HUMANA - 3 ENCUESTAS
8. RECURSOS FISICOS Y FINANCIEROS - 2 ENCUESTAS
9. RECURSOS INFORMATICOS - 2 ENCUESTAS
10. GESTION DOCUMENTAL - 3 ENCUESTAS
11. EVALUACION Y MEJORA - 2 ENCUESTAS

## RESULTADO DE LA EVALUACION POR COMPONENTES DEL MECI.

La calificación general de los Módulos del MECI, fue de 4,68 puntos de 5.0 posibles, ubicándose en un nivel ADECUADO. Como se ilustra en la tabla N°1.

Tabla N°1

MODULO	VALOR
CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	4.64
CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	4.72
EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUN	4.68
<b>CALIFICACION TOTAL DEL SISTEMA</b>	<b>4.68</b>

Fuente: Encuestas diligenciadas por los procesos

Los resultados de la Evaluación se califican según los siguientes criterios y rangos:

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

En la siguiente tabla se muestra el resultado del componente por cada proceso, en la cual todos los procesos obtuvieron una calificación ADECUADA.

Tabla N° 2: Resultados por Proceso

COMPONENTE/OFCINA	PLANEACION	JURIDICA	COMUN PUBLICA	PART CIUDA	CTRL FISCAL	RESP FISCAL	GEST HUMANA	REC FINANCI	TIC	GEST DOC	EVAL Y MEJORA	PROM EDIO
TALENTO HUMANO	4.38	5.00	4.25	4.88	4.56	4.90	5.00	4.88	4.25	4.33	4.75	4.65
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4.70	5.00	4.75	4.83	4.19	4.85	4.92	5.00	4.75	4.13	3.79	4.63
ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	4.92	5.00	4.75	4.83	4.19	4.85	4.92	5.00	4.75	4.13	3.79	4.65
AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL	4.92	5.00	5.00	5.00	4.32	4.60	4.67	5.00	5.00	4.06	4.00	4.69
AUDITORÍA INTERNA	4.93	4.86	5.00	5.00	4.37	4.86	4.90	5.00	5.00	4.19	4.71	4.80
PLANES DE MEJORAMIENTO	4.67	5.00	5.00	4.89	4.11	4.91	4.78	5.00	5.00	3.93	4.00	4.66
EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.53	4.91	5.00	4.84	4.32	4.71	4.54	5.00	5.00	4.27	4.41	4.68
<b>CALIFICACION PROMEDIO DE LOS MODULOS</b>	<b>4.72</b>	<b>4.97</b>	<b>4.82</b>	<b>4.90</b>	<b>4.29</b>	<b>4.81</b>	<b>4.82</b>	<b>4.98</b>	<b>4.82</b>	<b>4.15</b>	<b>4.21</b>	<b>4.68</b>

Fuente: Encuestas diligenciadas por los procesos.



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <i>Por todos y para todos</i></p>	<b>INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL VIGENCIA 2020</b>	<b>ANEXO No.6 M4P11-5</b>
---	--	---------------------------

Adicionalmente en la tabla 3 se muestra la calificación del sistema por elemento, en la cual todos los elementos obtuvieron una calificación ADECUADA:

Tabla N° 3 Encuesta de Autoevaluación del Control por Elemento

ELEMENTO	PROMEDIO
ACUERDOS, COMPROMISOS O PROTOCOLOS ÉTICOS	4.60
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	4.70
PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	4.59
MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS	4.43
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	4.68
INDICADORES DE GESTIÓN	4.73
POLITICAS DE OPERACIÓN	4.70
POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4.65
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO	4.65
ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO	4.65
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL Y GESTIÓN	4.69
AUDITORÍA INTERNA	4.80
PLANES DE MEJORAMIENTO	4.66
EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.68

Fuente: Encuestas diligenciadas por los procesos.

## INFORME POR MÓDULOS

### 1. CONTROL DE PLANEACION Y GESTIÓN

El módulo obtuvo una calificación de 4,64 sobre 5,00 puntos posibles, lo cual demuestra un alto cumplimiento en las metas propuestas por parte de la alta dirección en los componentes de este módulo, los cuales son:

#### 1.1 COMPONENTE TALENTO HUMANO

El promedio del Componente fue de 4,65 puntos sobre 5,00 puntos posibles, que corresponde a una calificación de *adecuado*, de acuerdo a los rangos de evaluación.



De conformidad con lo expresado por la Dirección de Gestión Humana, se ha cumplido eficientemente con las metas propuestas las cuales han sido bien recibidas por el personal de la entidad.

#### **1.1.1. Elemento: Acuerdos, compromisos o protocolos éticos**

Calificado con 4.60. La Contraloría Departamental del Valle del Cauca tiene documentados sus principios y valores éticos en el Código de Integridad, los cuales han sido promovidos y difundidos a través del Boletín Institucional, campañas, y en las jornadas de inducción general en las cuales son socializados. La CDVC adoptó mediante Resolución Reglamentaria el Código de Ética, el cual ha sido promovido. El Comité de Ética fue absorbido por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño mediante Resolución Reglamentaria 014 del 30 de octubre de 2019.

#### **1.1.2. Elemento: Desarrollo del Talento Humano**

Calificado con 4.70. La Contraloría Departamental del Valle del Cauca ha dado cumplimiento al artículo 2.2.10.7 del Decreto 1083 de 2015, el cual señala: *“Programas de bienestar de calidad de vida laboral. De conformidad con el artículo 24 del Decreto-ley 1567 de 1998 y con el fin de mantener niveles adecuados de calidad de vida laboral, las entidades deberán efectuar los siguientes programas: 1. Medir el clima laboral, por lo menos cada dos años y definir, ejecutar y evaluar estrategias de intervención.”*; el cual efectivamente ha sido medido en los años 2016, 2018 y 2020 e intervenido a través de estrategias del Plan de Acción y del Plan Estratégico del Talento Humano.

Los servidores públicos conocen que la Entidad cuenta con un nuevo Manual de Funciones y de Competencias Laborales, el cual fue ajustado y actualizado como resultado del proceso de reorganización efectuado mediante Ordenanza 500 de 2018 y la normatividad vigente (Decreto 1083 de 2015 y Decreto 815 de 2018).

El nuevo Manual fue adoptado mediante Resolución Reglamentaria N°009 del 27 de mayo de 2019, y socializado en la reinducción general de funcionarios efectuada el 23 de julio de 2019; adicionalmente el Manual fue publicado en la página web de la Entidad desde el 31 de mayo y es entregado en copia a los servidores públicos nuevos desde el momento que se vinculan.

En cuanto a los recursos invertidos en capacitación, éstos se asignan con base en las necesidades priorizadas al momento de construir y ajustar el Plan Institucional de Formación y Capacitación.

El PIC fue actualizado para alinearlos con los objetivos del Plan Estratégico y el Plan Nacional de Capacitación 2020-2030 de la función pública.



## **1.2. Componente: Direccionamiento Estratégico**

Calificado con 4.63 se encuentra en nivel “ADECUADO”, Sus elementos fueron evaluados de la siguiente manera:

### **1.2.1. Elemento: Planes, Programas y Proyectos**

Calificado con 4.59, se encuentra en nivel “ADECUADO”, Sus elementos fueron evaluados de la siguiente manera:

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca difunde y socializa de manera permanente y a través de los diferentes medios de comunicación (página web, intranet, redes sociales, rendición de cuentas) su misión, visión y objetivos institucionales. Los Planes de acción de los diferentes procesos se encuentran orientados al cumplimiento del Plan Estratégico y el normograma de los diferentes procesos se encuentra actualizado.

### **1.2.2. Elemento: Modelo de Operación por Procesos**

Calificado con 4.43. El mapa de procesos se encuentra en la intranet y es socializado y difundido en las inducciones generales y específicas. Los procedimientos se encuentran publicados en el SIC, son actualizados y tienen controles para el control de los riesgos.

### **1.2.3. Elemento Estructura Organizacional**

Calificado con 4.68. Los servidores públicos conocen la estructura organizacional de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la cual se encuentra publicada en la página web junto con las funciones de cada dependencia. En las inducciones generales se les socializa la estructura explicando las líneas de autoridad y la interacción entre cada una de las dependencias que la componen, contribuyendo al flujo de la información y al logro de los objetivos.

### **1.2.4. Elemento Indicadores de Gestión**

Calificado con 4.73. En las reuniones de Círculo de Mejoramiento del Proceso de Gestión Humana, en la cual participan la mayor parte de los responsables del proceso y los procedimientos, se realiza seguimiento al Plan de Acción, analizando el avance de los indicadores y estableciendo acciones que permiten evaluar la gestión y tomar decisiones oportunamente para reasignación de recursos (talento humano, financieros y técnicos) de tal forma que disminuyan las desviaciones que puedan impedir el logro de los resultados esperados.

### **1.2.5. Elemento Políticas de Operación**

Calificado con 4.70. Los servidores públicos conocen las políticas de operación. En la presente vigencia fueron revisadas y actualizadas. Facilitando la ejecución de los procesos y las actividades y en cumplimiento de los objetivos institucionales.

### **1.3. Componente Administración del riesgo**

Calificado con 4.65. Sus elementos fueron evaluados de la siguiente manera:

#### **1.3.1. Elemento Política Administración del riesgo**

Calificado con 4.65. Los servidores públicos conocen las políticas de administración de riesgos, el mapa de riesgos y la metodología para su identificación, evaluación y valoración.

En la presente vigencia se actualizó el mapa incluyendo nuevos riesgos identificados con sus correspondientes controles, determinando los responsables de realizar monitoreo.

#### **1.3.2. Elemento Identificación del riesgo**

Calificado con 4.65. La metodología de identificación de riesgos es conocida por los responsables del proceso y los procedimientos. A través de ésta se tipifican los riesgos, así como los controles encaminados a prevenir su ocurrencia, lo cual ha permitido que en la presente vigencia un buen control de riesgos.

#### **1.3.3. Elemento Análisis y valoración del riesgo**

Calificado con 4.65. Los controles establecidos en los mapas de riesgos han permitido mitigar la materialización riesgos asociados de los diferentes procesos.

## **2. MÓDULO DE CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**

El módulo obtuvo una calificación de 4,72 puntos sobre 5,00 posibles, de este módulo hacen parte los siguientes componentes:

### **2.1 COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL**

El promedio del componente fue de 4,69 puntos sobre 5,00 posibles, que corresponde a una calificación de ADECUADO, de acuerdo a los rangos de evaluación.

La Entidad cuenta con los mecanismos que le permiten establecer la efectividad del Sistema de Control Interno, igualmente se cuenta con herramientas adoptadas y adaptadas que le



permiten realizar mediciones del Sistema de Control Interno y que, como producto de éstas, se toman acciones que permitan mejorarlo continuamente.

Se tienen definidos mecanismos de verificación y evaluación (riesgos, indicadores, planes de acción y de mejoramiento, etc.), que le permiten a los responsables de proceso y sus funcionarios, evaluar su gestión a fin de poder tomar decisiones pertinentes, necesarias y oportunas para el logro de los objetivos y metas propuestas.

## **2.2 COMPONENTE AUDITORÍA INTERNA**

El promedio del componente fue de 4,80 puntos sobre 5,00 posibles, que corresponde a una calificación de *ADECUADO*, de acuerdo a los rangos de evaluación.

Se cuenta con un Programa Anual de Auditorías, el cual es evaluado y aprobado por el Comité Institucional Coordinador de Control Interno, percibiéndose que éste se cumple de acuerdo a la planeación establecida y que como producto se suscriben acciones correctivas o de mejora que permiten corregir las posibles desviaciones que se detectan en el desarrollo de las auditorías internas.

## **2.3 COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO**

El promedio del componente fue de 4,66 puntos sobre 5,00 posibles, que corresponde a una calificación de *ADECUADO*, de acuerdo a los rangos de evaluación.

La entidad mediante sus diferentes sistemas de evaluación y autoevaluación genera planes de mejoramiento que buscan subsanar, corregir, eliminar o dar respuesta eficaz a las Observaciones, Recomendaciones o No Conformidades de los entes certificadores, de control y de la propia entidad, así mismo, estos planes son evaluados periódicamente a fin de garantizar una mejora en el desempeño laboral de los funcionarios.

Como producto de los planes de mejoramiento implementados, se evidencian mejoras en los procesos, al punto que han contribuido al fenecimiento de la cuenta o a mejorar la calificación obtenida de los entes de control y certificador.

## **3. MODULO EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Este eje obtuvo una calificación de 4,68 puntos sobre 5,00 posibles, lo cual lo ubica en una calificación de *ADECUADO*, de acuerdo a los criterios de evaluación de la respectiva matriz.

Los funcionarios tienen identificadas las fuentes externas e internas de información y el procedimiento con que cuenta la entidad para su manejo, conociéndose que éste es revisado y actualizado de acuerdo a las necesidades que se detectan en el desarrollo de la gestión.

Se tiene un procedimiento que le permite administrar efectivamente la información que se produce y procesa en ésta, contándose con mecanismos que le permiten medir la oportunidad brindada al manejo de la información.

Se cuenta con unas tablas de retención documental que permiten controlar la información producida por los diferentes procesos de la entidad, lo que contribuye a una óptima organización de la información producida por los procesos de la entidad, cumpliéndose de esta manera con la Ley 594 de 2000 (Ley general de archivo).

La Entidad cuenta con las herramientas o instrumentos tecnológicos, que le permiten a los ciudadanos y partes interesadas el fácil acceso para la obtención de los servicios ofrecidos e igualmente les facilita la labor a los empleados de la entidad.

## CONCLUSIONES

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 todos los procesos obtuvieron una calificación por encima de 4 puntos, lo que los ubica en un nivel ADECUADO el cual es el más alto de la escala.

Se puede observar un buen ambiente laboral y la disposición hacia la mejora de los procesos, lo que es posible lograr si se toman al interior de cada proceso las acciones pertinentes que permitan eliminar o disminuir aquellos aspectos que tuvieron las más bajas calificaciones por parte de los funcionarios.

Es necesario que los procesos y los servidores públicos de la entidad sigan apropiándose *del modelo estándar de control interno -MECI 2014*, el cual ya se encuentra en el modelo integrado de planeación y gestión (MIPG) en la séptima dimensión, 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.

## CALIFICACION HISTORICA DE AUTOEVALUACION DEL CONTROL

<b>CALIFICACIÓN MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTENO ENTRE 2016 y 2020</b>	
<b>MECI</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>
VIGENCIA 2017	4,50
VIGENCIA 2018	4,55
VIGENCIA 2019	4,08
VIGENCIA 2020	4,69

Fuente: Informes Oficina de Control Interno



La cuadro anterior, evidencia la calificación general de la autoevaluación del control en los últimos cuatro años, se destaca que la mejor calificación fue la del año 2020 lo que demuestra un alto compromiso por parte de los funcionarios con el mejoramiento continuo de los procesos en la presente vigencia.

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.

