

## **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO – LEY 1474 DE 2011**

**PERÍODO EVALUADO:** 12 de noviembre de 2014 a 11 de marzo de 2015

**FECHA DE ELABORACIÓN:** 11 de Marzo de 2015

Atendiendo la ley 1474 de 2011, en particular el artículo 9. Reportes del responsable de control interno, el presente informe contiene el estado pormenorizado de control interno de la entidad, periodo 12 de noviembre de 2014 a 11 de marzo de 2015, para lo cual se aclara que se hace teniendo en cuenta el MECI adoptado mediante decreto 1599 de 2005, toda vez que aun no se ha concluido la actualización del MECI en los términos prescritos en el decreto 943 de 2014.

### **SUBSISTEMA: CONTROL ESTRATÉGICO**

#### **COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL**

##### **AVANCES**

El elemento acuerdos, compromisos y protocolos éticos registra un avance evidente en el documento código de ética y buen gobierno, con el cual se actualizará el código de ética publicado en la intranet, el documento hizo una revisión de los valores éticos e institucionales que debe adoptar la entidad y asumir los funcionarios, se está tramitando su publicación y difusión por parte de la alta dirección.

##### **DIFICULTADES**

En lo referente al elemento desarrollo del talento humano para el 2015 aun no se han dado a conocer los planes de capacitación, bienestar social e incentivos, en el actual proceso de contratación de prestación de servicios de apoyo no se ha brindado la inducción a los nuevos servidores, en relación a procesos de reinducción a los funcionarios no se han brindando en el periodo evaluado, situaciones que afectan el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad del servidor público.

## **COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO**

### **AVANCES**

El elemento planes y programas de la entidad hace parte del plan de desarrollo de la actual administración departamental, lo que ha facilitado la proyección de la entidad recibiendo aportes económicos que han permitido el cumplimiento misional de la entidad, tanto en el fomento de la práctica deportiva como en brindar un apoyo integral a los deportistas de alto rendimiento.

### **DIFICULTADES**

Si bien la entidad cuenta con una estructura organizacional formalizada e implementada en el sistema de gestión de calidad bajo un modelo de operación por procesos, el impacto de estos elementos en la gestión es bajo debido a que dichos elementos de control no se han actualizado, ni adecuado a las actuales necesidades de la entidad y de sus usuarios.

## **COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

### **AVANCES**

Se tienen documentos formatos para el análisis y la valoración de los riesgos así como identificados riesgos para los diferentes procesos.

### **DIFICULTADES**

Los funcionarios y demás servidores públicos de la entidad no han interiorizado la importancia de la administración de los riesgos en la entidad, como herramienta efectiva para garantizar la correcta y oportuna prestación de servicios a la comunidad.

## **SUBSISTEMA CONTROL DE GESTIÓN**

### **COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL**

### **AVANCES**

La entidad tiene documentados procedimientos, controles, indicadores y manual de procedimientos en cada uno de sus procesos, lo que de alguna manera contribuye para el logro de las metas y objetivos propuestos.

## DIFICULTADES

Las dificultades radican en que los elementos de control del componente actividades de control fueron documentados desde el año 2009 y muy pocos han sido revisados y actualizados, en el caso particular de indicadores estos no han sido medidos, por tanto no se dispone de información que permita medir el desempeño de los procesos, en consecuencia como resultado de la medición de indicadores no se han implementado acciones de mejora.

## COMPONENTE INFORMACION

### AVANCES

Los elementos información primaria e información secundaria, es decir la proveniente de fuentes externas así como los datos e información que se origina y procesa al interior de la entidad, ofrecen abundante y suficiente información para soportar perfectamente la gestión que se desarrolla en la entidad

## DIFICULTADES

La debilidad del componente de información se centra en el elemento sistemas de información dinamizado a través de la red intranet, los comités y las reuniones de funcionarios por áreas o generales, mecanismos de difusión y generación de información con poca utilización en la entidad, por tanto se desaprovecha la oportunidad de realizar un trabajo conjunto con los funcionarios para generar y evaluar la información que se procesa en la entidad.

## COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA

### AVANCES

El elemento comunicación informativa garantiza la difusión de la información de la entidad pública sobre su gestión hacia los diferentes grupos de interés.

## DIFICULTADES

El elemento de comunicación organizacional no es efectivo en la difusión de la información que se origina al interior de la entidad para una clara identificación de los objetivos, estrategias, planes, proyectos y la gestión de operaciones hacia donde se orientar el accionar de la entidad. El elemento medios de comunicación

constituido en la entidad por la página web y la intranet no se aprovecha para hacer mayor difusión de la comunicación organizacional.

## **SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN**

### **COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN**

#### **DIFICULTADES**

El elemento autoevaluación a la gestión no cuenta con una batería de indicadores que le permita medir el desempeño de los procesos y la contribución que hacen a los diferentes programas y proyectos que gestiona la entidad, el elemento autoevaluación del control no ha efectuado la verificación de la efectividad de los controles internos a nivel de los procesos, por tanto no se han emprendido acciones de mejora para lograr una mayor efectividad de los controles..

### **COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE**

#### **AVANCES**

El elemento auditoría interna ha sido efectivo en evidenciar la realidad de los procesos y las acciones de mejoramiento a implementar en cada uno, se dan a conocer los informes de auditoría al alta dirección y a los funcionarios responsables de los procesos.

#### **DIFICULTADES**

La debilidad subyace en la no implementación oportuna de las acciones de mejora, es decir no se utiliza la herramienta acciones de mejora para emprender y formalizar acciones correctivas o preventivas.

### **COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO**

#### **AVANCES**

El elemento planes de mejoramiento institucional muestra avances evidentes en el cumplimiento de los diversos planes de mejoramiento suscritos por la entidad con la Contraloría Departamental y Coldeportes Nacional

## DIFICULTADES

El elemento planes de mejoramiento por procesos evidencia debilidades ya que no se utiliza esta herramienta de gestión en la formulación de acciones de mejora como resultado de auditorías o recomendaciones expresadas por el proceso de evaluación independiente.

## ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El componente ambiente de control registra debilidades en relación al elemento desarrollo del elemento humano, debido a que aun no se adoptan los planes de capacitación y bienestar para el 2015, tampoco se ha brindando inducción a los nuevos servidores públicos vinculados a la entidad, lo que puede afectar el compromiso de todos los servidores con su entidad. La estructura organizacional puede ser más efectiva en la medida que los funcionarios tengan en cuenta para su desempeño los elementos de autoridad y responsabilidad, indispensables para contribuir en forma más efectiva con el cumplimiento del objeto misional de la entidad. La administración de riesgos requiere un mayor compromiso por parte de todos los funcionarios para contextualizar, identificar, valorar, controlar y evaluar los riesgos y consecuentemente adoptar controles, acciones preventivas y políticas de administración de riesgos más efectivas y consistentes con el devenir de la entidad. Los componentes de información y comunicación pública lograrían su propósito de mayor unidad, conocimiento y compromiso de los funcionarios, en la medida que se haga una mejor utilización de los elementos sistemas de información(conocimiento entidad) y medios de comunicación(políticas difusión).

El impacto del componente autoevaluación se ve mitigado por la poca interiorización que se hace de los elementos autoevaluación de la gestión (indicadores) y autoevaluación del control (controles internos en procesos), lo que denota un compromiso muy débil con la adopción de los principios que rigen los sistemas de control interno como son: Autoevaluación, autogestión y autocontrol de la gestión que debe realizar cada servidor público en su entidad.

## RECOMENDACIONES

1. Fortalecer el elemento desarrollo del talento humano en la entidad, en el entendido que las organizaciones son más exitosas en la medida que el talento humano este más motivado y comprometido con su organización.
2. Reconocer como elementos dinamizadores de la gestión tanto la autoridad (Coordinar- motivar-comunicar) como la responsabilidad (contribución individual) como necesarios en la convocatoria de esfuerzos

y actividades para el cumplimiento de las metas, proyectos y programas que desarrolla la institución.

3. Enfatizar y propiciar una mayor utilización de los elementos sistemas de información y medios de comunicación como herramientas útiles en la difusión del conocimiento de la entidad(interno) y en la comunicación con la comunidad (externa) buscando la retroalimentación que permita inferir la satisfacción del cliente y que sirva u ofrezca sugerencias, recomendaciones y demás insumos que orienten la toma de decisiones.
4. Dictar charlas orientadas a sensibilizar sobre el MECI sus principios, componentes, elementos de control y su contribución en la mejora continua de la gestión en las organizaciones.

LUIS ALEJANDRO MORENO HUERFANO  
Asesor de Control Interno