

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

PERÍODO EVALUADO: 12 de Julio de 2015
FECHA DE ELABORACIÓN: 11 de Noviembre de 2015

Durante el presente año se han presentado informes con corte a marzo, julio y ahora a noviembre, actividad enmarcada en el cumplimiento de la ley 1474 de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”, en especial el artículo 9°. *Reportes del responsable de control interno....* “El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave”. Debo contextualizar este informe, porque en primera instancia los receptores del mismo son los funcionarios que hacen parte de la alta dirección de Indeportes Boyacá, en quienes el conocimiento y la socialización del mismo pretende que se implementen acciones tendientes a que desaparezcan o se dejen de presentar debilidades del sistema de control interno, las que de alguna manera son proclives a que se materialicen posibles actos de corrupción.

Hoy, el gran flagelo de la gestión pública es la corrupción, por lo cual el estado expide normas tendientes a fortalecer los sistemas de control interno, en particular que los módulos y elementos de control señalados en el nuevo MECI 2014, se actualicen, se implementen, impacten y contribuyan con una mayor efectividad del control en la gestión pública de cada entidad, es claro que todos los servidores públicos somos responsables porque este propósito del estado se cumpla, el cual dependerá del interés y el compromiso con que cada uno acoja el cumplimiento de las normas antes citadas.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



1. **MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN:** Se transcribe un aparte del manual técnico del meci del estado colombiano 2014 “Los componentes y elementos de este Módulo brindan los controles necesarios para que la planeación y ejecución de la misma se realicen de manera eficiente, eficaz, efectiva y transparente, logrando una adecuada prestación de los servicios o producción de bienes que le son inherentes.”

AVANCES

- Se tienen identificados y valorados los riesgos de todos los procesos, en virtud de lo cual se formularon acciones preventivas, las que se han venido monitoreando lo que ha facilitado la evaluación de la efectividad de las políticas de administración de riesgos.
- El sistema de gestión de calidad fue nuevamente certificado por el ICONTEC, ratificando que el modelo de operación por procesos que tiene la entidad es eficaz, eficiente y efectivo en la prestación de los servicios a la comunidad.
- En el elemento desarrollo del talento humano, el producto plan institucional de formación y capacitación se cumplió, con lo cual se espera que mejore el desempeño de los servidores públicos de la entidad, en cuanto hace al compromiso con el sistema de gestión de calidad y la gestión documental e informática de la entidad.

DEBILIDADES

- Dentro del componente talento humano, el elemento desarrollo del talento humano exige como productos mínimos; el programa de bienestar social y el programa de inducción y reinducción, los que no se han cumplido en su totalidad, afectando de una parte **mejorar la calidad de vida laboral, la protección y servicios sociales y no se genera un espacio para reconocer el desempeño de los servidores públicos y los equipos de trabajo y de otra parte las jornadas de inducción y reinducción fortalecen el conocimiento de los servidores públicos tanto de la entidad como de la dependencia a la cual pertenecen**, con lo que se busca mejorar el desempeño laboral.
- En cuanto al componente direccionamiento estratégico, el elemento indicadores de gestión evidencia debilidad, ya que si bien se cuenta con una batería de



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



indicadores por procesos estos no se reportan en forma oportuna, impidiendo a la alta dirección la adopción de acciones correctivas que permitan el cumplimiento de las metas previstas en los planes y programas que ejecuta la entidad, también evidencia debilidad el elemento de control políticas de operación, las que se constituyen en guías de acción necesarias para hacer eficiente la operación de los componentes: Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo y lo relacionado con la información y comunicación, debilidad que nace en la poca difusión que se hace de los manuales de operación y de procedimientos, entre el personal de servidores públicos contratados en los procesos misionales, quienes por el desconocimiento, no las tienen en cuenta en su desempeño.

2. MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Este módulo busca valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno de la entidad pública; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los Planes, Programas y Proyectos, los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la Organización Pública, la anterior definición se tomó textual del manual técnico del MECI 2014.

AVANCES

En el componente auditoría interna se observa un avance en la realización de auditoría a productos como convenios o contratos, con lo que se valora la efectividad del proceso de auditoría en encontrar oportunidades de mejora de los diferentes programas y proyectos que desarrolla la entidad.

DEBILIDADES

-Se evidencian en el componente de autoevaluación institucional, el cual se funda en la autoevaluación del control, como la entidad monitorea el cumplimiento de sus planes, como controla sus riesgos, que tan efectivas son las acciones correctivas que adopta, en fin como se mide y como actúa para cumplir sus metas, para lo que se requiere de la participación activa y dinámica de todos los servidores públicos, la que encuentra poco eco más bien apatía, pocos son amigos de evidenciar fallas y en consecuencia adoptar correctivos, y más aun de hacerlas públicas, para que en grupo se construyan soluciones.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



-Al igual el elemento plan de mejoramiento evidencia debilidades, pues su utilización es mínima en la entidad, a fin de superar los hallazgos reportados en las auditorías internas, en la medición de indicadores o en las diferentes actividades que permiten evidenciar o resultados adversos a la gestión.

3. EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

AVANCES

La entidad atendiendo la ley 1712 de 2014, también llamada de transparencia y publicidad, recopiló la información que debía publicarse en la página web de la entidad, lo que permitió el control sobre los documentos, en especial la serie documental contratos centralizando su manejo en la oficina jurídica, lo que corresponde a casi un 80% de la producción documental anual, control que permitió consolidar inventarios únicos documentales.

DEBILIDADES

-El manejo de la información y la comunicación interna evidencia debilidades, ya que no se hace una difusión oportuna de la misma, impidiendo un conocimiento más preciso y exacto de la entidad, lo que puede afectar el sentido de pertenencia y la cultura organizacional en torno a una gestión ética, eficaz y eficiente.

-Se evidencian debilidades en la efectividad de los canales de comunicación, debido a que no existen unas políticas de comunicación que garanticen la difusión de la información interna, uno de los medios de acceso a la información es el correo institucional, de poca utilización entre los funcionarios y sin embargo es el contacto que aparece en la web mediante el cual la comunidad puede comunicarse con la entidad.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Es evidente que el sistema de gestión de calidad se complementa con el modelo estándar de control interno, por lo que las entidades que apropian la calidad en su gestión, muestran mayor efectividad en sus controles con lo que se logra un mayor impacto en la comunidad, la entidad mantiene su certificación en calidad, sin embargo los esfuerzos son esporádicos un mes antes de la visita, luego declinan y así cada año, poco a poco se va perdiendo interés en la gestión de la calidad, en materia de gestión la entidad cuenta con una mina de oro pero no la explota, se renuncia a los beneficios de la gestión de la calidad en detrimento de la comunidad y afectando la implementación de otros sistemas, entre otros el de control interno.

En el módulo de control de la planeación y gestión se destaca, que si bien se cumplió con el plan de capacitación, la asistencia por parte de los funcionarios no llegó a un 20% de los servidores públicos de la entidad, lo que sigue afectando la gestión documental y archivística y el desempeño de los auditores internos de calidad, ya que sobre esto verso las capacitaciones brindadas por parte de la Universidad nacional abierta y a distancia UNAD.

Los programas de bienestar social, de inducción y reinducción son instrumentos muy efectivos para generar sentido de pertenencia, trabajo en equipo y brindar a los servidores públicos un mejor conocimiento del quehacer de la entidad, beneficios que se desaprovechan si estos programas no se brindan oportunamente y en forma eficaz.

La entidad no mide oportunamente sus indicadores de gestión, por tanto reduce el inventario de insumos que tiene en cuenta para la toma de decisiones, además es mínimo el conocimiento que tienen los servidores públicos de las políticas de operación de la entidad, lo que puede afectar el correcto desarrollo de las actividades previstas en los diferentes procesos.

El módulo de evaluación y seguimiento presenta un buen desarrollo del elemento auditoria interna, no sucede lo mismo con la autoevaluación del control y con el elemento plan de desempeño, lo que afecta el cumplimiento de las acciones correctivas que se formulan, pues si no se hace una medición oportuna y veraz de las causas que impiden que los procesos gestionen bien sus productos, o de los



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



factores que inciden en el incumplimiento de las metas previstas en los planes y programas, muy difícilmente se propondrán acciones efectivas que erradiquen las causas generadoras de incumplimientos.

En relación al eje transversal información y comunicación, la mejora observada en el manejo documental debe acompañarse de una depuración y organización de los documentos que permita optimizar el poco espacio disponible y la consolidación de los inventarios de los archivos histórico y central.

La no promulgación de políticas de comunicación afecta la efectividad de los canales de comunicación, por ende no hay una difusión oportuna y precisa de la información que gestiona la entidad tanto interna como externa.

RECOMENDACIONES

- ✓ Reactivar los esfuerzos en la implementación y actualización del sistema de gestión de calidad, buscando despertar el ánimo y el compromiso en todos los servidores públicos de la entidad.
- ✓ Incentivar y exigir a los servidores públicos de la entidad para que asistan a las jornadas de capacitación que brinda la entidad.
- ✓ Planear y destinar recursos que permitan la oportuna realización de los programas de bienestar social y de inducción y reinducción.
- ✓ Efectuar la medición oportuna de los indicadores de gestión, insumo que le facilita a la alta dirección la toma de decisiones.
- ✓ Brindar a los servidores de la entidad actividades de sensibilización orientadas a la autoevaluación del control, con el objetivo de influenciar en generar en ellos la cultura de la autoevaluación.
- ✓ Documentar en el programa de gestión documental unas políticas de comunicación que garanticen el flujo oportuno y veraz de la información.

LUIS ALEJANDRO MORENO HUERFANO
Asesor de Control Interno.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co



Tunja, 12 de Noviembre de 2015

Doctor
LUIS ALBERTO NEIRA
Gerente Indeportes Boyacá.
Tunja

Asunto: Informe cuatrimestral control interno

Respetado Doctor Neira

Cordialmente remito a usted copia del informe cuatrimestral del estado pormenorizado de control interno de la entidad, periodo Julio 12 a Noviembre 11 de 2015, el cual se hace atendiendo la ley 1474 de 2011 como estrategia de lucha contra la corrupción.

Señor Gerente, este informe se debe publicar en la página web de la entidad, por tanto es prudente su discusión y análisis, a fin de implementar acciones correctivas tendientes a mejorar el sistema de control interno en la entidad.

Atentamente,

LUIS ALEJANDRO MORENO HUERFANO
Asesor control interno

Copia: Dra. Nancy Patricia Pineda, Directora Administrativa; Lic. Oscar Tinoco, Director de Fomento; Dr. Edgar Suarez, Asesor Jurídico y Dr. Mauricio Zambrano, Tesorero

Anexo: Uno (seis folios)



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co





Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte
Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

www.indeportesboyaca.gov.co

