

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

**PERÍODO EVALUADO:** 12 de marzo de 2016  
**FECHA DE ELABORACIÓN:** 11 de julio de 2016

Teniendo como referente el formato estandarizado para el presente informe a continuación se presentan los avances y las debilidades evidenciadas en cada uno de los módulos del nuevo modelo del MECI, durante el cuatrimestre previamente delimitado.

- 1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN:** El modulo está compuesto por 3 componentes a saber: Talento humano, direccionamiento estratégico y administración del riesgo, dentro de cada componente hay unos elementos que se deben implementar y unos productos mínimos que deben gestionarse, sobre los cuales se hace el seguimiento respectivo para evidenciar los avances o debilidades detectadas en el periodo de evaluación.

### AVANCES

- En el componente talento humano, elemento desarrollo del talento humano el producto manual de funciones y competencias laborales presenta un avance consistente en la revisión y actualización del mismo, actividad contratada con el Ingeniero William Hernández, quien ya presentó una propuesta para evaluar la nueva estructura organizacional de la entidad.
- El producto programa de bienestar social 2016 se adoptó y ha venido desarrollando sus actividades previstas en el área deportiva con la práctica del Voleibol, las rutas ciclisticas y el tiro con arco, en el área recreativa con la celebración de cumpleaños de los compañeros.
- El producto programa institucional de formación y capacitación 2016, igualmente se adoptó y está desarrollando sus actividades previstas en prevención de accidentes laborales y salud ocupacional.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)



- En el componente de direccionamiento estratégico, el elemento planes, programas y proyectos evidencia avances debidos a la formulación y aprobación de los proyectos: Apoyo a la generación de hábitos de vida y estilo saludable, apoyo al fortalecimiento de la asistencia provincial deportiva, el programa de fortalecimiento del ciclismo en el departamento, fortalecimiento del sistema integrado de gestión de Indeportes y fortalecimiento de los procesos de preparación del deporte de alto rendimiento, proyectos con los cuales la entidad busca contribuir al cumplimiento de su misión y objetivos institucionales y con ello al plan de desarrollo de la nueva administración departamental.
- Prosiguiendo con el componente de direccionamiento estratégico, el elemento estructura organizacional evidencia avances debidos a la revisión del producto manual de funciones y competencias laborales, con lo cual se espera que haya un mayor énfasis en los elementos estratégicos autoridad y responsabilidad

## DEBILIDADES

- En el componente talento humano, el elemento acuerdo y protocolos éticos sigue evidenciando un rezago por la no actualización y revisión del producto valores institucionales y éticos contenidos en el código de ética y buen gobierno.
- En el elemento desarrollo del talento humano se evidencia muy poca implementación de los productos plan de incentivos y sistema de evaluación del desempeño, en relación al plan de incentivos solo contempla entregar un bono anualmente a los funcionarios de la planta de personal de la entidad, pero no hay un reconocimiento individual a los servidores públicos que fruto de una evaluación de su desempeño o el cumplimiento de sus funciones amerite ser reconocido, exaltado o premiado.
- En el componente de direccionamiento estratégico, en el elemento de planes, programas y proyectos se registran debilidades por la poca implementación de productos como el plan anual mensualizado de caja, la no celebración de acuerdos de gestión con los gerentes públicos y no contar y dar cumplimiento a un cronograma de reuniones de los diferentes comités asesores.
- Si bien la entidad cuenta con un sistema de gestión de la calidad, el elemento modelo de operación por procesos evidencia debilidades debidas a la no actualización del mapa de procesos y no tener implementados unos procesos de evaluación de la satisfacción del cliente y partes interesadas.
- Prosiguiendo con el componente direccionamiento estratégico, el elemento indicadores de gestión evidencia debilidades surgidas por la no realización oportuna de las actividades de seguimiento y medición de los indicadores y por la NO revisión de la pertinencia y utilidad de los indicadores, lo que impide que



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)



oportunamente se adopten acciones de mejora a fin de garantizar el cumplimiento de las metas propuestas en los diferentes proyectos y planes.

- El elemento políticas de administración del riesgo evidencia debilidades por la NO ejecución de actividades como: Definición por parte de la alta dirección de políticas para el manejo de riesgos y la divulgación del mapa de riesgos institucional y sus políticas de manejo

## 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, esto en aplicación de lo preceptuado en el manual técnico del MECI 2014.

### AVANCES

- En el componente auditoria interna, el elemento auditoria interna evidencia avances sustentadas en contar con un procedimiento documentado para la elaboración de auditorías interna, un formato donde se condensa el plan de auditoria y la oficina asesora de control interno que presenta oportunamente el informe ejecutivo anual de control interno, donde se incluye los hallazgos reportados en las auditorias junto con su correspondiente avance.

### DEBILIDADES

- El componente autoevaluación institucional evidencia poca dinámica por el no uso de herramientas de autoevaluación como reuniones de los grupos funcionales para evaluar la gestión desarrollada o la revisión de la efectividad de los controles utilizados para mitigar la ocurrencia de riesgos.
- El elemento planes de mejoramiento también evidencia debilidades por la no formulación de planes de mejoramiento como resultados de la auditorias, lo que impide efectuar el seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora, por tanto es posible que los hallazgos se conviertan en repetitivos.



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)



### **3. EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

#### **AVANCES**

- El elemento sistemas de información y comunicación evidencia avances fundados en el mayor uso o utilización de las redes sociales y la página web de la entidad, como difusores de la gestión y de los diferentes eventos competitivos y sociales donde participan nuestros deportistas y dirigentes de la entidad, así como con la implementación de mecanismos de consulta con distintos grupos de interés para obtener información sobre necesidades y prioridades en la prestación del servicio, para lo cual se adoptó la estrategia “Observatorio departamental del deporte”

#### **DEBILIDADES**

- El elemento información y comunicación interna y externa evidencia debilidades por la no realización de actividades de rendición anual de cuentas, por la no actualización de las tablas de retención documental, herramientas muy útiles en la gestión documental y no haber formulado políticas de comunicación que contenga una matriz de comunicaciones, el proceso de comunicación organizacional y una guía de comunicación.

### **ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

En términos generales el sistema de control interno de la entidad cuenta con los elementos de control definidos en el nuevo MECI 2014, algunos componentes presentan un mayor nivel de implementación que otros, debido a que sus elementos de control gestionan unos productos mínimos o herramientas de gestión en la entidad, caso particular en el componente talento humano, el elemento desarrollo del talento humano gestiona unas herramientas de gestión como: Plan de bienestar social y plan institucional de capacitación.

Cabe recordar que el presente informe se hizo atendiendo la metodología expuesta en el manual técnico del modelo estándar de control interno para el estado Colombiano MECI 2014, publicado por el DAFP en mayo de 2014.

En el módulo de control de planeación y gestión se observan avances en el componente de talento humano, elemento desarrollo del talento humano por la adopción y ejecución de los planes de bienestar social, capacitación y la revisión del manual de funciones y competencias laborales, pero en el mismo componente el elemento acuerdos,



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)





compromisos y protocolos éticos evidencia debilidad por no efectuar la actualización y revisión de los valores institucionales y por ende NO poder socializar el nuevo documento “código de ética y buen Gobierno”, documento que condensa las políticas que orientan el comportamiento o conducta de los servidores públicos de la entidad en el desarrollo de sus actividades.

En relación al componente direccionamiento estratégico, el elemento planes, programas y proyectos registra un buen avance, evidente en la formulación de los proyectos que va a ejecutar la entidad durante el presente año, pero a su vez dentro del mismo componente hay elementos que muestran debilidad como son no haber formalizado con los gerentes públicos acuerdos de gestión en el 2016, no haber formalizado un cronograma de reuniones de los comités asesores, en el mismo componente el elemento modelo de operación por procesos registra debilidades por no actualizar el mapa de procesos de la entidad y no implementar mecanismos que permitan medir la satisfacción del cliente, al igual el elemento indicadores de gestión registra debilidades por no efectuar una revisión de la pertinencia y utilidad de los indicadores, aunado al hecho de no reportar oportunamente los resultados de la medición de indicadores, aquí cabe reflexionar sobre el interés de la entidad en orientar la gestión de sus procesos bajo la metodología de indicadores de gestión.

En el componente de administración del riesgo se presentan debilidades por no efectuar la revisión de los riesgos en cada proceso, por ende se desconoce la efectividad de los controles y de las políticas de manejo del riesgo, lo que puede incidir en la posible materialización de situaciones no deseadas en los procesos afectando el cumplimiento misional de la entidad.

En el módulo de evaluación y seguimiento se reporta avances del elemento auditoria interna como herramienta útil y efectiva en el seguimiento y evaluación de la gestión de los procesos, el componente de autoevaluación institucional es débil en la entidad, debido a que los procesos utilizan muy pocas herramientas para evaluar su gestión y conocer el grado de satisfacción de sus clientes o usuarios del servicio o bien que gestionan.

El elemento planes de mejoramiento igual registra debilidad, debida a su escasa utilización para la implementación de acciones correctivas como frutos de los hallazgos reportados en los informes de auditoría.

El eje transversal de información y comunicación ha mejorado en la difusión de la información, debe dinamizar actividades como la rendición anual de cuentas, revisar



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)



herramientas de gestión documental como las tablas de retención documental y terminar de documentar el proceso de comunicación en la entidad

A pesar de las debilidades reportadas la entidad continua desarrollando sus actividades normalmente, pero es claro que si corrige e implementa acciones correctivas para dinamizar los productos que evidencian debilidad, es seguro que la gestión pública mejora notablemente máxime que dichos elementos son compartidos y exigidos por la norma de calidad en la gestión pública.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Continuar el proceso de revisión y actualización del manual de funciones y competencias laborales, cuyo producto final será contar con un concepto técnico que objetivamente oriente las decisiones en relación al talento humano requerido por la entidad.
- ✓ Efectuar actividades conducentes a una mayor implementación y uso de las herramientas de gestión de talento humano: Código de ética y buen gobierno, Plan de incentivos pecuniarios y no pecuniarios y evaluación del desempeño.
- ✓ Ejecutar las acciones que permitan mejorar el componente direccionamiento estratégico, adoptando y gestionando herramientas de gestión como: Plan anual mensualizado de caja, acuerdos de gestión con los gerentes públicos y fijar y cumplir con un cronograma de reuniones con los diferentes comités asesores.
- ✓ Atender las debilidades reportadas en el sistema de gestión de calidad de la entidad como son: Aplicar herramientas conducentes a medir la satisfacción del cliente, Actualización del mapa de procesos, Actualización de los indicadores de gestión de los procesos y revisión y difusión de las políticas de manejo de los riesgos de los procesos.
- ✓ Implementar y desarrollar actividades conducentes a fortalecer los elementos de evaluación y seguimiento de la entidad como son: Autoevaluación institucional y planes de mejoramiento.
- ✓ Terminar de documentar el proceso de comunicación, considerado como estratégico en el actual mapa de procesos de la entidad.
- ✓ Alinear el elemento información interna y externa con las nuevas disposiciones en materia de transparencia y publicidad de la gestión pública, con el propósito de facilitar el control social por parte de la comunidad

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](http://www.indeportesboyaca.gov.co)



Tunja, 1 de Agosto de 2016

Licenciado  
CELSO OMAR PARRA SIERRA  
Gerente Indeportes Boyacá.  
Tunja

Asunto: Informe cuatrimestral control interno

Respetado Señor Gerente

Cordialmente remito a usted copia del informe cuatrimestral del estado pormenorizado de control interno de la entidad, periodo Marzo 12 a Julio 11 de 2016, el cual se hace atendiendo la ley 1474 de 2011 y se debe publicar en la página web de la entidad.

Señor Gerente, más que cumplir la norma citada se debe trabajar en atender las recomendaciones esbozadas en el informe, lo que contribuirá positivamente con la gestión pública que usted honrosamente preside.

Atentamente,

**LUIS ALEJANDRO MORENO HUERFANO**  
Asesor control interno

Copia: Dr. Juan Carlos Correa, Director Administrativo; Lic. Oscar Suarez, Director de Fomento; Dr. Alexander Mendoza, Asesor Jurídico, Dr. Víctor Sánchez, Tesorero y Juan Bossa, Ingeniero de Sistemas

Anexo: Uno (seis folios)



Avenida Villa Olímpica, Casa del Deporte

Tunja-Boyacá-Colombia



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)





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



Telefonos: 7422365-7403927 Fax: 7426257

[www.indeportesboyaca.gov.co](http://www.indeportesboyaca.gov.co)

