

INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO ENERO DICIEMBRE 2019

PRESENTACIÓN

La oficina Asesora de Dirección con funciones de Control Interno, lidera el proceso de Control de gestión, el cual tiene como objetivo establecer las acciones, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, control, evaluación y de mejoramiento continuo de la Corporación que le permitan la autoprotección necesaria para garantizar una función administrativa transparente y eficiente.

Con la expedición del Decreto 1499 de 2017 se integró el Sistema de Desarrollo Administrativo y el Sistema de Gestión de la Calidad, definiéndose un solo Sistema de Gestión, el cual se articula con el Sistema de Control Interno definido en la Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".

Acorde con lo anterior, se define el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual permite a todas las entidades del estado, planear, gestionar, evaluar, controlar y mejorar su desempeño, bajo criterios de calidad, cumpliendo su misión y buscando la satisfacción de los ciudadanos, por lo que el Modelo Estándar de Control Interno -MECI continúa siendo la herramienta de operación del Sistema de Control Interno, cuya estructura se actualiza en articulación con el MIPG.

Según el DAFP "El esquema de medición del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG tiene como objetivo fundamental medir el grado de orientación de la gestión y el desempeño institucional de las organizaciones públicas hacia la satisfacción efectiva de las necesidades y problemas de los ciudadanos.

METODOLOGÍA

La evaluación de la Dimensión 7 del MIPG: Control Interno, debe ser realizada a partir de la Herramienta FURAG – Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión-; la última evaluación aplicada por la CAM se realizó en marzo de 2019 para la vigencia 2018 y se ha constituido en la línea base para las siguientes evaluaciones que permitirán medir el grado de maduración en la implementación del nuevo modelo.

Para la Vigencia 2018, la Corporación obtuvo un índice del 74.1 De acuerdo a los resultados arrojados por el FURAG – Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión, calificación que está por encima del índice de control interno promedio de las entidades nacionales que obtuvo un 72,8, como se observa:



Nota: El promedio del sector sólo aparece para consultas por entidad de la Rama Ejecutiva, para las demás consultas por entidad el promedio del sector corresponde al promedio general.

Índice de control interno entidades nacionales

72,8

Universe Aplicación MECI entidades nacionales

216

Fuente: Aplicativo FURAG 2018. Resultados: <https://www.funcionpublica.gov.co/web/mipg/resultados-2018>

En el siguiente cuadro se relacionan los resultados de Los índices de desempeño de cada uno de los componentes MECI en la Corporación para la vigencia 2018:

Componente	Puntaje consultado
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	73,0
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	77,3
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	71,8
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	72,3
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	75,3

Fuente: Aplicativo FURAG 2018.

GESTION DE QUIEN EJERCE FUNCIONES DE CONTROL INTERNO LA CAM PERIODO ENERO – DICIEMBRE DE 2019

ROL DE LIDERAZGO ESTRATEGICO

Este rol se ejerció a través del establecimiento de canales de comunicación directos, expeditos y efectivos con la Alta Dirección y equipo Directivo para recibir y transmitir información veraz y sustentada en hechos. A través del desarrollo del Programa Anual de Auditorías 2019 y los informes de evaluación y seguimiento, se evaluó el desempeño de los procesos por medio de la verificación de las metas, indicadores, procesos estratégicos de la entidad y los riesgos asociados a éstos; presentando resultados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incorporando las debilidades, riesgos y oportunidades de mejora encontradas.

ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Este Rol se ejerció a través de la sensibilización sobre el autocontrol, en todos los niveles de la Corporación, por medio de capacitaciones personalizadas y en grupo, publicaciones en Noticam, Encuentros Conversacionales, Mails, etc... En el Intranet Institucional se dispuso de una ventana exclusiva para tal fin.

Boletines Cultura del Autocontrol

- ✓ La Fórmula Triple A del Control Interno
- ✓ Día de la Autorregulación
- ✓ Promoción valores corporativos: semana de la Diligencia
- ✓ Promoción valores corporativos: semana de la Honestidad
- ✓ Promoción valores corporativos: semana de la Justicia
- ✓ Promoción valores corporativos: semana del Respeto
- ✓ Promoción valores corporativos: semana del Compromiso
- ✓ 7 Claves para Trabajar en Grupo
- ✓ Autocontrol y la Atención Telefónica
- ✓ Conceptos Básicos de PQRS
- ✓ Atención al Ciudadano: Una Tarea de Todos!
- ✓ 6 Tips para Cerrar el Año en la Oficina de Manera Exitosa

Se motivó al interior de la entidad la generación de propuestas de mejoramiento institucional y recomendaciones en temas de competencia de la entidad, generando espacios de reunión para la formulación de los planes de mejoramiento de las auditorías lideradas por los organismos de control, auditorías internas y presentando el **informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional II Semestre del 2018 y I Semestre del 2019** a través de la plataforma SIRECI – CGR.

Sensibilización y/o capacitación en temas transversales como el sistema de control interno (reinducción anual personal de planta), administración de riesgos con énfasis en controles, medición del desempeño, prácticas éticas y políticas anticorrupción, planes de mejoramiento, evaluación de programas, atención al ciudadano (personal de planta e inducción trimestral contratistas) y otras áreas que afectan la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones.

ROL DE LA RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

Se incluyó en el Programa Anual de Auditorías 2019 las actividades a realizar frente a este rol. Adicionalmente, se facilitó la comunicación con el órgano de control, brindando asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad y verificando aleatoriamente que la información suministrada por los responsables fueran entregadas bajo los siguientes criterios: Oportunidad, Integralidad y Pertinencia, de los siguientes informes:

- ✓ Informe Cuenta Anual Consolidada Vigencia 2018
- ✓ Informe de Gestión Contractual I y II Trimestre y a mensual a partir de agosto de 2019, según disposición de la CGR
- ✓ Informe de Regalías Mensual
- ✓ Informe de Regalías Trimestral

ROL DE LA EVALUACION DE LA GESTION DEL RIESGO

Mediante la modificación del Procedimiento P-CAM- 034 Administración de Riesgos Versión 6 con fecha 28 de Agosto de 2019, se asesoró a la Corporación en la nueva metodología, herramientas y técnicas para la identificación y administración de los riesgos y controles en coordinación con la Oficina de planeación.

De igual manera, se identificó y verificó de manera periódica la evaluación de riesgos.

ROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

El Rol de Evaluación y Seguimiento se desarrolló en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2019, y se reflejó en la presentación de los siguientes informes:

- ✓ *Informe final de la Auditoría Interna 2019*
- ✓ *Informe trimestral de Seguimiento a Acciones Correctivas y de Mejora derivados de la Auditoría Interna*
- ✓ *Informe anual de Control Interno Contable Vigencia 2018*
- ✓ *Informe anual Derechos de Autor Vigencia 2018*
- ✓ *Informe cuatrimestral de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención Al Ciudadano*
- ✓ *Informe semestral de cumplimiento e-Kogui*
- ✓ *Informe Anual de Evaluación por Dependencias Vigencia 2018*
- ✓ *Informe Ejecutivo Anual de Control Interno Vigencia 2018*
- ✓ *Informe cuatrimestral Pormenorizado de Control Interno*
- ✓ *Informe trimestral de austeridad del gasto*
- ✓ *Informe mensual de seguimiento a PQRS 2019*
- ✓ *Informe de Seguimiento a Procesos Disciplinarios 2019*
- ✓ *Informe de Evaluación Índice de Transparencia Activa – ITA*