

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3


OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



**INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Elaborado Por: MARTHA CECILIA SALDAÑA SALDAÑA
Asesora

Cartago, Enero 30 de 2015

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

1. OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN

Medir y evaluar la eficiencia, eficacia de los controles aplicados a los procesos del Municipio, los resultados de la gestión de la Alta Dirección en la continuidad del proceso de control interno al interior de cada despacho, la reevaluación de los planes establecidos y los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos en el plan de desarrollo.

2. ALCANCE

El informe inicia con la evaluación del plan de auditoria programado para la vigencia 2014, al igual que los campos de acción de la Oficina de Control Integral de la Gestión y termina con recomendaciones.


3. ELEMENTOS ANALIZADOS

3.1 Valoración del Riesgo:

Uno de los propósitos de la Oficina de Control Integral de la Gestión respecto de la administración del riesgo fue la de proveer una evaluación objetiva a la Alta Dirección a través del proceso de auditoría interna sobre la efectividad de las políticas y acciones en materia, de cara a asegurar que los riesgos estuvieran siendo administrados apropiadamente y que el sistema de control interno estuviera siendo operado efectivamente.

Se revisaron 18 procesos identificando los riesgos a cada uno, tomando como insumo los procesos documentados en el Sistema de Gestión de Calidad. Para cada proceso se identificaron las actividades críticas o puntos críticos de control (PCC).

Se evaluaron cada una de las actividades fundamentales del proceso, en las que se debían ejercer un control para prevenir la materialización de un riesgo. Con base en estas actividades se identificaron los riesgos que pudieron presentarse.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

3.2 Acompañamiento y Asesoría:

El despacho de control interno puso a disposición de la Alta Dirección herramientas y técnicas usadas en las auditorías internas para analizar riesgos controles.


Se promovió a través de talleres y jornadas de capacitación todo lo relacionado con la nueva metodología de administración el riesgo, regulada por el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 2641 de 2012, facilitando el desarrollo e implementación del Plan Anticorrupción.

En materia de actualización del MECI 2014, el despacho acompañó a la alta dirección en los procesos de actualización del sistema de control interno conforme a la guía técnica del DAFP.

3.3 Evaluación y Seguimiento

El propósito de esta evaluación es garantizar la adecuada implementación del autocontrol y administración del riesgo en los procesos de la Administración Municipal, de conformidad con lo dispuesto por la Ley 87 de 1993, el cual define al control interno como el sistema integrado por el esquema de organización del conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimiento y mecanismos de verificación y evaluación adoptadas por una entidad, con el fin de procurar de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la alta dirección y atención a las metas u objetivos previstos.

En cumplimiento al inciso 2 del artículo 39 de la Ley 909 de 2004 y el artículo 52 del Decreto Reglamentario 1227 de 2005, Circular 04 del 2005 expedida por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, se realiza el presente consolidado de los resultados de las evaluaciones por dependencias realizadas por la Oficina de Control Integral de la Gestión de la Alcaldía del Municipio de Cartago de la vigencia 2014.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

Es importante tener presente, que esta evaluación contribuye a impulsar el proceso de implementación del Sistema de Gestión de Calidad y del Modelo Estándar de Control Interno – MECI 2014 en todas las dependencias de la Administración Municipal, bajo un enfoque integrado.

Igualmente la Evaluación de Gestión de las Secretarías, se constituye en fuente de información para la evaluación del Desempeño Laboral de los funcionarios de Carrera Administrativa, con el fin de que la evaluación sea consistente con la Planeación Institucional y los resultados de las áreas de trabajo.

Para tal fin, es conveniente señalar que el análisis de la gestión de cada secretaria de la Administración Municipal deberá basarse en la evaluación cuantitativa y cualitativa del grado de ejecución de los compromisos establecidos en la planeación institucional, liderado por la Secretaria de Planeación, Desarrollo y Medio Ambiente.

Para la evaluación por Dependencias vigencia 2014, se tiene en cuenta el grado de implementación alcanzado en los principales elementos del Modelo Estándar de Control Interno - MECI 2014 y el porcentaje de avance logrado en las metas físicas y financieras del Plan de Acción 2014.


En las Auditorías Integrales se confronta parámetros además de la Evaluación al Sistema de Control Interno, el cumplimiento al Plan de Mejoramiento producto de la Auditoría Integral de Calidad 2013, el Control de Gestión, Control de Resultados, Control de Legalidad y Control Financiero.

Estos resultados son el producto de las auditorías integrales realizadas a todas las Dependencias de la administración Municipal por la Oficina de Control Integral de la Gestión.

También hacen parte del presente informe, el seguimiento y cumplimiento a los planes de mejoramiento suscritos con los diferentes organismos de control tanto internos como externos:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

MACROPROCESO	NOMBRE DEL MACROPROCESO	PROCESO	DEPENDENCIAS RESPONSABLES
ESTRATEGICOS	GESTIÓN DIRECCIÓN Y PLANEACIÓN ESTRATEGICA	Gestión Planeación	Despacho Alcalde, Secretaria de Planeación, Desarrollo y Medio Ambiente.
		Sistema Integrado de Gestión Administrativa	Representante de la Alta Dirección
MISIONALES	GESTIÓN DESARROLLO Y MODERNIZACION INSTITUCIONAL	Gestión Justicia, Seguridad y Convivencia Ciudadana.	Secretaria de Gobierno
		Gestión Participación Ciudadana y Desarrollo Comunitario	Oficina Desarrollo Comunitario
	GESTIÓN DESARROLLO SOCIAL E INCLUYENTE	Gestión Educación	Secretaria de Educación
		Gestión Salud	Secretaria de Salud
		Gestión Recreación, Deporte y Aprovechamiento del Tiempo Libre	Dirección de Recreación y Deporte
		Gestión Cultura	Dirección de Cultura y Turismo
	GESTIÓN ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD PARA LA PROSPERIDAD	Gestión Desarrollo Rural	Dirección de Ordenamiento Territorial y Ambiental
		Gestión Infraestructura	Secretaria de Infraestructura
	GESTIÓN DESARROLLO AMBIENTAL Y GESTIÓN DEL RIESGO	Gestión Ambiental	Dirección de Ordenamiento Territorial y Ambiental
		Gestión Prevención, Atención de Desastres y Gestión	Oficina Gestión del Riesgo

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3


MACROPROCESO	NOMBRE DEL MACROPROCESO	PROCESO	DEPENDENCIAS RESPONSABLES
		del Riesgo	
APOYO	GESTIÓN APOYO A LA GESTIÓN	Gestión Jurídica del Municipio	Secretaria Jurídica
		Gestión Económico Financiero	Secretaria de Hacienda, Dirección de Rentas, Tesorería, Dirección de Presupuesto, Dirección de Planeación, Registro y Control Financiero
		Gestión Humano	Secretaría de Desarrollo Humano y Servicios Administrativo
		Gestión de Información y Comunicación	Oficina de Prensa y Comunicación, Dirección de Servicios Tecnológicos
EVALUACION	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	Gestión Control Interno	Oficina Control Integral de la Gestión
		Gestión Control Interno Disciplinario	Oficina Control Interno Disciplinario

I. RESULTADOS EVALUACIÓN DE GESTIÓN

1) PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2014:

El Programa Anual de Auditoría Interna fue presentado y aprobado por el Comité de Sistema Integrado de Gestión Administrativa mediante actas N° 1 del 21 de enero y N° 7 del 26 de septiembre de 2014 donde se modifica el programa anual de auditorías.

La Oficina Control Integral de la Gestión, mediante las técnicas de Auditoría generalmente aceptadas y tomando como modelo de evaluación la Metodología establecida por la Contraloría General de la República, realizó Auditoría Integral a diez (10) dependencias, se realizaron 15 auditorías de calidad y 2 auditorías de

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [7]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

carácter externo llevadas a cabo por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Objetivo General:


Verificar el cumplimiento de las normas, políticas, procesos, planes, programas y proyectos en la Alcaldía Municipal, así como evaluar las acciones que se están desarrollando en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa para propender por su mantenimiento.

Objetivos Específicos:

- Brindar asesoramiento y realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos de la Alcaldía Municipal, con miras a medir la eficacia de las operaciones.
- Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de la Alcaldía Municipal para fundamentar el concepto sobre la gestión y el logro de resultados, con el propósito de evitar desviaciones en los planes, procesos, actividades y tareas.
- Lograr resultados de auditoría oportunos que permita a la administración municipal y sus servidores la toma de decisiones oportunas.
- Impartir orientación técnica en la identificación de los riesgos a través de las auditorías y evaluar la administración de los mismos.

Alcance:

Inicia con la elaboración del plan anual de auditorías basadas en riesgos para la vigencia y termina con la presentación de los resultados al responsable de cada proceso o área auditada y al Alcalde Municipal con el fin de que los hallazgos, observaciones y recomendaciones sean incluidos en el plan de mejoramiento del proceso o del área.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [8]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

PRIORIZACION DE LOS PROCESOS A INCLUIR EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA:

En el análisis de los riesgos como factor de priorización de los procesos a incluir en el programa de auditoría se tuvo en cuenta tres fuentes de información:


- Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio
- Informe de Auditoría al proceso los dos últimos años
- Informes de Seguimiento

Una vez se determinadas estas fuentes de información, se realiza el análisis correspondiente, asignando el mayor valor cuando el resultado de la información analizada es crítico y se presenta incumplimiento y el menor valor cuando el resultado de análisis evidencia cumplimiento por parte de la Entidad, como se muestra en la siguiente tabla.

CRITERIO	CALIFICACION SUGERIDA
Cumple	1
No Cumple	2

Calificación obtenida del análisis realizado:

Secretaria de Planeación, Desarrollo y Medio Ambiente:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [9]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

MACROPROCESOS			GESTION DIRECCION Y PLANEACION ESTRATEGICA	
PROCESOS			GESTION PLANEACION	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	1	1
Informe de Auditoría al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorías, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	1	2
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han soluciado las observaciones: 1	1	1


Retomando los resultados de evaluación de los procesos adscritos a la Secretaria de Planeación, Desarrollo y Medio Ambiente, se desprende el siguiente análisis:

El proceso Gestión Planeación:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría no hay observaciones mayores que pudieran convertirse en hallazgo, la calificación es positiva
- En los informes de seguimiento en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso, arroja un resultado de conformidad.

El proceso Sistema Integrado de Gestión:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permiten concluir que los controles son insuficientes, generando hallazgos de no conformidad.
- En los informes de seguimiento en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso, arroja un resultado positivo.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [10]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

Secretaria de Gobierno, Convivencia y Desarrollo Social:

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO Y MODERNIZACION INSTITUCIONAL	
PROCESOS			GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	1	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorías, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	2	2
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	1	1


Retomando los resultados de evaluación de los procesos adscritos a la Secretaria de Gobierno, Convivencia y Desarrollo Social, se desprende el siguiente análisis:

El proceso Gestión Justicia, Seguridad y Convivencia:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son insuficientes, registrando una calificación deficiente.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Participación Ciudadana y Desarrollo Comunitario:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son insuficientes, registrando una calificación deficiente.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [11]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

- En los informes de seguimiento en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso, arroja un resultado positivo.

Secretarías de Educación y Salud Direcciones de Recreación y Deporte y Cultura y Turismo

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE			
PROCESOS			GESTION EDUCACION	GESTION SALUD	GESTION RECREACIÓN, DEPORTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	GESTION CULTURA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	1	1	1	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorías, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	1	1	1	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	1	1	1	1


Retomando los resultados de evaluación de los procesos adscritos a la Secretaria de Educación, Secretaria de Salud, Dirección de Deporte y Dirección Cultura, se desprende el siguiente análisis:

El proceso Gestión Educación:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos, registrando una calificación eficiente.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado de manera correcta, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Salud:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos, registrando una calificación eficiente.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [12]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado de manera correcta, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Recreación, Deporte y Aprovechamiento del Tiempo Libre:


- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos, registrando una calificación eficiente.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado de manera correcta, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Cultura:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos, registrando una calificación eficiente.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado de manera correcta, arrojando un resultado de conformidad.

Direccionamiento de Ordenamiento Territorial y Ambiental:

MACROPROCESOS			GESTION ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD PARA LA PROSPERIDAD	
PROCESOS			GESTION DESARROLLO RURAL	GESTION INFRAESTRUCTURA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	2	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	2	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestr un mejoramiento importante y los compromisos han soluciado las observaciones: 1	1	1

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [13]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

El proceso Gestión Desarrollo Rural:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado satisfactoriamente, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Infraestructura:

- No Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado satisfactoriamente, arrojando un resultado de conformidad.

DIRECCION AMBIENTAL Y OFICINA GESTION DEL RIESGO:

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO AMBIENTAL Y GESTION DE RIESGO	
PROCESOS			GESTION AMBIENTAL	GESTION PREVENCIÓN, ATENCIÓN DE DESASTRES Y GESTIÓN DEL RIESGO
INFORME	DESCRIPCIÓN DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACIÓN	CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1	1	2
Informe de Auditoría al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorías, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	1	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	1	1

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [14]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

El proceso Gestión Ambiental:

- No cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría los hallazgos permiten concluir que los controles no fueron suficientes.
- En los informes de seguimiento el proceso no demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado parcialmente, arrojando un resultado de no conformidad.

El proceso Gestión Prevención, Atención de Desastres y Gestión del Riesgo:

- No Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría los hallazgos permiten concluir que los controles no fueron suficientes.
- En los informes de seguimiento el proceso no demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado parcialmente, arrojando un resultado de no conformidad.

**SECRETARIAS: JURIDICAS, HACIENDA MUNICIPAL, DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
OFICINA DE PRENSA Y COMUNICACIÓN**

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [15]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

MACROPROCESOS			APOYO A LA GESTION			
PROCESOS			GESTION DEFENSA JURIDICA	GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	GESTION TALENTO HUMANO	GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	1	1	1	2
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	1	1	1	2
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	1	1	1	2


Retomando los resultados de evaluación de los procesos adscritos a las Secretarías de Jurídica, Hacienda Municipal, Desarrollo del Talento Humano y Servicios administrativos y la Oficina de Prensa y Comunicación, se desprende el siguiente análisis:

El proceso Gestión Defensa Jurídica del Municipio:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado favorablemente, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Apoyo Económico y Financiero:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado favorablemente, arrojando un resultado de conformidad.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [16]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

El proceso Gestión Talento Humano:


- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado favorablemente, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Apoyo de Información y Comunicación:

- No cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles fueron insuficientes.
- En los informes de seguimiento el proceso no demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado parcialmente, arrojando un resultado de no conformidad.

OFICINAS: CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION Y CONTROL DISCIPLINARIO

MACROPROCESOS			GESTION CONTROL Y EVALUACION	
PROCESOS			GESTION CONTROL INTERNO	GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1	1	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	1	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han soluciado las observaciones: 1	1	2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [17]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

Retomando los resultados de evaluación de los procesos adscritos a las Oficinas Control Integral de la Gestión y Control Disciplinario, se desprende el siguiente análisis:

El proceso Gestión Control Interno:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos.
- En los informes de seguimiento el proceso demuestra un mejoramiento importante, los compromisos se han solucionado favorablemente, arrojando un resultado de conformidad.

El proceso Gestión Control Interno Disciplinario:

- Cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico
- En los dos últimos los informes de auditoría permite concluir que los controles son buenos.
- En los informes de seguimiento el proceso no demuestra un mejoramiento, los compromisos se han solucionado parcialmente, arrojando un resultado de no conformidad.

Información consolidada:

Para definir los procesos a incluir en el programa anual de auditoría del 2015, se define el nivel de importancia estratégica de cada proceso, basado en la ponderación de cada variable analizada conforme los valores relacionados en la siguiente tabla:

No. Variable	PROCESO	VARIABLE	PONDERACION
1	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	40%
2		Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	25%
3		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	15%
4		Informe de Auditoría Interna al Proceso	10%
5		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	10%
TOTAL			100%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [18]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Seguidamente se califican los procesos. Se registra en la tabla los valores de la calificación obtenida en la evaluación como el porcentaje establecido en la ponderación según la fuente de información y se multiplica estos dos factores obteniendo el resultado de la calificación de cada proceso:

No.	PROCESO	VARIABLE		CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
1	GESTION PLANEACION	Análisis de los riesgos del proceso		4	40%	1,6
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10%	0,2
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						2,8
2	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA	Análisis de los riesgos del proceso		2	40%	0,8
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10%	0,2
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						1,75
3	GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	Análisis de los riesgos del proceso		4	40%	1,6
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25%	1

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [19]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

No.	PROCESO	VARIABLE		CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10%	0,2
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			
4	GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			
5	GESTION EDUCACION	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			
6	GESTION		Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [20]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

No.	PROCESO	VARIABLE		CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
	SALUD	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10%	0,2
	CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					
7	GESTION RECREACION, DEPROTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
	Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1		
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						1,65
8	GESTION CULTURA	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	1	40%	0,4
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
	Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1		
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						1,5

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [21]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO	
9	GESTION DESARROLLO RURAL	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
		CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO				
10	GESTION INFRAESTRUCTURA	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
		CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO				
11	GESTION AMBIENTAL	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [22]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO	
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					3,25	
12	GESTION PREVENCIÓN, ATENCIÓN DE DESASTRES Y GESTIÓN DEL RIESGO	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25%	1
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	4	15%	0,6
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					3,8	
13	GESTION DEFENSA JURIDICA DEL MUNICIPIO	Análisis de los riesgos del proceso	1	40%	0,4	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	25%	0,25
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10%	0,2
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					1,1	
14	GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2	
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10%	0,2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [23]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


No.	PROCESO	VARIABLE		CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						2,6
15	GESTION TALENTO HUMANO	Análisis de los riesgos del proceso		2	40%	0,8
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						1,9
16	GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACION	Análisis de los riesgos del proceso		4	40%	1,6
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	3	15%	0,45
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	3	10%	0,3
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO						3,5
17	GESTION CONTROL INTERNO	Análisis de los riesgos del proceso		2	40%	0,8
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	25%	0,25

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [24]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


No.	PROCESO	VARIABLE		CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			
18	GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%	0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoria Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			
CALIFICACION TOTAL DE LOS PROCESOS						2,28

Registro de Resultados:

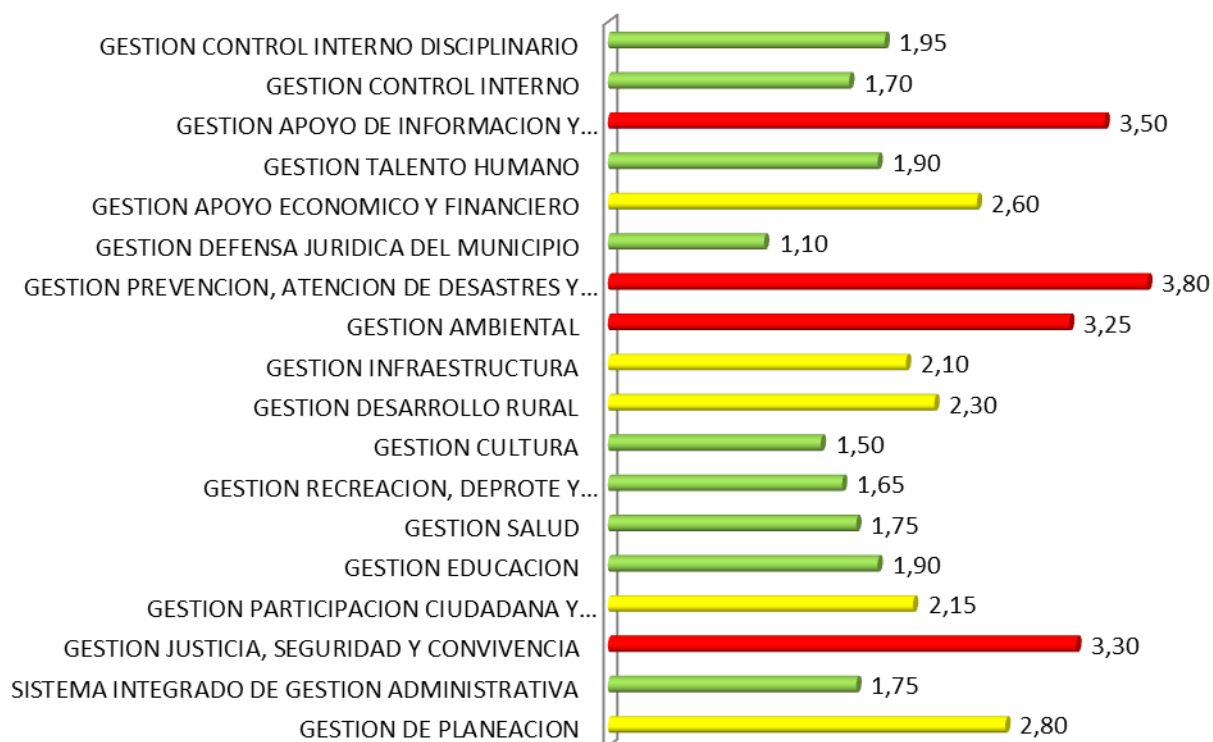
Una vez se registra la información resultante de la calificación de los procesos, se priorizan aquellos que registran mayor calificación y se incluyen en el programa anual de auditoría:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [25]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

PROCESO	RESULTADO DE LA EVALUACION
GESTION DE PLANEACION	2,80
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA	1,75
GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	3,30
GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO	2,15
GESTION EDUCACION	1,90
GESTION SALUD	1,75
GESTION RECREACION, DEPROTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	1,65
GESTION CULTURA	1,50
GESTION DESARROLLO RURAL	2,30
GESTION INFRAESTRUCTURA	2,10
GESTION AMBIENTAL	3,25
GESTION PREVENCIÓN, ATENCIÓN DE DESASTRES Y GESTIÓN DEL RIESGO	3,80
GESTION DEFENSA JURIDICA DEL MUNICIPIO	1,10
GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	2,60
GESTION TALENTO HUMANO	1,90
GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN	3,50
GESTION CONTROL INTERNO	1,70
GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1,95


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [26]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

CALIFICACION DE PROCESOS CONFORME A LA EVALUACION



Una vez aplicada la metodología de la Guía de Auditoría para Entidades Públicas, se escoge los procesos que arrojan puntos críticos para la Entidad, como son: Gestión Prevención, Atención de Desastres y Gestión del Riesgo, Gestión Apoyo de Información y Comunicación, Gestión Justicia, Seguridad y Convivencia y Gestión Ambiental, cuya calificación superan el 3.0.

Los aspectos específicos auditados en cada Secretaría correspondieron a los siguientes:


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [27]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

- Cumplimiento de Indicadores Plan de Desarrollo a la fecha de la auditoría vigencia 2014.
- Contratación vigencia 2014.
- Ejecución Presupuestal vigencia 2014 a la fecha de la auditoría.
- Mapas de riesgos.
- Implementación del Modelo Estándar de Control Interno – MECI 2014 en cada una de las dependencias de la Administración Municipal.
- Cumplimiento NTCGP 1000:2009

AUDITORIA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

Se suscribieron diez (10) planes de mejoramiento producto de las auditorías integrales realizados a los procesos de la Administración Municipal, durante el año 2014.

La Oficina de Control Integral de la Gestión hizo seguimiento al cumplimiento de estos Planes de Mejoramiento.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [28]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

RELACION AUDITORIAS REALIZADAS POR LA OFICINA CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION					
DURANTE LA VIGENCIA 2014					
Nº	AUDITORIA	HALLAZGOS	RECOMENDACIÓN	PLAN DE MEJ.	
				SI	NO
1	Gestión Planeación y Dirección Estratégica - Secretaría de Planeación e Infraestructura	15		X	
2	Gestión Apoyo a la Gestión - Dirección de Planeación, Registro y Control Financiero	19	21	X	
3	Gestión Apoyo a la Gestión - Dirección de Rentas	9	5	X	
4	Gestión Apoyo a la Información y Comunicación - Dirección de Servicios Tecnológicos	4	10	X	
5	Gestión Talento Humano - Dirección de Recursos Fisicos	6	4	X	
6	Gestión Educación - Secretaría de Educación	4	9	X	
7	Gestión Defensa Jurídica - Secretaría Jurídica	4	9	X	
8	Gestión Educación - I.E. Manuel Quintanilla Perilla	7	1	X	
9	Gestión Educación - I.E. GABO	3	2	X	
10	Gestión Educación - I.E. María Auxiliadora	10	1	X	
TOTAL		81	62	11	

AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD:


Se realizaron quince (15) auditorias de calidad arrojando cinco (5) planes de mejoramiento producto de las auditorías internas de calidad realizadas a los procesos de la Administración Municipal.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [29]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

RELACION AUDITORIAS DE CALIDAD					
VIGENCIA 2014					
Nº	AUDITORIA	HALLAZGOS	RECOMENDACIÓN	PLAN DE MEJ.	
				SI	NO
1	Auditoria de Calidad - Secretaria de Gobierno	3	7	X	
2	Auditoria de Calidad - Secretaria de Hacienda				X
3	Auditoria de Calidad - Secretaria de Desarrollo Humano y Servicios Administrativos		1		X
4	Auditoria de Calidad - Secretaria Juridica		1		X
5	Auditoria de Calidad - Oficina Gestión del Riesgo		1		X
6	Auditoria de Calidad - Secretaria de Salud	1		X	
7	Auditoria de Calidad - Secretaria de Planeacion, Desarrollo y Medio Ambiente	8	3	X	
8	Auditoria de Calidad - Dirección de Ordenamiento Territorial Ambiental	9	3	X	
9	Auditoria de Calidad - Secretaria de Infraestructura	8	3	X	
10	Auditoria de Calidad - Dirección de Recreación y el Deporte		3		X
11	Auditoria de Calidad - Dirección de Cultura		5		X
12	Auditoria de Calidad - Oficina Control Integral de la Gestión		2		X
13	Auditoria de Calidad - Oficina de Prensa				X
14	Auditoria de Calidad - Proceso SIGA		4		X
15	Auditoria de Calidad - Dirección de Servicios Tecnológicos		2		X
TOTAL		29	35	5	10

AUDITORIA ENTE DE CONTROL:

Se suscribieron 2 planes de mejoramiento con la Contraloría Departamental del Valle del Cauca uno producto de la Auditoria con Enfoque Integral Modalidad regular vigencia 2013 y otro de la auditoria de Cierre Fiscal vigencia 2013, como se muestra a continuación:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [30]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

RELACION AUDITORIA POR LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA						
AÑO 2014						
Nº	AUDITORIA	DEPENDENCIA	FECHA DE SUSCRIPCION	HALLAZGOS	PLAN DE MEJ.	
					SI	NO
1	Con enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2013 - CDVC	Administración Municipal	3 de Octubre de 2014	30	X	
2	Cierre fiscal vigencia 2013 - CDVC	Secretaría de Hacienda	9 de Septiembre de 2014	1	X	
TOTAL				31	2	


Dictamen Integral de la Contraloría:

El Representante Legal de la Alcaldía Municipal de Cartago, rindió cuenta Anual consolidada por la vigencia 2013, dentro de los plazos previstos en las resoluciones orgánicas vigentes de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Concepto sobre fenecimiento:

Con base en la calificación total de 76.8 puntos sobre la evaluación de Gestión de Resultados y Control Financiero, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no fenece la cuenta de la Entidad para la vigencia fiscal correspondiente al año 2013. La cuenta no fenece, teniendo en cuenta que el concepto es desfavorable en la vigencia, donde la gestión fiscal realizada por la Administración Municipal de Cartago no ha aplicado los principios fundamentales tales como: Economía, Eficiencia, Equidad y Efectividad.

Los rangos utilizados en la evaluación para el fenecimiento y para emitir el concepto de la gestión fiscal y de cada uno de los componentes son:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [31]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTION FISCAL ENTIDAD AUDITADA: MUNICIPIO DE CARTAGO VIGENCIA AUDITADA 2013			
COMPONENTE	CALIFICACION PARCIAL	PONDERACION	CALIFICACION TOTAL
Control de la Gestión	94.2	0.5	47.1
Control de Resultados	81.4	0.3	24.4
Control Financiero	26.4	0.2	5.3
Calificación Total		1.00	76.8
Concepto de la Gestión Fiscal		DESFAVORABLE	
RANGOS DE CALIFICACION PARA EL FENECIMIENTO			
RANGO	CONCEPTO		
80 ó más puntos	FENECE		
Menos de 80 Puntos	NO FENECE		
RANGOS DE CALIFICACION PARA EL CONCEPTO DE LA GESTION FISCAL			
RANGO	CONCEPTO		
80 ó más puntos	FENECE		
Menos de 80 Puntos	NO FENECE		

Fuente: Matriz de Calificación Vigencia 2013- Comisión Auditoria

Control de Resultados: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Resultados es FAVORABLE para la vigencia 2013 con una calificación de 81.4 puntos, como consecuencia de la calificación, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

CONTROL DE RESULTADOS MUNICIPIO DE CARTAGO VIGENCIA 2013			
FACTORES MINIMOS	CALIFICACION PARCIAL	PONDERACION	CALIFICACION TOTAL
Cumplimiento planes, programas y proyectos	81.4	1.00	81.4
Calificación Total		1.00	81.4
Concepto de la Gestión de Resultados		FAVORABLE	

Fuente: Matriz de Calificación Vigencia 2013- Comisión Auditoria

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [32]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

Control de Gestión:

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión es FAVORABLE para la vigencia 2013 con una calificación de 94.2 puntos, como consecuencia de la calificación, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

CONTROL DE GESTION MUNICIPIO DE CARTAGO VIGENCIA 2013			
FACTORES MINIMOS	CALIFICACION PARCIAL	PONDERACION	CALIFICACION TOTAL
Gestión Contractual	98.7	0.65	64.2
Rendición y Revisión de la cuenta	93.0	0.02	1.90
Legalidad	94.3	0.05	4.70
Gestión Ambiental	67.1	0.05	3.40
TICS	85.8	1.03	2.60
Plan Mejoramiento	88.5	0.10	8.80
Control Fiscal Interno	86.4	0.10	8.60
Calificación Total		1.00	94.2
Concepto de la Gestión a emitir		FAVORABLE	


Fuente: Matriz de Calificación Vigencia 2013- Comisión Auditoría

II. RESULTADO DEL DESARROLLO ACTUALIZACION DEL MECI 2014

Una vez aplicado el diagnóstico y revisados cada uno de los productos mínimos que se solicitan en el anexo 4 del Manual técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el estado colombiano MECI 2014 del DAFP, se pudo evidenciar que de los 63 productos mínimos exigidos para cada uno de los 13 elementos de control, el estado actual de estos se registran así:

Se encuentran 100% documentados nueve (9) de los catorce (14) elementos de control del formato de diagnóstico los cuales son:

Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos, Desarrollo del Talento Humano, Planes, Programas y Proyectos, Modelo de Operación por Procesos, Estructura Organizacional, Indicadores de Gestión, Políticas de Operación, Plan de Mejoramiento y Auditoría Interna.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [33] CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

1. IDENTIFICACIÓN DE LOS PUNTOS CRITICOS

Con el propósito de establecer el grado de avance del MECI en la etapa del Diagnostico se aplicó la siguiente tabla de valoración en cada uno de los puntos evaluados:


TABLA DE VALORACIÓN

Implementación total - Viva la Mejora Continua!	100
Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	80 -99
Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	50-80
Implementación deficiente - Debemos mejorar	20-50
No se han implementado - A trabajar, lo lograremos	0 - 10

Una vez realizado el análisis al Modelo Estándar de Control Interno de la Alcaldía de Cartago en desarrollo de la etapa del diagnóstico, arroja un promedio de desarrollo de sus elementos del 85%, ubicándose en un grado de implementación satisfactorio, aunque con algunos puntos que mejorar. Se logra identificar que existen unos elementos los cuales deben fortalecer los mecanismos de evaluación y revisión, y otros que deben generarse los productos necesarios para cumplir con los requisitos exigidos para la actualización del MECI 2014, para lo cual la Administración Municipal está trabajando y se implementaran acorde a las actividades que deben establecerse en la **Fase No.3 de Planeación de la Actualización**.

2. Puntos Críticos por elemento

Administración del Riesgo:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [34]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO				
PRODUCTO MINIMO		ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Definición por parte de la alta Dirección de políticas para el manejo de los riesgos	Evaluado-Revisado	3	Existe políticas de mitigación del riesgo
2	Divulgación de políticas para el manejo de los riesgos	Evaluado-Revisado	3	Se evidencia en algunos despachos mecanismos de socialización y divulgación
3	Establecimiento de metodología para la administración de riesgos	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
4	Mapa de riesgo institucional	En proceso	1	En proceso de construcción
5	Divulgación del mapa de riesgo institucional	Documentado	2	En proceso
6	Seguimiento al mapa de riesgo institucional	En proceso	1	No se reporta evidencia
7	Seguimiento al mapa de riesgo procesos	Evaluado-Revisado	3	Informe de seguimiento
1.3.1	CALIFICACIÓN POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGO		76%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!

Este elemento registra un nivel documentado del 92 %, lo cual lo convierte en unas de las prioridades para la Actualización del MECI. Se vienen trabajando las herramientas para el desarrollo y levantamiento del Mapa de Riesgos operativo y de anticorrupción, y posteriormente establecer la consolidación del Mapa de Riesgos Institucional.

Autoevaluación Institucional:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [35]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL				
	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación	Documentado	2	En proceso
2	Herramientas de autoevaluación definidas	Documentado	2	En proceso
3	Aplicación de las herramientas de autoevaluación definidas por la entidad	Documentado	2	En proceso
4	Resultados de la autoevaluaciones realizadas	En proceso	1	En proceso
5	Indicadores de procesos con mediciones y análisis	Evaluado-Revisado	3	Algunos indicadores estan medidos
6	Indicadores de planes, programas y proyectos con mediciones y análisis	Evaluado-Revisado	3	Reposan informe de indicadores de los planes, programas y proyectos
7	Informes de gestión por proceso	Evaluado-Revisado	3	Reposan informes por proceso
8	Informes de gestión institucional	Documentado	2	En procesos
2.1.1	CALIFICACIÓN AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL Y GESTIÓN		75%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!

Este componente registra una calificación de 75 puntos, con un rango de implementación parcial, aunque se refleja un gran esfuerzo para el fortalecimiento de la cultura de autoevaluación por parte de los funcionarios, se debe trabajar algunos puntos muy importantes como es la aplicación de una herramienta de autoevaluación definidas por la entidad, y poder de esta manera medir los resultados por cada uno de los líderes de los procesos de manera individual.

Para mejorar la calificación de este componente es importante adoptar un plan de mejoramiento que aborde los siguientes aspectos:

1. Actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación.
2. Herramientas de autoevaluación definidas
3. Aplicación de las herramientas de autoevaluación definidas por la entidad
4. Medir los resultados de la autoevaluaciones realizadas
5. Informes de gestión institucional

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [36]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Eje Transversal de Información y Comunicación:

Información y Comunicación Externa:

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Mecanismos para recepción, registro y atención de sugerencias, recomendaciones, peticiones, quejas o reclamos	Evaluado-Revisado	3	Buzones de sugerencia, registro de correspondencia
2	Mecanismos de consulta para la obtención requerida para la gestión de la entidad	Evaluado-Revisado	3	Link de la página web
3	Publicación de la información relacionada con la planeación institucional (página Web)	Evaluado-Revisado	3	Publicaciones de la página web
4	Publicación de formularios oficiales relacionados con trámites de los ciudadanos (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Están publicados los formularios más importantes
5	Publicación de trámites y servicios ofrecidos a los ciudadanos (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Están publicados los trámites más importantes
6	Proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía establecido	Evaluado-Revisado	3	Informes de rendición de cuentas
7	Rendición de cuentas realizados anualmente	Evaluado-Revisado	3	Informes de rendición de cuentas
8	Publicación del resultado de la rendición de cuentas realizada (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Publicación en la página web
9	Informes de gestión institucional	Evaluado-Revisado	3	Los informes están documentados
10	Establecimiento de otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía	No existe	0	No se evidencia
3-1	CALIFICACIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA		90%	

Este elemento registra una calificación de 90 puntos implementación satisfactoria, se ha venido fortaleciendo a través de diferentes acciones como la publicación de un periódico institucional, redes sociales, página web entre otros, aunque se debe fortalecer aún más los canales de comunicación con la ciudadanía, además de evaluar y revisar la eficacia e impacto de la comunicación externa.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [37]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


Información y Comunicación Interna:

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Mecanismos para recepción, registro y atención de sugerencias o solicitudes de los funcionarios	Evaluado- Revisado	3	Ventanilla única
2	Tablas de retención documental establecidas	Documentado	2	La tabla de retención documental estan documentadas pero no aprobadas
3	Normatividad interna u otros documentos necesarios para la gestión de los procesos identificados	Evaluado- Revisado	3	Están documentados los normogramas
5	Fácil acceso a la Normatividad interna u otros documentos (manuales, procedimientos, entre otros) necesarios para la gestión de los procesos identificados	Evaluado- Revisado	3	Están documentados los procesos
6	Política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente	Documentado	2	Esta en proceso
7	Política de comunicaciones socializado con los funcionarios (inducción y reinducción)	En proceso	1	Esta en proceso
8	Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente	En proceso	1	Esta en proceso
9	Plan de comunicaciones divulgado	En proceso	1	Esta en proceso
10	Matriz de responsabilidades	En proceso	1	Esta en proceso
3-2	CALIFICACIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN INTERNA		57%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!

Este elemento arroja un puntaje de calificación de 57 puntos, registrando una implementación parcial, aunque representa un factor de éxito muy importante, la Administración Municipal ha estado fallando. El motivo se deriva la poca cultura de uso y el bajo seguimiento de la eficacia de las diferentes herramientas que se utilizan como herramientas de comunicación interna.

Para mejorar la calificación de este elemento es importante adoptar un plan de mejoramiento que aborde los siguientes aspectos:

1. Adoptar y aprobar las tablas de retención documental establecidas para el Municipio de Cartago.
2. Política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente.
3. Política de comunicaciones socializado con los funcionarios (inducción y reinducción)

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [38] CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


4. Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente
5. Plan de comunicaciones divulgado
6. Matriz de responsabilidades

Sistemas de Información y Comunicación:

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Manejo organizado y sistematizado de la correspondencia	Evaluado-Revisado	3	Se tiene organizada la ventanilla única
2	Manejo organizado y sistematizado de los recursos (físicos, humanos, financieros y tecnológicos)	En proceso	1	En proceso
3	Mecanismos de consulta con distintos grupos de interés (Necesidades y prioridades)	Documentado	2	En proceso
4	Identificación de los medios de acceso a la información con que cuenta la entidad	Documentado	2	Se tiene caracterizado el proceso
5	Página Web actualizada y con información pertinente de acuerdo a lo establecido en Gobierno en línea	Documentado	2	La página web no esta documentada
6	Manejo de la información bajo parametros de un sistema de seguridad de la información	En proceso	1	Apenas se esta implementando con el cambio de tecnologia en los principales impuestos
3-3	CALIFICACIÓN SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		61%	Implementación deficiente - Debemos mejorar

Este elemento arroja un puntaje de calificación de 61 puntos, registrando una implementación deficiente, lo que se deriva la implementación de un plan de mejoramiento interviniendo los siguientes puntos:

1. Manejo organizado y sistematizado de los recursos (físicos, humanos, financieros y tecnológicos)
2. Mecanismos de consulta con distintos grupos de interés (Necesidades y prioridades).
3. Identificación de los medios de acceso a la información con que cuenta la entidad
4. Manejo de la información bajo parámetros de un sistema de seguridad de la información

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [39]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

3. IDENTIFICACIÓN DE VICTORIAS TEMPRANAS

Una vez realizado el análisis al Modelo Estándar de Control Interno de la Alcaldía de Cartago, se logra identificar que existen unos elementos de control los cuales presentaron fortalezas al estar documentados y revisados recientemente, y otros que han sido resultado de la implementación realizada desde el año 2008, arrojando una calificación de 100 puntos.

Elemento Acuerdo, Compromisos y Protocolos Éticos:

PRODUCTO MINIMO		ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Documento con los principios y valores de la entidad.	Evaluado-Revisado	3	Carta de valores (Código de Etica) dos versiones.
2	Acto administrativo que adopta el documento con los principios y valores de la entidad.	Evaluado-Revisado	3	V1- Decreto 42 del 30 de Abril de 2008. Aprobacion Código de Etica. V2- Decreto 75 del 10 de Julio de 2012 Aprobacion Codigo de Etica
3	Socialización de los principios y valores de la entidad	Evaluado-Revisado	3	Lista de asistencia y fotos del proceso de socialización
1.1.1	CALIFICACIÓN ACUERDOS, COMPROMISOS Y PROTOCOLOS ÉTICOS		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!

Se observa que este elemento busca establecer un estándar de conducta de los servidores al interior de la Alcaldía de Cartago. A través de él se plantean las declaraciones explícitas que, en relación con las conductas de los servidores públicos, son acordadas en forma participativa para la consecución de los propósitos de la entidad, manteniendo la coherencia de la gestión con los principios consagrados en la Constitución Política, la ley y la finalidad social del Estado. Los principios y valores éticos guardan concordancia con la misión, la visión y los objetivos institucionales planteados; con el fin de dar íntegro cumplimiento a los propósitos constitucionales, dando consideraciones éticas que constituyan lo fundamental del servicio. El Municipio de Cartago tiene documentado este proceso.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [40]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Elemento Planes, Programas y Proyectos:

PRODUCTO MINIMO		ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Modelo de Planeación estructurado y definido	Evaluado-Revisado	3	Esta documentado sistema de calidad
2	Misión y visión institucionales divulgados	Evaluado-Revisado	3	Esta incluido en el Código de Etica- Manual de Calidad
3	Misión y visión institucionales adoptados	Evaluado-Revisado	3	Estan incluidos en el Plan de Desarrollo, Acuerdo 05 de 20
4	Objetivos institucionales adoptados	Evaluado-Revisado	3	Estan incluidos en la caracterización del proceso
5	Objetivos institucionales divulgados	Evaluado-Revisado	3	Se evidencia el uso de los diferentes mecanismos de difusión.
6	Documento que soporte las necesidades de los usuarios	Evaluado-Revisado	3	Procedimiento de atención al usuario
7	Documento que soporte las necesidades de los legales	Evaluado-Revisado	3	Existe el normograma por procesos
8	Documento que soporte las necesidades de los presupuesto	Evaluado-Revisado	3	Plan de adquisiciones
9	Planes operativos con cronogramas y responsables	Evaluado-Revisado	3	Planes establecidos - POAI de cada año
10	Proyectos identificados	Evaluado-Revisado	3	Proyectos registrados en el Banco de Proyectos de la Secretaria de Planeación
11	Fichas de indicadores para medir el avance de planes, programas y proyectos	Evaluado-Revisado	3	Plan de indicadores medidos y evaluados por parte de la Secretaria de Planeación
12	Procesos de seguimiento y evaluación	Evaluado-Revisado	3	Informes de seguimiento y evaluación de la Secretaria de Planeación
13	Medición de satisfacción del usuario y partes interesadas	Evaluado-Revisado	3	Informes de medición de satisfacción del usuario por parte de la Oficina encargada de evaluar los procesos de calidad
1.2.1	CALIFICACIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!

Este elemento está ligado a la misión y visión de la institución y al cumplimiento al Plan de Desarrollo Municipal, el cual evidencia fortalezas en su funcionamiento debido a la ejecución y seguimiento que se realiza a cada uno de sus programas, metas e indicadores.


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [41]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Elementos Identificación y Valoración del Riesgo:

PRODUCTO MINIMO		ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Identificación de los factores internos y externos de riesgo (Contexto estratégico)	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
2	Riesgos identificados por procesos que puedan afectar el cumplimiento de objetivos de la entidad	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
1.3.2	CALIFICACIÓN IDENTIFICACIÓN DE RIESGO		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!
1	Análisis del Riesgo (Análisis del riesgo)	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
2	Identificación de controles	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
3	Evaluación de controles del Riesgo (Análisis del riesgo)	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
4	Valoración de riesgo	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
5	Mapa de riesgo por proceso	Evaluado-Revisado	3	Matriz de administración del riesgo
1.3.3	CALIFICACIÓN ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGO		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!

Las políticas identifican las opciones para tratar y manejar los riesgos basadas en la valoración de los mismos, permiten tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos, que van a transmitir la posición de la dirección y establecen las guías de acción necesarias a todos los servidores del Municipio de Cartago.

La administración del riesgo es parte constitutiva de las buenas prácticas gerenciales, su implementación posibilita la mejora continua en el proceso de toma de decisiones. La Administración de riesgos es un método lógico y sistemático de establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar los riesgos asociados con una actividad, función o proceso de una forma que permita a la Alcaldía minimizar pérdidas y maximizar oportunidades. Administración de riesgos es tanto identificar oportunidades como evitar o mitigar pérdidas.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [42]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Elemento Auditoria Interna:

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
COMPONENTE AUDITORÍA INTERNA				
	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Procedimiento de auditoría Interna (establecido y documentado)	Evaluated-Revisado	3	V1-Resolución 812 de octubre 15 de 2008, Adopción Manual de Auditoría. V2- Resolución No. 252 de junio 16 de 2010. Adopción del procedimiento de auditoría, Proceso Gestión Control caracterizado y modelado. Tablero de Indicadores de Gestión- Normograma- Flujograma
2	Programa de auditoría interna (control interno) establecido	Evaluated-Revisado	3	Proceso documentado- Programa de Auditoria
3	Planes de auditoría formulados	Evaluated-Revisado	3	Proceso documentado- Plan de Auditoria
4	Ejecución del programa de auditoría	Evaluated-Revisado	3	Informe de desarrollo y evaluación del programa de auditoria
5	Informes de auditoria elaborados y divulgados	Evaluated-Revisado	3	Reposa en el archivo los informes de auditoria
6	Informe ejecutivo anual del Sistema de Control Interno	Evaluated-Revisado	3	Reposa en el archivo los informes ejecutivos
7	Informes sobre el estado de control interno	Evaluated-Revisado	3	Reposan en el archivo los informes sobre el estado de control interno
8	Informes de control interno divulgados con la alta dirección	Evaluated-Revisado	3	Reposan en el archivo comunicados oficiales de reporte de los informes a la Alta Gerencia
2.2.1	CALIFICACIÓN AUDITORIA INTERNA		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!

El componente de auditoria interna está muy bien documentado, se tiene procedimientos definidos, estandarizados y aprobados, se trabaja con programas de auditoria aprobados por el Comité SIGA, se adopta formalmente los planes de auditoria de los cuales se desprende informes de auditoría.

La metodología que utiliza está basada principalmente en las normas establecidas por el DAFP para el ejercicio profesional de auditoría interna. Las herramientas incluidas dentro de la misma, brindan elementos necesarios para una evaluación y seguimiento de forma estandarizada, en las diferentes, funciones, estructura y procesos de la Alcaldía de Cartago. Este elemento arroja un puntaje de 100 puntos, implementación total.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [43]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

Planes de Mejoramiento:


FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO				
PRODUCTO MINIMO		ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Herramientas de evaluación definidas para la elaboración del plan de mejoramiento	Evaluado-Revisado	3	Matriz de evaluación
2	Seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en el plan de mejoramiento	Evaluado-Revisado	3	Informes de seguimiento a las acciones definidas en el plan de mejoramiento
3	Socialización del resultado del plan de mejoramiento	Evaluado-Revisado	3	Reporte de los resultados de medición del Plan de mejoramiento
2.3.1	CALIFICACIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO		100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!

La Alcaldía de Cartago tiene documentado y aplicado este elemento, se tiene herramienta de evaluación, se hace permanente seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en el plan de mejoramiento y se socializa con los funcionarios responsables cuando se debe adoptar un plan de mejoramiento. Este elemento arroja una calificación de 100 puntos, con una implementación total.

4. EJE TRANSVERSAL DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN:

Sistemas de Información y Comunicación:


El Municipio registra una baja aplicación de este elemento, registrando una calificación de 61 puntos, implementación deficiente. Lo que significa que los procedimientos, métodos y recursos (humanos y tecnológicos) no son los suficientes para poner en marcha un buen sistema de información y comunicación, que garantice tanto la generación y recopilación de la información como la divulgación y circulación de la misma, hacia los grupos de interés, con el fin de hacer más eficiente la gestión de operaciones en la Alcaldía de Cartago. Esto obliga a adoptar un plan de mejoramiento que contribuya a mejorar esta calificación.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [44]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Manejo organizado y sistematizado de la correspondencia	Evaluado-Revisado	3	Se tiene organizada la ventanilla única
2	Manejo organizado y sistematizado de los recursos (físicos, humanos, financieros y tecnológicos)	En proceso	1	En proceso
3	Mecanismos de consulta con distintos grupos de interés (Necesidades y prioridades)	Documentado	2	En proceso
4	Identificación de los medios de acceso a la información con que cuenta la entidad	Documentado	2	Se tiene caracterizado el proceso
5	Página Web actualizada y con información pertinente de acuerdo a lo establecido en Gobierno en línea	Documentado	2	La página web no esta documentada
6	Manejo de la información bajo parametros de un sistema de seguridad de la información	En proceso	1	Apenas se esta implementando con el cambio de tecnologia en los principales impuestos
3-3	CALIFICACIÓN SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		61%	Implementación deficiente - Debemos mejorar

Comunicación Interna:

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Mecanismos para recepción, registro y atención de sugerencias o solicitudes de los funcionarios	Evaluado-Revisado	3	Ventanilla única
2	Tablas de retención documental establecidas	Documentado	2	La tabla de retención documental estan documentadas pero no aprobadas
3	Normatividad interna u otros documentos necesarios para la gestión de los procesos identificados	Evaluado-Revisado	3	Están documentados los normogramas
5	Fácil acceso a la Normatividad interna u otros documentos (manuales, procedimientos, entre otros) necesarios para la gestión de los procesos identificados	Evaluado-Revisado	3	Están documentados los procesos
6	Política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente	Documentado	2	Esta en proceso
7	Política de comunicaciones socializado con los funcionarios (inducción y reinducción)	En proceso	1	Esta en proceso
8	Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente	En proceso	1	Esta en proceso
9	Plan de comunicaciones divulgado	En proceso	1	Esta en proceso
10	Matriz de responsabilidades	En proceso	1	Esta en proceso
3-2	CALIFICACIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN INTERNA		57%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [45]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

Es el conjunto de datos que se originan del ejercicio de la función de la administración pública y se difunden al interior de la Alcaldía, para una clara identificación de los objetivos, las estrategias, los planes, los programas y proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la entidad. El Municipio registra una calificación de 57 puntos, implementación deficiente, por lo que se debe adoptar un plan de mejoramiento en los productos que están por debajo de 2.

Comunicación Externa:

	PRODUCTO MINIMO	ESTADO	VALOR	EVIDENCIA
1	Mecanismos para recepción, registro y atención de sugerencias, recomendaciones, peticiones, quejas o reclamos	Evaluado-Revisado	3	Buzones de sugerencia, registro de correspondencia
2	Mecanismos de consulta para la obtención requerida para la gestión de la entidad	Evaluado-Revisado	3	Link de la página web
3	Publicación de la información relacionada con la planeación institucional (página Web)	Evaluado-Revisado	3	Publicaciones de la página web
4	Publicación de formularios oficiales relacionados con trámites de los ciudadanos (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Están publicados los formularios más importantes
5	Publicación de trámites y servicios ofrecidos a los ciudadanos (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Están publicados los trámites más importantes
6	Proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía establecido	Evaluado-Revisado	3	Informes de rendición de cuentas
7	Rendición de cuentas realizados anualmente	Evaluado-Revisado	3	Informes de rendición de cuentas
8	Publicación del resultado de la rendición de cuentas realizada (Página Web)	Evaluado-Revisado	3	Publicación en la página web
9	Informes de gestión institucional	Evaluado-Revisado	3	Los informes están documentados
10	Establecimiento de otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía	No existe	0	No se evidencia
3-1	CALIFICACIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN EXTERNA		90%	

La información y comunicación externa hace referencia a todos los datos que provienen o son generados por el cliente y/o usuario externo. Es a través de la cual la Alcaldía está en contacto directo con la ciudadanía. Conforme a los resultados del diagnóstico, el Municipio obtuvo una calificación de 90 puntos, resultado satisfactorio,

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [46]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


sin embargo hay un punto que se debe trabajar y es lo pertinente al establecimiento de otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía.

5 CALIFICACION CONSOLIDADA DEL DIAGNOSTICO DEL MECI 2014:

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
CALIFICACION CONSOLIDADA DEL DIAGNOSTICO MECI 2014				
ITEM EVALUADO		CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
0	SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECI 2014	85%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1	MODULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	93%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1.1.	COMPONENTE TALENTO HUMANO	97%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1.1.1	ACUERDOS, COMPROMISOS Y PROTOCOLOS ÉTICOS	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
1.1.2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	94%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta definir procesos de selección definidos e implementados
1.2.	COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1.2.1	PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
1.2.2	MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESO	85%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta hacer seguimiento a los controles y Medición de satisfacción del usuario y partes interesadas

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [47]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
CALIFICACION CONSOLIDADA DEL DIAGNOSTICO MECI 2014				
ITEM EVALUADO		CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
1.2.3	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta estimular la sensibilización sobre la relación de la estructura organizacional y los procesos
1.2.4	INDICADORES DE GESTIÓN	83%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta profundizar sobre el seguimiento a los indicadores y Revisar la pertinencia de los indicadores
1.2.5	POLÍTICAS DE OPERACIÓN	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta consolidar el Manual de operaciones adoptado y divulgado
1.3.	COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	92%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación Satisfactoria, aunque hay algunos productos que mejorar
1.3.1	POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGO	76%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Falta documentar el mapa de riesgo institucional
1.3.2	IDENTIFICACIÓN DE RIESGO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
1.3.3	ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2	MODULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	92%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
2.1.	COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL	75%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!
2.1.1	AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL Y DE GESTIÓN	75%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Falta desarrollar actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación, definir herramientas de autoevaluación y establecer Informes de gestión institucional

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [48]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

FORMATO - FASE DIAGNÓSTICO				
CALIFICACION CONSOLIDADA DEL DIAGNOSTICO MECI 2014				
ITEM EVALUADO		CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
2.2.	COMPONENTE AUDITORIA INTERNA	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.1.1	AUDITORÍA INTERNA	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.3.	COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.3.1	PLAN DE MEJORAMIENTO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
3	EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	69%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Establecer otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía, falta aprobar tablas de retención, falta establecer y socializar la política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente, Falta Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente, no se evidencia manejo de la información bajo parámetros de un sistema de seguridad de la información


6. CONCLUSIONES

La Alcaldía de Cartago se encuentra comprometida con el desarrollo del Sistema Integrado de Gestión Administrativa –SIGA-.

La Alta Dirección se encuentra comprometida con el desarrollo y aplicación de estos sistemas.

La Alcaldía de Cartago ha desarrollado acciones importantes en la implementación del MECI.

De acuerdo con el diagnóstico realizado, el grado de implementación del MECI en la Alcaldía de Cartago es “**Satisfactoria**”, con un puntaje de calificación de 85 puntos,

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [49]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

de los cuales 6 elementos obtuvieron 100 puntos, 4 elementos por encima de 85 puntos y 3 elementos registraron un puntaje inferior a 75 puntos.

El Representante de la Alta Dirección formulará un plan de mejoramiento que asegure la implementación exitosa de los elementos que presentaron una calificación de 75 puntos o inferior, es decir, ubicados en un nivel de cumplimiento o insuficiente.

**PROGRAMACIÓN DEL DESARROLLO DE ACTUALIZACIÓN MECI
(DECRETO 943 DE 21 DE MAYO DE 2014)**

FASE	ACTIVIDAD	PROGRAMA MES						% DLLO ACTIVIDAD	% DLLO FASE
		7	8	9	10	11	12		
CONOCIMIENTO	LECTURA Y RECONOCIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD ACTUAL DEL MECI 1000 (DECRETO 943 Y MANUAL ACTUALIZACIÓN MECI 2014)	X						100%	100%
	SENSIBILIZACIÓN A LOS SERVIDORES PUBLICOS EN LA MODERNIZACIÓN MECI 1000	X						100%	
DIAGNOSTICO	IDENTIFICACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL MODELO	X						100%	100%
	DISEÑO DEL DIAGNOSTICO MECI	X						100%	
	APLICACIÓN DEL DIAGNOSTICO	X						100%	
	ANÁLISIS DEL DIAGNOSTICO	X						100%	
	IDENTIFICACIÓN DE PUNTOS CRITICOS	X						100%	
	IDENTIFICACIÓN AVANCES DE LA ENTIDAD FRENTE AL MODELO	X						100%	


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [50]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

FASE	ACTIVIDAD	PROGRAMA MES						% DLLO ACTIVIDAD	% DLLO FASE
		7	8	9	10	11	12		
PLANEACIÓN DE LA ACTUALIZACIÓN	IDENTIFICACIÓN DE ACTIVIDADES A REALIZAR		X					100%	100%
	IDENTIFICACION DE LOS RESPONSABLES DE EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES		X					100%	
	DEFINICIÓN DE FECHAS DE INICIO Y FINALES DE LAS ACTIVIDADES		X					100%	
EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO	SEGUIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES			X	X	X		100%	100%
	Y REALIZACIÓN DE CORRECCIONES			X	X	X		100%	
CIERRE	COMPILACIÓN DE LOS RESULTADOS						X	100%	100%
	PRESENTACION DE LOS RESULTADOS Y PRODUCTOS FINALES						X	100%	
	REALIZACION DE JORNADAS DE SOCIALIZACIÓN				X	X	X	100%	
TOTAL PROMEDIO AVANCE									100%

7. DIFICULTADES - RECOMENDACIONES

La sensibilización de todos los servidores públicos debe ser una actividad previa y permanente al proceso de implementación y fortalecimiento, así como la capacitación al Equipo MECI en la estructura, funcionalidad y beneficios de aplicar el Modelo en las entidades.

Tanto el Representante de la Alta Dirección como los Secretarios de Despacho deben estimular la cultura de la identificación y prevención del riesgo y de definir las

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [51] CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

políticas para la gestión de los riesgos identificados y valorados entre las que se encuentran la definición de canales directos de comunicación y el apoyo a todas las acciones emprendidas en este sentido, propiciando los espacios y asignando los recursos necesarios.


La Alcaldía debe buscar instancias de participación que permita crear una cultura organizacional frente a los aspectos éticos, garantizando razonablemente que:

- Los funcionarios conozcan la normatividad vigente que regula su conducta en el ejercicio de sus funciones.
- Se enfatiza en la importancia de la integridad y el comportamiento ético, respetando ciertos códigos de conducta aun cuando no estén escritos.
- Verifique la existencia de un documento que recoja los valores y principios éticos que promueve la Alcaldía.
- Se ha dado a conocer a todos los funcionarios involucrados y se ha verificado su comprensión.
- Los funcionarios se comportan de acuerdo a las reglas de conducta definidas por la entidad.

8. FASE CIERRE MECI 2014- ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Oficina de Control Integral de la Gestión hace seguimiento en el periodo comprendido del 1 de Junio al 22 de diciembre de 2014, al sistema de control interno, para conocer el grado de cumplimiento del Decreto 943 de 2014, en lo correspondiente al proceso de actualización del MECI 2014 para la Alcaldía de Cartago.


Mediante Decreto 042 de mayo 27 de 2014 la Administración Municipal adopta la actualización del MECI 2014, bajo la siguiente estructura documental:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [52]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3


MODULOS: 2	COMPONENTES: 6	ELEMENTOS: 13
I. CONTROL DE PLANEACION Y GESTION	1.1 TALENTO HUMANO	1.1.1 Acuerdos, Compromisos y Protocolos Éticos
		1.1.2 Desarrollo Talento Humano
	1.2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	1.2.1 Planes, Programas y Proyectos
		1.2.2 Modelo de Operación por Proceso
		1.2.3 Estructura Organizacional
		1.2.4 Indicadores de Gestión
		1.2.5 Políticas de Operación
	1.3 ADMINISTRACION DEL RIESGO	1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo
		1.3.2 Identificación del Riesgo
1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo		
II. CONTROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	2.1 AUTOEVALUACION INSTITUCIONAL	2.1.1 Autoevaluación del Control y Gestión
	2.2 AUDITORIA INTERNA	2.2.1 Auditoria Interna
	2.3 PLANES DE MEJORAMIENTO	2.3.1 Plan de Mejoramiento
EJE TRANSVERSAL		
INFORMACION Y COMUNICACION	1. Información y Comunicación Interna y Externa	
	2. Sistemas de Información y Comunicación	

9. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO REALIZADO


	ITEM EVALUADO	CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
0	SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECI 2014	85%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1	MODULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	93%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1.1.	COMPONENTE TALENTO HUMANO	97%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [53]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

ITEM EVALUADO		CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
1.1.1	ACUERDOS, COMPROMISOS Y PROTOCOLOS ÉTICOS	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
1.1.2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	94%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta definir procesos de selección definidos e implementados
1.2.	COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
1.2.1	PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
1.2.2	MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESO	85%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta hacer seguimiento a los controles y Medición de satisfacción del usuario y partes interesadas
1.2.3	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta estimular la sensibilización sobre la relación de la estructura organizacional y los procesos
1.2.4	INDICADORES DE GESTIÓN	83%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta profundizar sobre el seguimiento a los indicadores y Revisar la pertinencia de los indicadores
1.2.5	POLÍTICAS DE OPERACIÓN	89%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Falta consolidar el Manual de operaciones adoptado y divulgado
1.3.	COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	92%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación Satisfactoria, aunque hay algunos productos que mejorar
1.3.1	POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGO	76%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Falta documentar el mapa de riesgo institucional
1.3.2	IDENTIFICACIÓN DE RIESGO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [54]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

ITEM EVALUADO		CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
1.3.3	ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2	MODULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	92%	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!	Implementación satisfactoria - Aun tenemos que mejorar!
2.1.	COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL	75%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!
2.1.1	AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL Y DE GESTIÓN	75%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Falta desarrollar actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación, definir herramientas de autoevaluación y establecer Informes de gestión institucional
2.2.	COMPONENTE AUDITORIA INTERNA	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.1.1	AUDITORÍA INTERNA	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.3.	COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
2.3.1	PLAN DE MEJORAMIENTO	100%	Implementación total - Viva la Mejora Continua!	Sin observaciones
3	EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	69%	Implementación parcial - Trabajemos la mejora!	Establecer otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía, falta aprobar tablas de retención, falta establecer y socializar la política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente, Falta Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente, no se evidencia manejo de la

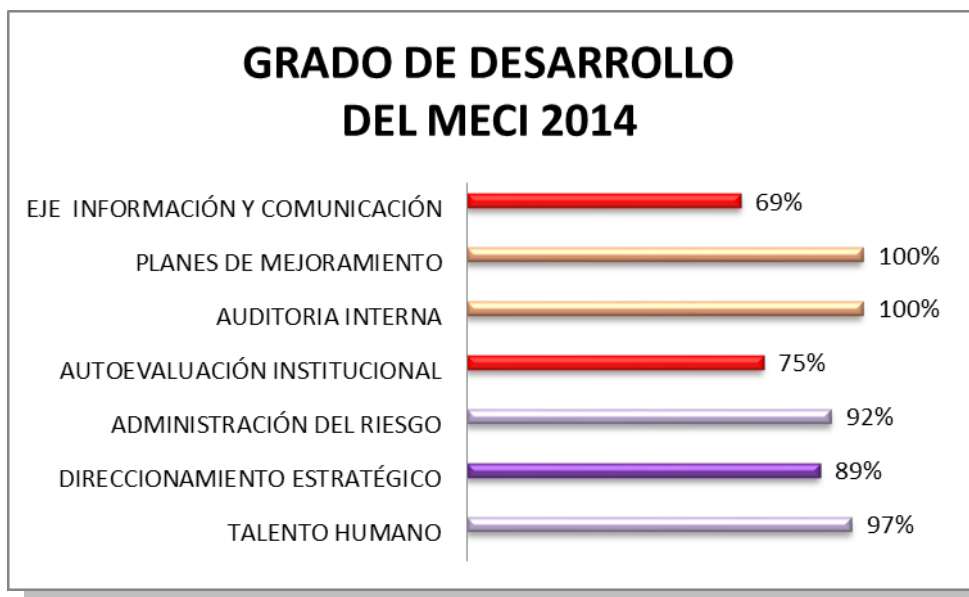
	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [55]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

ITEM EVALUADO	CALIFICACIÓN	ESTADO	CONCEPTO
			información bajo parámetros de un sistema de seguridad de la información

10. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO REALIZADO


Los elementos que están por debajo del 80% son:

- Los 3 elementos del Eje de Información y Comunicación
- El elemento autoevaluación Institucional



11. ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El consolidado de evaluación a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI, es del 85% con un desarrollo satisfactorio.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [56]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
		VERSION 3

El estado general del sistema se mantiene dentro del rango 80-99, implementación satisfactoria, además se están cumpliendo los objetivos de la Ley 87 de 1993, consolidándose los objetivos institucionales del Municipio.

Como se evidencia en el módulo de control de planeación y gestión, en el cual hacen parte los componentes del talento humano con un cumplimiento del 97%, se evidencia debilidad en la definición de los procesos de selección.


El componente de direccionamiento estratégico registra un 89% de desarrollo, no se está cumpliendo satisfactoriamente con los procesos propios de este componente, está fallando en el seguimiento a los controles, falta la medición de satisfacción de los usuarios y partes interesadas. En lo pertinente a la estructura organizacional refleja la falta de sensibilidad sobre la relación de la estructura organizacional con los procesos, por lo que está afectando en el consolidado general del componente de Direccionamiento Estratégico.

En el componente de administración del riesgo en la parte de establecimiento de políticas de administración de riesgo, la calificación es de 76 puntos, con una implementación parcial, falta mejorar lo correspondiente al mapa de riesgo institucional, divulgación y seguimiento del mismo.

El segundo módulo control de evaluación y seguimiento, el componente de autoevaluación registra una calificación de 75 puntos, catalogándose como una implementación parcial, debido a la falta del desarrollo de actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación, la falta de establecimientos y aplicación de herramientas de autoevaluación definidas, las cuales se deben reflejar en los informes de gestión institucional.

El componente de auditoria interna cumplió satisfactoriamente con la realización de las auditorías internas a los 18 procesos las cuales se realizaron conforme a la programación de auditoria integrada, tanto interna como de calidad, teniendo un acompañamiento de los auditores líderes y la disposición de los líderes de los procesos para que este componente se cumpliera a cabalidad.

El componente planes de mejoramiento cumple en un 100% ya que se tomaron las herramientas pertinentes para desarrollar dichos planes y se realizó un seguimiento permanente al cumplimiento de los mismos en pro de la mejora continua de los

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [57]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

profesos, para seguir brindando un buen servicio a los clientes o usuarios del servicio público que presta la alcaldía.


Respecto al Eje Transversal sobre información y comunicación se evidencia un cumplimiento del 69% donde se evidencia un bajo desempeño en la comunicación interna como externa con los clientes de la Alcaldía. Puntos que debe mejorar:

- Establecimiento de otros mecanismos que permitan el contacto con la ciudadanía
- Manejo organizado y sistematizado de los recursos (físicos, humanos, financieros y tecnológicos)
- Mecanismos de consulta con distintos grupos de interés (Necesidades y prioridades)
- Identificación de los medios de acceso a la información con que cuenta la entidad
- Página Web actualizada y con información pertinente de acuerdo a lo establecido en Gobierno en línea
- Manejo de la información bajo parámetros de un sistema de seguridad de la información
- Política de comunicaciones establecida y adoptada formalmente
- Política de comunicaciones socializado con los funcionarios (inducción y reinducción)
- Plan de comunicaciones establecido y adoptado formalmente
- Plan de comunicaciones divulgado
- Matriz de responsabilidades
- Respecto a las tablas de retención documental se encuentran documentadas, per están en proceso de actualización de las mismas.

12. PLANES DE MEJORAMIENTO ADOPTADOS

La Secretaria de Desarrollo del Talento Humano y Servicios Administrativos, como despacho responsable del manejo de los sistemas integrados, actuando en representación de la Alta Dirección adoptó los siguientes planes de mejoramiento:

1. Plan de Mejoramiento Módulo de Planeación y Gestión, mejorando los siguientes procesos:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [58]
		CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	VERSION 3

- Desarrollo del Talento Humano
- Modelo de Operación por Procesos
- Estructura Organizacional
- Indicadores de Gestión
- Políticas de Operación
- Políticas de Administración del Riesgo

2. Plan de Mejoramiento Módulo de Evaluación y Seguimiento
 - Autoevaluación de Control y gestión

3. Plan de Mejoramiento Eje Transversal de Información y Comunicación:
 - Información y Comunicación Externa
 - Información y Comunicación Interna
 - Sistemas de Información y Comunicación


7. CONCLUSIONES

El Municipio llevó a cabo de manera correcta la actualización del MECI 2014 en los términos del Decreto 943 de 2014, cumplió cabalmente con el desarrollo de todas sus fases:

Estado del avance y Desarrollo del MECI 2014	L.B (Peso)	% de Avance
Fase Conocimiento	10	100%
Fase Diagnostico	15	100%
Fase Planeación de la Actualización	10	100%
Ejecución y Seguimiento	60	100%
Cierre (Evaluación)	5	100%

Se identificaron los principales cambios surtidos en el proceso de actualización de la norma, el equipo de trabajo cumplió con el objetivo de “consolidar el diagnóstico de la actualización MECI, de acuerdo a los ajustes del Decreto 943 de 2014”, teniendo pleno conocimiento del Decreto y el Manual.

Se realizó la autoevaluación del estado del sistema identificando los aspectos que se tuvieran implementados, los elementos inexistentes o estuvieran en proceso de implementación.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [59]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3


El equipo de trabajo precisaron las actividades necesarias para implementar los ajustes derivados de la actualización de MECI” y se definieron las actividades pendientes de realizar.

Dentro de las Auditorias de Gestión practicadas a los procesos de Gestión de la Información y comunicación se hizo el relevamiento de los procedimientos con cada uno de los dueños de los procesos. Actividad que consistió no solo en verificar el cumplimiento de los controles aplicados en cada procedimiento sino en identificar nuevos controles, redefinir aquellos que requiriesen de mejora y sobre todo de retroalimentar al dueño del proceso la importancia de los controles a través de la ilustración de lo que es un control, como se define, como se identifica, para que sirva y la diferencia con actividad para realizar una adecuada definición.

8. RECOMENDACIONES

Es importante que la Alcaldía a través del Equipo Operativo MECI o el Grupo de Apoyo GISA, tenga en cuenta las observaciones y recomendaciones que se emiten a través de los Informes Pormenorizados del Estado de Control Interno y que se producen cuatrimestralmente desde el Área (actualmente publicados en la página web de la entidad). Para esto es importante revisar los informes emitidos hasta la fecha y verificar aquellas recomendaciones que aun puedan estar pendientes de implementar para una mejora continua del proceso.

- Hacer seguimiento al cumplimiento de los compromisos adquiridos en la última mesa de trabajo, realizada el 19 de diciembre de 2014, así:
- Revisar los indicadores de cada uno de los procesos con miras a actualizarlos para 2015.
- Se solicita a los responsables de las áreas el establecer la correspondencia en la medición de los indicadores, frente a los objetivos de calidad.
- Realizar Talleres para la revisión de los riesgos con apoyo de Planeación y Control Interno.
- Para el año 2015 se deberá fortalecer el Componente de Autoevaluación Institucional, aplicando encuesta de autoevaluación de los procesos y realizando talleres para los mismos.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [60]
	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCO.103.18.F.20 VERSION 3

- Fortalecer y promover para el año 2015 el uso de los mecanismos para recibir sugerencias o solicitudes de los funcionarios de la Alcaldía.

9. CONCLUSION DEL CIERRE

La Alcaldía Municipal de Cartago Valle del Cauca, cumplió el ciclo de mejora para identificar los cambios resultantes de la actualización. Se evidenciaron las acciones implementadas, que fueron resultantes del proceso de diagnóstico y priorización. Sin embargo, como en todo proceso de mejora continua, se requiere el efectuar revisiones periódicas de su funcionamiento, realizando los ajustes pertinentes según el grado de madurez del sistema, a través de los planes de mejoramiento que están en proceso de desarrollo.