	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010


OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE AUDITORIA

Elaborado Por: Martha Cecilia Saldaña Saldaña

Diciembre de 2010

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

INFORME SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUDITORIA VIGENCIA 2010

OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN

Establecer mediciones que permitan realizar análisis de los avances y determinar desviaciones, con el fin de adelantar acciones correctivas, preventivas y de mejora que permitan alcanzar los resultados planificados en la administración del control interno del Municipio de Cartago.

ALCANCE

El informe inicia con la evaluación de las acciones programada en el plan de auditoría de control interno aprobado para la vigencia 2010.

METODOLOGÍA

El seguimiento al plan de auditoría se realiza con el monitoreo de estrategias o acciones proyectadas y se mide a través del Índice de cumplimiento de los indicadores de gestión.


ACTIVIDADES PROGRAMADAS

1. Presentar informe de avances sobre los procesos de implementación del SIGA.

Se cumplió el objetivo de compartir los avances de cada entidad en el proceso de implementación del MECI, Calidad y SISTEDA.

Resultados Obtenidos:

Se analizó el desarrollo y avance de los tres sistemas: Calidad, MECI y SISTEDA.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

Resumen Informe de Calidad:

Para el año 2009 la Alcaldía alcanzó un ICP en las actividades del 77.5% que representa un resultado satisfactorio.


Proceso	ICP Promedio	Peso Ponderado	Calificación	Resultado de evaluación
Estratégico	62%	20%	12%	77,5%
Misional	70%	50%	35%	
Apoyo	82. %	20%	17%	
Evaluación y control	96%	10%	10%	

Los procesos estratégicos alcanzaron un ICP de 62%, con un nivel aceptable. Cabe resaltar que los procesos más importantes son los que le corresponden al Departamento de Planeación Municipal, por lo tanto faltó un mayor compromiso en el desarrollo de un adecuado direccionamiento, soportado en el aprendizaje organizacional, que contribuyera a elevar y desarrollar el capital Intelectual de la Alcaldía a unos estándares altos calidad.

La Comunicación, es un proceso estratégico clave para la medición y seguimiento del cumplimiento de lo propuesto en la misión y visión de una ciudad. Si se entiende el proceso como un sistema a través del cual se trata de estimular, sensibilizar y alcanzar mayores niveles de coherencia entre las actuaciones que llevan a cabo una amplia representación de los actores de una ciudad; es del todo necesario que los debates, los análisis y las propuestas del Plan aparezcan de manera muy clara y transparente al interior de la administración municipal para que los responsables de las metas y objetivos puedan ejecutarla con éxito hacia el exterior, cubriendo el entorno urbano deseado.

Este despacho pudo comprobar que muchas secretarías no tienen evaluado su plan de acción, su plan indicativo y sus proyectos de inversión ejecutado. Falta un compromiso a la hora de generar informes de gestión, dificultando la medición de los procesos en general.

Los procesos misionales alcanzaron un ICP del 70%, con un nivel aceptable. Resultado que fue afectado por la falta de datos de otros procesos importantes como deportes, desarrollo comunitario, tránsito y movilidad, entre otros.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

Los procesos misionales son considerados como un pilar fundamental para el cumplimiento de la visión, misión, direccionando de un conjunto de acciones que propenden por el desarrollo físico, social y económico que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida del ciudadano, construyendo las bases para una convivencia armónica de la Comunidad Cartagüeña sensible a las necesidades del entorno.

Los procesos de apoyo alcanzaron un ICP del 82%, con un nivel satisfactorio. A este grupo pertenecen los macroprocesos: Gestión Hacienda Pública, Gestión Administrativa y Gestión Información. Cabe resaltar que la calificación de este macroproceso se afectó ostensiblemente por los resultados deficientes de algunos procesos de apoyo que conforman este grupo y que no cumplieron con sus indicadores, afectando la calificación satisfactoria de otros procesos como los de la Secretaria de Hacienda que superó el 100%.


Los procesos de evaluación y control alcanzaron un ICP del 96%, con un nivel satisfactorio. Producto del desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno que permitió establecer controles de orden estratégico, de gestión y de evaluación independiente.

Promediando los resultados anteriores genera una calificación al Sistema de Calidad del 77.5%.

Resumen Sistema Administrativo de Gestión

Para el año 2009 la Alcaldía alcanzó un índice promedio en el desarrollo del SISTEDA del 78% que representa un resultado satisfactorio.

Políticas	IP Promedio	Peso Ponderado	Calificación	Resultado de evaluación
Desarrollo del Talento Humano	80%	50%	40%	78,00%
Gestión de Calidad	77%	10%	8%	
Democratización de la Administración Pública	20%	10%	2%	
Moralización y Transparencias Administración Pública	100%	20%	20%	
Rediseños Organizacionales	79%	10%	8%	

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

2. Hacer seguimiento a las políticas de autocontrol, desde la perspectiva y aplicación del MECI

Se logró el objetivo de analizar los resultados de la autoevaluación del Control y la autoevaluación de la gestión.

Se revisaron los informes de gestión y los planes de mejoramiento suscritos con los diferentes sujetos de control responsables de los procesos.

3. Evaluar la sostenibilidad financiera contable del Municipio

Se alcanzó el cumplimiento del objetivo de hacer evaluación del control contable.

Resultados:

NUMERO	EVALUACION	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACION
1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.52	Adecuado
1.1	Identificación	4.38	Adecuado
1.2	Clasificación	4.62	Adecuado
1.3	Registros y Ajustes	4.58	Adecuado
2	ETAPA DE REVELACION	4.03	Adecuado
2.1	Elaboración de Estados Contables y demás informes	4.57	Adecuado
2.2	Análisis, interpretación y comunicación de la información	3.50	Satisfactorio
3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3.75	Satisfactorio
3.1	Acciones Implementadas	3.75	Satisfactorio

Recomendaciones

La Oficina de Control Interno emite las siguientes recomendaciones:

- El Departamento de Contabilidad debe elaborar el mapa de riesgos de índole contable, siguiendo la metodología establecida por el MECI. Este mapa debe ser presentado ante el Comité de Sostenibilidad Contable. Con el fin de asegurar que el mapa de riesgos sea una herramienta de gestión dentro del proceso contable, se recomienda su revisión y seguimiento

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

permanentemente, con el fin de asegurar que sea actualizado y pertinente a las necesidades de la Alcaldía.

- Coordinar la realización de toma física de inventarios del Municipio, con el fin de evaluar el procedimiento establecido y la forma como se realizan las conciliaciones con Contabilidad.
- El Departamento de Contabilidad debe realizar una mayor difusión de las políticas y prácticas contables, a través de los medios existentes en la Alcaldía: Página Web, boletín electrónico. Lo cual asegure que todas las dependencias las conozcan y pongan en práctica la aplicación de informar a la Sección de Contabilidad de los hechos financieros y operaciones que generan información económica y financiera.
- Establecer como directriz del Comité de Sostenibilidad Contable de la Alcaldía, la realización de reuniones más periódicas, que permitan evaluar y asesorar a la Sección de Contabilidad en cuanto a la depuración permanente.
- Se recomienda que la publicación en la página Web de los informes financieros tenga una ruta más accesible, pues actualmente su publicación no es de fácil acceso a los usuarios externos.
- Se recomienda la divulgación de la importancia sobre el uso y análisis de la información contable por parte de la alta dirección en la toma de decisiones.

4. Evaluar el proceso del plan de compras, con el fin de reducir el gasto de funcionamiento.


Se logró el objetivo de medir el porcentaje de ejecución del **Plan de compras** de bienes, servicios, bajo parámetros legales que garanticen transparencia.

Durante todo el año se registró el informe de austeridad del gasto, documento que reporta el comportamiento del gasto de funcionamiento u operativo.

5. Rendir informe revisión de la Alta Dirección del sistema de calidad.

Se cumplió con el objetivo de medir el grado de avance del sistema de calidad en el Municipio.

El Sistema de Gestión de Calidad de la Alcaldía de Cartago está construido sobre la base de 5 Objetivos de Calidad los cuales son evaluados en su desempeño

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [7]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

mediante la aplicación de un sistema de evaluación compuesto por 28 indicadores, registrados en un tablero de control. A cada uno de los objetivos de calidad, el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno le asignó un peso específico; un 60% para los objetivos de calidad misionales y un 40% para los demás.

6. Adoptar Plan de Mejoramiento del Informe de la Alta Dirección

La Coordinación del SIGA, cumplió con el objetivo fundamental de establecer las acciones, las políticas, los métodos, los procedimientos y mecanismos de prevención, control, evaluación y de mejoramiento continuo de la Alcaldía, permitiendo la autoprotección necesaria para garantizar una función transparente y eficiente en el cumplimiento de su misión y el cumplimiento de la Constitución, leyes y demás normas que la regulan.

La Coordinación del SIGA como órgano facultado por el Alcalde, brinda apoyo y asesoría a las diferentes dependencias del Municipio, en el diseño e implementación del Sistema de Gestión de la Calidad, a través de la instrumentalización difusión y asesoría permanente.

7. Medir el Manejo de la Información organizacional e informativa

Se logró que las dependencias responsables de procesos establecieran el diseño y diligenciamiento de los formatos o matriz de información correspondiente a los siguientes elementos del MECI:

- Elemento No. 17: Información Primaria
- Elemento No. 18: Información Secundaria
- Elemento No. 19: Sistemas de Información
- Elemento No. 20: Comunicación Organizacional

8. Medir el avance de desarrollo de Gobierno en Línea

Para el año 2009 la Alcaldía alcanzó un índice promedio en el desarrollo de las fases de Gobierno en Línea del 78% que representa un resultado satisfactorio.

El plan de acción de Gobierno en Línea deja consignado como Objetivo Estratégico General:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [8]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

“Propender por el Desarrollo Integral del Ser Humano, entendido no solo como la atención y cubrimiento de las necesidades de subsistencia de este, sino también como la transformación de actitudes, comprensiones y comportamientos ciudadanos que favorezcan el mejor uso del recurso público mediante la utilización de las tecnologías de la información y las comunicaciones Tics permitiendo el desarrollo integral del ser humano a través de un gobierno participativo y transparente”.

Resultados:

FASES	IP Promedio	Peso Ponderado	Calificación	Resultado de evaluación
Información	87%	30%	26%	75,28%
Interacción	87%	25%	22%	
Transacción	80%	20%	16%	
Transformación	64%	15%	10%	
Democracia	20%	10%	2%	


Recomendaciones

Se debe redefinir Políticas de Interoperabilidad, que facilite la evolución del Gobierno en Línea y referencie tecnológica y administrativamente el desarrollo de los nuevos Sistemas de Información del Municipio.

Además se debe considerar cómo mejorar los procesos de atención al ciudadano, a través de:

- Ofrecer servicios que realmente respondan a las necesidades de los ciudadanos y las empresas.
- Mejorar la calidad de los servicios que provee el Municipio.
- Ahorro en costos y tiempo para el ciudadano.
- Atención unificada al ciudadano por parte del Municipio.
- Incrementar la satisfacción de los ciudadanos en su interacción con el Municipio.
- Simplificar los trámites que los ciudadanos deben realizar ante la Alcaldía.

9. Medir el grado de Satisfacción del cliente. Esta actividad le correspondió a la coordinación de calidad.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [9]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

10. Hacer seguimiento a los planes de mejoramiento

Se cumplió en un 100% el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría, Dirección de Calidad y la Oficina de Control Integral de la Gestión.

11. Hacer seguimiento al tema de administración de riesgo

El resumen de la evaluación del Mapa de Riesgos por Proceso para la Alcaldía de Cartago de acuerdo al avance de las acciones de mitigación del riesgo establecidas por procesos, inmersas en el Plan de Manejo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2010, muestra un desarrollo de **88%** y un nivel de aceptabilidad representado en una zona ponderada de los riesgos, de **25%**, que lo ubica en una zona moderada.

Los niveles generales relacionados con los Procesos Estratégicos, Misionales, de Apoyo y Evaluación se pueden observar en la Tabla 1, así:

Tabla 1
RESUMEN NIVEL DE ACEPTABILIDAD DE RIESGO- MAPA DE RIESGO POR PROCESOS


JUNIO 30/2010

NIVEL DE RIESGO GLOBAL:

25%

Moderado

No.	PROCESOS	NIVEL DE RIESGO				AVANCE PLAN DE MANEJO		
		No. DE RIESGOS	ZONA DE RIESGO POR PROCESO (%)	ZONA DE RIESGO PONDERADO POR PROCESO %	ZONA DE RIESGO PONDERADO TOTAL (%)	AVANCE DEL PLAN DE MANEJO POR PROCESO	AVANCE PLAN DE MANEJO POR PROCESOS GENERALES	AVANCE DEL PLAN DE MANEJO PONDERADO GENERAL
	ESTRATEGICOS	25		Moderada	25%		77%	88%
1	Planeación Prospectiva	14	28%			75%		
2	Planeación Institucional	6	22%	23%		80%		
3	Gestión Comunicación Pública	5	18%			75%		
	MISIONALES	45		Moderada				
4	Gestión Educación	6	19%	25%		90%	90%	
5	Gestión Salud	8	23%			90%		
6	Gestión Deporte	6	20%			95%		
7	Gestión Cultura	4	23%			95%		
8	Gestión Riesgo	3	25%			80%		
9	Gestión Seguridad y Convivencia	3	33%			75%		
10	Gestión Participación Social	5	22%			95%		
11	Gestión Agropecuaria	5	30%			95%		
12	Gestión Medio Ambiente	5	30%			95%		
	APOYO	28				Moderada		
13	Gestión Hacienda Pública	5	30%	28%		95%	89%	
14	Gestión Atención al Contribuyente	3	26%			95%		
15	Gestión Financiera	5	26%			95%		
16	Gestión Talento Humano	2	28%			75%		
17	Gestión de la Información	6	22%			90%		
18	Gestión Jurídica	6	45%			90%		
19	Gestión Administrativa B y S	1	20%		80%			
	EVALUACION	11		Moderada				
20	Gestión Control	7	20%	20%	95%	95%		
21	Gestión Calidad	4	20%		95%			
	TOTAL	109		Moderada				

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [10]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

Se desprende entonces que el total de los riesgos de la Alcaldía equivalen a 109, discriminados de la siguiente manera: 25 riesgos de procesos estratégico con una valoración del 23% con calificación moderada, 45 riesgos de procesos misionales con una valoración del 25% con calificación moderada, 28 riesgos de procesos de apoyo con una valoración del 28% calificación moderada y 11 riesgos de procesos de evaluación con una valoración del 20% calificación moderada

12. Capacitar a todos los funcionarios sobre los procesos y procedimientos del SIGA.

La dirección del SIGA coordinó y ejecutó el plan de capacitación a todas las dependencias en temas referenciados a los procesos y procedimientos del SIGA. Se capacitaron el 95% de los procesos.

Desde el mes de Febrero de 2010 se adelanto en cada una de las dependencias de la Alcaldía Municipal la socialización de todos los procesos y procedimientos concernientes a cada una y también se capacito en el Sistema Integrado De Gestión Administrativa.

13. Programar actividades lúdicas de los sistemas como medio de socialización.

Frente a esta actividad durante el año 2010 se enviaron Boletines a cada uno de los funcionarios de la Alcaldía Municipal, también fueron expuestos en la página web.


Con las dependencias que se estuvieron trabajando, se realizaron exposiciones de fácil aprendizaje.

En el mes de Noviembre se realizaron actividades correspondientes a las 9s, buscando incentivar el trabajo en equipo, la organización y la limpieza en cada uno de los puestos de trabajo.

También se trabajo con los valores éticos, logrando el objetivo de socializar y asimilar el Código de Ética por cada dependencia, reforzando los valores de manera lúdica, para que volvieran a ser recordados y apropiados por cada uno de los funcionarios.

Evidencia: Memorias fotografías de las actividades.

14. Realizar capacitaciones sobre manejo y estándares de calidad en la presentación de documentos.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [11]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

Frente al plan de integración para la fecha prevista se efectuó el ciclo de capacitaciones para todos los funcionarios pertenecientes al grupo GISA, los temas de estas capacitaciones fueron, SISTEDA, Auditoría Interna de Calidad bajo la norma NTC GP 1000 2009, Sistema de Gestión de Calidad NTC GP 1000 2009, Indicadores de Gestión NTC ISO 10005:2005, de las cuales se tiene como evidencia registro fotográfico y control de asistencia de la capacitación.

También se recibió capacitación de MECI por parte de la oficina de Control Integral de la Gestión.


15. Capacitar a los auditores integrales de la gestión.

Se capacitaron 40 funcionarios. Se tiene como evidencia el listado y Diploma otorgado en el Memorando No.46 25 de Noviembre 09 de 2010 a los auditores.

16. Iniciar auditorias de calidad

Se cumplió el 100% del programa de auditorías de calidad.


17. Medir avance de las Propuestas de mejoramiento continuo de 2009. Se presentó el informe de avance y cumplimiento de los planes de mejoramiento llevados a cabo en el año 2009.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [12]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

DESARROLLO E IMPLEMENTACION DEL MECI

Entidad : ALCALDIA MUNICIPAL CARTAGO							
AVANCE MECI : 98.97 % Ver Rangos de Implementación							
ELEMENTOS	AVANCE(%)	COMPONENTES	AVANCE(%)	SUBSISTEMAS	AVANCE(%)		
Acuerdos, compromisos o protocolos éticos	100	AMBIENTE DE CONTROL	93.12	CONTROL ESTRATÉGICO	98.12		
Desarrollo de talento humano	80.4						
Estilo de Dirección	98.97						
Planes y programas	100	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100				
Modelo de operación por procesos	100						
Estructura organizacional	100						
Contexto estratégico	100	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	100				
Identificación de riesgos	100						
Análisis de riesgos	100						
Valoración de riesgos	100						
Políticas de administración de riesgos	100						
Políticas de Operación	100	ACTIVIDADES DE CONTROL	100			CONTROL DE GESTIÓN	99.71
Procedimientos	100						
Controles	100						
Indicadores	100						
Manual de procedimientos	100						
Información Primaria	100	INFORMACIÓN	98.93				
Información Secundaria	96.8						
Sistemas de Información	100						
Comunicación Organizacional	100	COMUNICACIÓN PÚBLICA	100				
Comunicación informativa	100						
Medios de comunicación	100						
Autoevaluación del control	100	AUTOEVALUACIÓN	100	CONTROL DE EVALUACIÓN	99.14		

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [13]
		CÓDIGO: MCCA0201.1412
	INFORME	VERSION 2
		Fecha Aprobación : 19/08/2010

Autoevaluación de gestión	100				
Evaluación independiente al Sistema de Control Interno	100	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	100		
Auditoria Interna	100				
Planes de Mejoramiento Institucional	100	PLANES DE MEJORAMIENTO	98		
Planes de mejoramiento por Procesos	94				
Plan de Mejoramiento Individual	100				