

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha: Página 1 de 23

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

**ALCALDIA MUNICIPAL PARAMO – SANTANDER**

**LUZ DARY SILVA RUEDA**  
**Jefe de Control Interno**

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www. Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha: Página 2 de 23

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

**Jefe de Control Interno:** LUZ DARY SILVA RUEDA  
**Periodo Evaluado:** 11 de Julio de 2016 A 13 Noviembre de 2016.  
**Fecha elaboración del Informe:** Noviembre 13 de 2016

**OBJETIVO GENERAL:**

Dar a conocer los principales cambios de la actualización del MECI

**OBJETIVOS ESPECIFICOS:**

Estado Actual de la implementación de conformidad con la herramienta MECI en la Administración Municipal de Paramo.

**INTRODUCCION**

Dando cumplimiento al literal 4 del Artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la oficina de control interno de la ALCALDIA DE PARAMO – SANTANDER, presenta el informe pormenorizado de Control Interno, el cual muestra el avance detallado del Modelo Estándar de Control Interno MECI, conforme a la nueva estructura del modelo, es decir, en sus módulos de planeación.

El Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI proporciona la estructura básica para evaluar la estrategia, la gestión y los propios mecanismos de evaluación del proceso administrativo, y aunque promueve una estructura uniforme, puede ser adaptada a las necesidades específicas de cada entidad, a sus objetivos, estructura, tamaño, procesos y servicios que suministran.

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 3 de 23

El MECI concibe el Control Interno como un conjunto de elementos interrelacionados, donde intervienen todos los servidores de la entidad, como responsables del control en el ejercicio de sus actividades; busca garantizar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales y la contribución de éstos a los fines esenciales del Estado; a su vez, persigue la coordinación de las acciones, la fluidez de la información y comunicación, anticipando y corrigiendo, de manera oportuna, las debilidades que se presentan en el quehacer institucional.

Con el propósito de seguir afianzando este objetivo en la administración pública se presenta la actualización del MECI que continúa sustentándose en los tres aspectos filosóficos esenciales en los que se ha venido fundamentando el Modelo, a saber: Autocontrol, Autogestión y Autorregulación; pilares que siguen siendo la base para un control efectivo en la administración pública.

De conformidad con las disposiciones contenidas en el artículo 9° de la Ley 1474 de 2011, la suscrita Asesora de la Oficina de Control Interno de la Administración Municipal Paramo, a continuación presenta el informe sobre el Estado del Control Interno en la Entidad, correspondiente al período 11 de Julio de 2016 A 13 Noviembre de 2016. El informe presenta fundamentalmente los resultados del seguimiento a los elementos que como producto del anterior informe se recomendó fueran fortalecidos y sobre algunos otros que se encontraron en avance.

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www. Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 4 de 23

## ESTADO DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI EN LA ALCALDIA DE PARAMO SANTANDER

### A. ACTUALIZACION DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO (MECI) DE CONFORMIDAD AL DECRETO 943 DE 2014.

La Alcaldía Municipal de Paramo Santander, actualizó modelo estándar de control interno (MECI), mediante Resolución 187 del 16 de septiembre de 2016, dando cumplimiento al decreto 943 de mayo 21 de 2014, desarrollando las fases de conocimiento, diagnóstico, planeación de la actualización ejecución y seguimiento de conformidad con el Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno Para el Estado Colombiano – MECI 2014.

#### 1. MODULO DE PLANEACION Y GESTION

Este módulo se estructura en tres componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico y Administración de Riesgos.

##### 1.1 COMPONENTE DEL TALENTO HUMANO

Tiene como propósito establecer los elementos que le permiten a la Entidad crear una conciencia de control y un adecuado control a los lineamientos y actividades tendientes al desarrollo del talento humano. Dentro de este componente están los Acuerdos, compromisos y protocolos éticos, elementos que buscan establecer un estándar de conducta de los servidores al interior de la Alcaldía, al igual que el desarrollo del Talento Humano

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0 Fecha: Página 5 de 23

Es importante desatacar que el Talento Humano bajo la actualización del Modelo MECI pasó de ser un elemento a un **COMPONENTE** muy importante y se puede decir muy **ESTRATEGICO** dentro de la Entidad.

### 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos

Se incentiva en los funcionarios el cumplimiento de los valores institucionales como cadena de valor al buen servicio que la administración municipal “Con la Gente” busca ofrecer a su comunidad y visitantes un buen servicio contribuyendo así al cumplimiento del código de ética y buen gobierno de la institución.

La oficina Asesora de Control Interno Evidencio que la Administración Municipal cuenta con:

- ❖ un documento Socializado y Evaluado (Código de ética y Buen Gobierno) el cual se encuentra actualizado y publicado en la página Web institucional.
- ❖ El Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano se encuentra actualizado y adoptado bajo la Resolución número 189 del 16 de Septiembre de 2016 y su respectivo seguimiento el 10 de septiembre de la vigencia.
- ❖ así mismo la Entidad cuenta con el recurso humano presupuestado para cada vigencia
- ❖ manual de funciones para el personal de planta.
- ❖ los indicadores de gestión, la rendición de cuentas, los estados financieros, los procesos judiciales.
- ❖ Igualmente la entidad cuenta con: Procedimientos de selección y vinculación de personal, inducción, **re inducción** y entrenamiento.
- ❖ Comité de Control Interno.
- ❖ plan de capacitaciones.
- ❖ actos administrativos por la cual se adopta el MECI, actualizados con la nueva normatividad y estructura de acuerdo al Decreto 943 de mayo 21 del 2014,

*“ Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 6 de 23

- ❖ avances a planes de mejoramiento suscritos con la contraloría
- ❖ Programas y proyectos.
- ❖ Plataforma estratégica.
- ❖ Planes de trabajo de comités.
- ❖ mapa de operación por procesos.
- ❖ caracterización de procesos se encuentra en proceso de construcción, entre otros.
- ❖ El plan de desarrollo aprobado por el Consejo Municipal con el fin de ser puesto en marcha para los cuatro años de Gestión del Dr. José Ángel Rodríguez Plata. (2016-2019).

### 1.1.2 Desarrollo del Talento Humano

La gestión del talento humano como proceso de apoyo durante este periodo se ha buscado generar acciones de fortalecimiento del talento humano de la siguiente manera:

- ✓ Adecuación y reubicación de espacios para algunas oficinas de servicio en la administración municipal.
- ✓ Proceso de certificación con el SENA en Aptitudes y competencias Laborales para todos los funcionarios de la administración municipal.
- ✓ Primera bailo terapia “Con la Gente” como actividad de esparcimiento e integración.
- ✓ actualizó del Código de ética y Buen Gobierno, donde involucró la participación del área de Talento humano y del compromiso y creatividad de los servidores públicos, de tal manera que todos, desde servidores públicos, contratistas, asesores, directivos de la Administración Municipal se sientan identificados con los lineamientos de carácter ético.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 7 de 23

## 1.2 COMPONENTE DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

Se establece su composición a través de cinco elementos: Planes, programas y proyectos; Modelo de Operación por procesos; Estructura Organizacional; Indicadores de Gestión y Políticas de Operación.

Dentro de ellos se destacan los siguientes:

- ❖ **El mapa de Operación por Procesos** se encuentra establecido, encontramos una representación gráfica de los procesos Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación. En este mapa de Procesos se visualiza la interacción e interdependencia que existe entre los procesos, permitiendo operar de manera más eficiente para el cumplimiento de los logros de la Entidad.
- ❖ **El Modelo de Operación por Proceso:** está compuesto por 9 procesos debidamente establecidos que se documentan a través de la caracterización.
- ❖ **El sistema de Control Interno:** es una herramienta de control que se operativiza a través del MECI, y se fundamenta en la verificación y el control de los objetivos y metas institucionales; la Alcaldía Municipal de Paramo Santander; fortaleció este sistema con el nombramiento de la Asesora de Control interno para el periodo en vigencia a partir del 01 de septiembre de 2016.

### 1.2.1 PLANES Y PROGRAMAS

- ❖ Durante el periodo se ha hecho seguimiento continuo a las metas trazadas por las diferentes Secretarías al igual que se ha retroalimentado y evaluado los resultados.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 8 de 23

- ❖ Participación activa de todos los funcionarios en actividades comunitarias teniendo como premisa la cercanía con la comunidad.
- ❖ Se hacen reuniones mensuales con todos los funcionarios y contratistas de CPS de la administración con el fin de realizar seguimiento y monitoreo a los procesos y actividades que se vienen desarrollando, especialmente en lo referente al conocimiento del plan de desarrollo municipal por todos los funcionarios con el fin que sus actividades y proyecciones vayan enfocadas al cumplimiento del mismo, entre otras actividades.

### 1.2.2 MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS

Está compuesto por 9 procesos debidamente establecidos que se documentan a través de la caracterización.

Se han realizado mejoras en los procedimientos internos, en los procesos de direccionamiento estratégico y gestión de los diferentes servicios prestados por la administración.

- ❖ cuenta con un Mapa de Procesos evidenciándose la interrelación y articulación entre los Procesos estratégicos (Planeación estratégica, jurídica y contratación), procesos Misionales (Gestión de Servicios Públicos domiciliarios, Gestión de Convivencia, Gestión de Planeación y Obras Públicas, Gestión social y salud.); Procesos de Apoyo (gestión Gobierno, Gestión Hacienda) y Procesos de Evaluación ( Gestión de Control Interno).

### 1.2.3 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La Estructura Organizacional de la Administración Municipal, muestra una planta de personal el cual está conformada solo por 10 funcionarios lo que ayuda al direccionamiento estratégico, se tienen estableciendo los niveles de

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander



	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 9 de 23

responsabilidad, a fin de permitir un flujo de decisiones y comunicación entre ciudadanos y servidores públicos, el cual está documentando mediante Acuerdo Municipal.

#### 1.2.4 INDICADORES DE GESTION

- ❖ Se aprobó el plan de desarrollo “Con la Gente” mediante acuerdo municipal 010 de Mayo 31 de 2016, se han hecho consejo de gobierno con el fin de establecer prioridades e identificar proyectos que lleven a su ejecución, para lo cual el señor Alcalde ha realizado diferentes gestiones ante entes departamentales y nacionales.
- ❖ Se lleva control de las personas atendidas por los diferentes funcionarios al igual que de las diferentes necesidades que expone la comunidad, esto en busca de hacerle seguimiento y cumplimiento en la medida que la administración va generando oportunidades.
- ❖ Se planea la reactivación del banco de proyectos con participación de la comunidad, líderes comunales y funcionarios de la administración dándole funcionalidad al mismo.

#### 1.2.5 Políticas de Operación

La Administración Municipal cuenta con Políticas de Operación. Elemento fundamental que facilita la ejecución de las operaciones internas a través de guías de acción para la implementación de las estrategias de ejecución de la Entidad pública; definiendo límites y parámetros necesarios para ejecutar los procesos y actividades en cumplimiento en función de planes, programas, proyectos.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0 Fecha: Página 10 de 23

- ❖ La administración Municipal ha hecho charlas motivacionales dirigidas por el señor alcalde como líder del equipo de trabajo con la gente.
- ❖ Se han realizados concejos de gobierno con el fin de hacer la planeación de las diferentes actividades e informes que se deben presentar a los diferentes entes de control, y organismos departamentales y nacionales.

### 1.3 COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Al ser un componente del Módulo de Control de Planeación y Gestión, faculta a la Entidad para emprender las acciones necesarias que le permitan el manejo de los eventos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Es importante señalar que un evento también puede representar una oportunidad de mejora para la Entidad

Desde el punto de vista del control este ejercicio es muy importante y estratégico para la consecución de los propósitos trazados; por lo tanto la Administración Municipal no solo los debe identificar sino que debe realizar el seguimiento periódico a los mismos con el fin de que la gestión del riesgo sea efectiva, evitando así las consecuencias negativas de su materialización

Es importante señalar que los responsables de realizar la administración de los riesgos, son los secretarios líderes de los procesos, proyectos y/o programas con sus respectivos equipos de trabajo; la oficina de control interno podrá brindar apoyo en la metodología de administración del riesgo para su identificación a través de su rol de asesoría y acompañamiento y realizar la evaluación y seguimiento de los mapas de riesgos establecidos por la Alcaldía.

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 11 de 23

Este componente se estructura a través de los siguientes elementos de control:

### 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo

- ❖ La Administración Municipal de Paramo Santander, adoptará en esta vigencia la política de administración del riesgo.
- ❖ Mediante la resolución 189 de 2016 se adoptó el plan anticorrupción, en donde se contempla también los riesgos de corrupción el cual nos arrojó un total de 8 riesgos para la Entidad.

### 1.3.2 Identificación del riesgo

Es importante dar continuidad a la construcción de los riesgos por proceso, donde los líderes de los procesos deben realizar actividades de identificación y revisión de los riesgos identificados, en acatamiento a los lineamientos dados por la alta dirección, lo anterior teniendo en cuenta los cambios que se presentan al interior de la Administración Municipal y su entorno.

Se planea capacitación de personal con el fin que Cada dependencia revise y valore el Riesgo, determinando el nivel o grado de exposición de la Entidad a los impactos del riesgo, permitiendo estimar las prioridades para su tratamiento y aplicar así los correctivos necesarios.

## 2. MODULO DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Este módulo incluye elementos que permiten valorar en forma permanente la efectividad del control interno de Administración Municipal de Paramo, la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos, los resultados de la gestión, con el propósito de detectar

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 12 de 23

desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento. Los instrumentos y herramientas de gestión y de control requieren evaluación y seguimiento y en este sentido este módulo busca que la Entidad desarrolle mecanismos de medición. Este módulo se estructura bajo tres componentes: Autoevaluación Institucional, Auditoría interna, Plan de Mejoramiento.

## 2.1 COMPONENTE AUTOEVALUACION INSTITUCIONAL

Permite a cada responsable de proceso, programa o proyecto y funcionarios, medir la efectividad de sus controles y los resultados de la gestión en tiempo real. La autoevaluación se convierte en un proceso periódico de seguimiento y verificación es decir se convierte en la Autoevaluación de control y gestión. La Entidad deberá fortalecer o alimentar el proceso de autoevaluación a través de los elementos del MECI y sus informes anuales, al igual que identificar con objetividad los elementos que componen el Formato Único de Reporte de Avance de la Gestión.

La Oficina de Control Interno ha iniciado el proceso de sensibilizaciones en materia de Autocontrol a los funcionarios de Admiración Municipal, en la ejecución del plan de auditorías, recomendando y enfatizando sobre la cultura del autocontrol en la ejecución de los procedimientos y demás actividades inmersas en ellos. Es muy importante que los secretarios de despacho; líderes de proceso en conjunto con los miembros de su equipo de trabajo programen reuniones mensuales en donde se realicen ejercicios de autoevaluación, igualmente desde la Oficina de Control Interno, se hace necesaria la verificación de los mecanismos que la Entidad utiliza para las autoevaluaciones.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 13 de 23

## ❖ ENCUESTA MECI, para la vigencia 2015

Con el fin de establecer el nivel de desarrollo de los elementos MECI, se diligenciaron los siguientes instrumentos definidos por el departamento Administrativo de la Función Pública- DAFP, en el aplicativo dispuesto en la dirección electrónica:

<https://www.funcionpublica.gov.co/>

### 2.2. Componente de Auditoría interna:

Este componente busca verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno en la Entidad, la oficina de control interno es la responsable de realizar la evaluación del sistema de control interno a través de su rol de evaluador independiente (Decreto 1537 de 2001), con criterio de independencia frente a la operación y la autonomía de los actos de la administración.

La herramienta que se emplea para el seguimiento al Sistema de Control Interno es la Auditoría Interna, mediante la cual se auditan los procesos de gestión, de riesgos; procedimientos, proyectos con el fin de verificar su gestión; concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Entidad.

La propuesta metodológica para ejecutar el proceso de auditoría interna, se establece partiendo de una programación general o Plan Anual de Auditorías, el cual es aprobado en el Comité de Coordinación de Control Interno a inicio de año y dentro del cual están establecidas las Auditorías y seguimientos a realizar, que están acordes con las tareas establecidas en el Decreto 1537 de 2001; sobre la base de riesgos relevantes y de acuerdo con las prioridades del Comité de Control Interno o por solicitud de la Alta Dirección.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 14 de 23

Se ha iniciado el proceso de auditorías de tal forma que este elemento cuenta con la experiencia profesional en cuanto a procesos estratégicos, de apoyo y de evaluación, con entrenamiento técnico y capacitación permanente; estudio y evaluación del sistema de control interno, sistemas de gestión de la calidad; supervisión adecuada de las actividades por parte de los auditores.

La Asesora de Control Interno reitera el apoyo de la Alta Dirección en el fortalecimiento de la Auditoría Interna, a través del refuerzo en el equipo de trabajo y de esta manera tener un mejor alcance que incluya todas las actividades establecidas en las normas y el cumplimiento de los proyectos relevantes en la gestión institucional.

### **2.3 COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO**

El Plan de mejoramiento es el instrumento que recoge y articula todas las acciones prioritarias que se emprenden para mejorar aquellas características que tendrán mayor impacto con los resultados, se caracterizan como aquellas acciones necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de control Interno y en la gestión de los procesos, como resultado de la Autoevaluación realizada por cada líder de proceso.

Este plan integra las acciones de mejoramiento que busca fortalecer el desempeño, misión y objetivos institucionales teniendo en cuenta entre otros aspectos, los compromisos adquiridos con los organismos de control fiscal, de control político y con las partes interesadas, así como las evaluaciones de la Oficina de Control

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 15 de 23

Interno en el seno de Auditorías independientes, seguimientos y auditorías de calidad.

En el componente de planes de mejoramiento se trabaja recomendaciones y análisis generados en el desarrollo del componente de Auditoría Interna y de las observaciones de órganos externos. Igualmente existe un seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno a las acciones definidas en dichos planes. En la Entidad existe plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría departamental de Santander, al cual se le ha venido haciendo seguimiento y algunas de las acciones ya se han cumplido, avances que han sido reportados por la Administración Municipal dentro de las fechas establecidas en la página de Gestión Transparente de la Contraloría General de la Nación, a corte 30 de septiembre de 2016 con el debido seguimiento de control interno.

### 3 EJE TRASVERSAL INFORMACION Y COMUNICACIÓN

La Información y comunicación tiene una dimensión estratégica por cuanto vincula a la Administración Municipal con su entorno y facilita la ejecución de sus operaciones internas. Para su desarrollo se deben diseñar políticas, directrices, y mecanismos de captura, procesamiento y generación de datos al interior y entorno de la Entidad, que satisfagan la necesidad de divulgar los resultados y de las mejoras en la gestión administrativa orientada a satisfacer las necesidades específicas de la ciudadanía y de las partes interesadas y en este sentido mejorar la transparencia frente a la ciudadanía por medio de la rendición de cuentas a la comunidad.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander



	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 16 de 23

### 3.1 Información y Comunicación Externa

Para obtener los beneficios proporcionados por la Información y Comunicación ha sido necesario identificar: información y comunicación externa, la cual proviene o es generada por el cliente o usuario externo, a través de la cual la Administración Municipal tiene contacto directo con la ciudadanía, proveedores, los contratistas, las Entidades Reguladoras, las fuentes de financiación y otros organismos; o en contacto indirecto pero que afecta su desempeño, como el ambiente político, las tendencias sociales, las variables económicas, el avance tecnológico, entre otros.

Éste elemento debe garantizar que efectivamente la interacción de la Administración Municipal con las partes interesadas y la ciudadanía, estén enfocadas a la construcción de lo público y a la generación de confianza, mediante la definición de políticas de comunicación, participación ciudadana, de comunicación de gestión y resultados y la formulación de parámetros que orienten el manejo de la información.

La principal fuente de Información Externa es la ciudadanía y las partes interesadas, por consiguiente, debe ser observada de manera permanente con el fin de reducir los riesgos y optimizar la efectividad de las operaciones.

La Administración Municipal, a la fecha cuenta con:

- ❖ la identificación clara de las fuentes de información externa a través del buzón de sugerencias, peticiones y reclamos (PQRS) que realizan los usuarios.
- ❖ cuenta con un mecanismo de Rendición Anual de Cuentas donde se comunica la información sobre la gestión, programas, proyectos de alto impacto para la Entidad y por supuesto para la población beneficiada: el pasado 30 de Junio

*“ Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander



	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 17 de 23

de 2016, se realizó informe de gestión- rendición de cuentas “primeros 180 días con la Gente” como mecanismo de transparencia e información a la comunidad.

- ❖ Igualmente la Administración Municipal cuenta con algunos procesos y actividades de gestión documental de acuerdo con la Ley 594 de 2000: cartelera Institucional, ventanilla única.

### 3.2 Información y comunicación Interna

Es el conjunto de datos que se originan del ejercicio de la función de la Entidad y se difunden en su interior, para una clara identificación de los objetivos, las estrategias, los planes, los programas, los proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la Entidad.

Para el óptimo funcionamiento de este eje, debe garantizarse su registro y/o divulgación oportuna, exacta y confiable, en procura de la realización efectiva y eficiente de las operaciones, soportar la toma de decisiones y permitir a los funcionarios un conocimiento más preciso y exacto de la Entidad.

Es importante fomentar en los servidores un sentido de pertenencia, una cultura organizacional en torno a una gestión ética, eficiente y eficaz que proyecte su compromiso con la rectitud y la transparencia, como gestores y ejecutores de lo público, contribuyendo al fortalecimiento continuo del clima laboral.

En cuanto a las fuentes internas de información, la Administración Municipal está trabajando en la implementación de un sistema que sirve de herramienta integral que facilita la automatización, administración y mantenimiento de los Sistemas de información, Igualmente se está trabajando en la página INTRANET y se ha venido

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 18 de 23

perfeccionando la página WEB de la Entidad, correo electrónico por proceso, chat interno, ventanilla única para la Gestión Documental.

### 3.3 Sistemas de Información Y comunicación

- ❖ A partir de las políticas fijadas en materia de Información y Comunicación, la Entidad ha establecido mecanismos internos y externos para recopilar y socializar la información generada. La Alcaldía establece directrices claras para el manejo documental entre la correspondencia recibida y la respuesta que se genera al usuario o grupo de interés.
- ❖ La actual administración Municipal tiene el inventario general de equipos y se adelanta el inventario de software y hardware, así como de la red de Internet existente de la entidad dentro de la estrategia de gobierno en línea, (se buscara proyectar recursos para el mejoramiento tecnológico de la entidad) identificando usos y estado del manejo de los mismos elementos digitales por parte de los funcionarios de la administración municipal; además se viene estudiando la posibilidad de utilizar software open source alfresco community (empleado en el Archivo General de la Nación) para el manejo documental interno.
- ❖ La Administración ha contactando a la empresa Azteca comunicaciones y al personal local designado por esta entidad para atender el funcionamiento de internet en los kioscos en el municipio, los mismos serán promocionados a través de nuestros canales digitales de información.
- ❖ la administración Municipal, promociona el programa de ciudadanos digitales del gobierno nacional por medio de la página web, la emisora con el fin de

*“ Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 19 de 23

incentivar el programa “Ciudadanos Digitales”, la administración municipal actualmente inscrito el usuario de TICs para ser alfabetizador digital

### 3.2 Sistemas de Información Y comunicación Interna

La Administración Municipal reporta la información a los diferentes entes de control por medio de las diferentes herramientas tecnológicas.

## 4 ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En consideración a la aplicación de la encuesta “MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI” suministrada por el DAFP, el sistema de control interno de la Administración Municipal de Paramo, muestra un nivel de madurez satisfactorio, no obstante algunas debilidades observadas, la alta dirección debe continuar con las actividades de desarrollo, sostenimiento y mejoramiento continuo del modelo, tratando de anticipar y corregir de manera oportuna, las debilidades que se presentan en el quehacer institucional, para garantizar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales que redunden en beneficio de la comunidad. A la fecha se nombró el asesor Control interno el día 01 de septiembre de 2016 pues el sistema de control interno requiere mejora en cuanto a la aplicabilidad del mismo en cada una de sus fases, como la realización de las auditorias y la responsabilidad de los diferentes funcionarios en la cultura del autocontrol, se planea incentivar al personal con capacitación, socialización, y compromiso con los diferentes procesos en busca de la obtención de un control interno más riguroso y con resultados favorables que se reflejen en la rendición de informes a los diferentes entes de control y la atención al ciudadano.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	REPUBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER MUNICIPIO DE PARAMO Nit. 800.099.819-2	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 20 de 23

## DEBILIDADES

- ❖ Se recomienda que el encargado de Talento Humano tome acciones para actualizar los formatos de conformidad a la normatividad que le aplique a la Administración Municipal en cuanto a los mecanismos de evaluación de desempeño
- ❖ Para esta vigencia se hace necesario actualizar la caracterización por procedimientos, la caracterización consiste en describir los aspectos que forman parte de cada proceso, detallando el quehacer de la entidad de una manera estándar, facilitando la preservación del conocimiento y la unidad de criterios sobre su ejecución, convirtiéndose en una herramienta de valor para el entrenamiento del personal en las actividades que son su responsabilidad, es conveniente que para la actualización se involucre a los servidores que hacen parte del mismo ya que son ellos quienes conocen como se realizan las actividades y su secuencia y a su vez estos procesos debe acomodarse a la realidad de la Institución, los cuales van a permitir gestionar de manera eficaz y eficiente la razón de ser de la Entidad; una vez caracterizados los procesos es necesario socializarlos a todos los servidores públicos de la Entidad en las actividades de Inducción y rendición de los mismos, como también es necesario adoptarlos por medio de acto administrativo.
- ❖ El mapa de operación proceso Carece de indicadores de medición, los indicadores de los procesos y procedimientos se encuentran en etapa de elaboración y construcción.
- ❖ Las políticas de operación por procesos no se encuentran socializadas en su totalidad, razón por la cual deben ser socializadas a todos los funcionarios, es necesario adoptarlo mediante acto administrativo.

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 21 de 23

- ❖ Falta implementar las tablas de retención documental para dar destino a los documentos de gestión y a los fondos acumulados, de acuerdo con lo previsto en la normatividad vigente y aplicable en cada una de las áreas de la Entidad.
- ❖ Es pertinente precisar que los líderes de los procesos en las actividades de identificación y revisión los riesgos, tengan en cuenta los factores internos y externos del entorno: situaciones que pueden ser de carácter social, cultural, económico, político, ambiental y legal.
- ❖ Es muy importante que el nivel directivo al igual que todos los servidores públicos reciban capacitación sobre la metodología para administrar riesgos y para tal efecto se pueden basar de los procesos, es valioso que desde la Dirección se incluya una periodicidad mínima trimestral para revisar los riesgos identificados, adicional a la que la Oficina de Control Interno realice como evaluador independiente.

## CONCLUSIÓN

La Administración Municipal, teniendo como parámetro lo establecido en el Decreto 943 de 2014 tiene implementado el MECI de conformidad a la nueva estructura, aun debiendo fortalecer los elementos: desarrollo del Talento Humano, Planes, Programas y Proyectos, caracterización del Modelo de operación por Proceso, Políticas de Operación, indicadores de gestión, componente administración del riesgo.

## RECOMENDACIONES

1. Es necesario que se continúe revisando y actualizando los procesos y procedimientos periódicamente por parte de sus responsables, y que los

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	Código: AMP-GCI-PL
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	Versión: 3.0
		Fecha:
		Página 22 de 23

ajustes que se realicen sean dados a conocer de manera oportuna a los servidores públicos. Se debe caracterizar la totalidad de los procesos contenidos en el Mapa de operación por procesos

2. Al momento de definir los indicadores de los procesos, es importante recordar que el objetivo básico de los mismos es que permitan generar información oportuna y confiable para la toma de decisiones; así mismo, debe tenerse en cuenta que no es deseable que se tengan indicadores para todas las actividades de la entidad, sino para aquellas que realmente generen un valor agregado a la misma.
  
3. La Administración Municipal, debe asegurar que los servidores públicos conozcan las políticas de administración del riesgo, para tal efecto puede valerse de la inducción y reinducción o cualquier mecanismo de comunicación por medio del cual se logre presentar lo que la dirección espera que se realice para mitigar los riesgos, trabajando en el avance de Componente Administración del Riesgo, el cual lo compone un Conjunto de elementos que le permiten a la Entidad identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de los objetivos institucionales, Este componente faculta a la Entidad para emprender las acciones de control necesarias que le permitan el manejo de los eventos que puedan afectar negativamente el logro de los objetivos institucionales.
  
4. Realizar actividades que sigan concientizando a los servidores públicos de la importancia de mantener actualizados los riesgos de los procesos, programas y/o proyectos institucionales, ya que si bien el responsable de la identificación

*“ Con La Gente 2016 – 2019 ”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521

[www.Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)

Palacio Municipal - Páramo - Santander

	<b>REPUBLICA DE COLOMBIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE SANTANDER</b> <b>MUNICIPIO DE PARAMO</b> <b>Nit. 800.099.819-2</b>	<b>Código:</b> <b>AMP-GCI-PL</b>
	<b>INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión: 3.0</b>
		<b>Fecha:</b>
		<b>Página 23 de 23</b>

y actualización de los riesgos es el líder del proceso, los miembros del equipo de trabajo son quienes en la práctica conocen que actividades están mayormente expuestas al mismo.

5. Continuar fortaleciendo cada uno de los componentes y elementos que a la fecha están siendo implementados al interior del La Administración Municipal.
6. Revisión y actualización del manual de funciones para el personal de planta
7. Revisión y actualización de la Plataforma Estratégica.
8. La Administración Municipal de Paramo Santander, deberá adoptar en esta vigencia la política de administración del riesgo

**LUZ DARY SILVA RUEDA**  
**Asesor Control Interno**

*“Con La Gente 2016 – 2019”*

Carrera 3 No. 3 – 40 Telefax (097)7258910 Código Postal Urbano 683521  
[www. Paramo-santander.gov.co](http://www.Paramo-santander.gov.co)  
Palacio Municipal - Páramo - Santander