

ALCALDIA MUNICIPAL SANTIAGO DE CALI

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011 ENERO – OCTUBRE 2012

Jefe de Control Interno, o quien Haga sus Veces	Carlos Alfonso Salazar Sarmiento	Periodo evaluado:
		JULIO – OCTUBRE 2012
		Fecha de Elaboración: 06/nov/2012

Subsistema de Control Estratégico

Avances

1.1 COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

1.1.1 Acuerdos, compromisos y Protocolos Éticos

"La declaración de principios, valores y directrices éticas se construyó y adoptó según Decreto N°. 411.0.20.0100 de febrero 15 de 2010.

Se evidencia que en la vigencia 2012 se han desarrollado acciones para que los servidores públicos apliquen los principios y valores adoptados mediante la articulación con el proceso de comunicación organizacional, socialización de la metodología de compromisos éticos y entrega de material POP."

1.1.2 Desarrollo del Talento Humano.

El componente se desarrolla a partir del macroproceso Gestión del Talento Humano con los procesos. Liquidaciones Laborales, Selección, Vinculación y Retiro, Evaluación del Desempeño, Gestión de Seguridad Social Integral y Gestión Ética Capacitación y Estímulos. Selección, Vinculación y Retiro

Se han aplicado y mantenido los procedimientos de Inducción MATH02.03.01.18.P03, dicha inducción solo se realiza a los funcionarios del CAM; Capacitación MATH02.03.01.18.P01, para su desarrollo durante la vigencia se adoptó mediante decreto 411.0.20.0212 de marzo 30 de 2012 el plan de capacitaciones, Evaluación de desempeño laboral MATH02.02.18.P01 que se aplica a los funcionarios de carrera administrativa; Acuerdos de gestión MATH02.02.18.P02 y Plan Anual de Incentivos MATH02.01.01.18. P04, que se aplica a los funcionarios de carrera.

1.1.3 Estilo de Dirección.

No se evidencia avances en este elemento durante el periodo evaluado.

1.2 COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

1.2.1 Planes y programas.

Durante el periodo evaluado se construyó el plan de desarrollo 2012-2015 y se adoptado mediante ACUERDO N° 0326 DE 2012 POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012 – 2015 CALI DA UNA CIUDAD PARA TODOS, cuenta con misión, visión y objetivos institucionales.

En el segundo semestre de 2012 se realizó la armonización del EL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012 – 2015 CALI DA UNA CIUDAD PARA TODOS con el presupuesto aprobado para la vigencia 2012.

1.2.2 Modelo de Operación por procesos

En la administración Central del Municipio de Santiago de Cali se ha trabajado en el elemento Modelo de Operación por proceso de la siguiente manera:

El modelo de operación por procesos se adoptó según el decreto 411.0.20.0910 de octubre 27 de 2011.

Se encuentran caracterizados (18) procesos y subprocesos así: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación y Servicios Públicos Domiciliarios.

Se encuentran caracterizado (15) procesos que no tienen subprocesos: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Evaluación del Desempeño, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Gestión Documental, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro, Soporte Tecnológico.

Es adecuada la caracterización del (9) procesos siguientes: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención al Usuario (PQRS), Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Evaluación del Desempeño, Gestión Tributaria, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico, Sustentabilidad Ambiental.

La caracterización se está ajustando en (17) procesos así. Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social,

Las anteriores caracterizaciones cuenta con:

- Objetivo de procesos y/o subprocesos según corresponde en los siguientes 16 procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación,
- Se cuenta con objetivo de (14) procesos, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Evaluación del Desempeño, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión Documental, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro, Soporte Tecnológico,
- Se está se está ajustando el objetivo de (3) procesos y subprocesos según sea el caso: Gestión Jurídica, Liquidaciones Laborales y Servicios Públicos Domiciliarios.
- Se cuenta con objetivo del proceso Sustentabilidad Ambiental y sus subprocesos, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.
- El alcance está en términos del proceso en los (10) que se enuncian a continuación: Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Tesorería, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial y Selección, Vinculación y Retiro.
- El alcance se está ajustando en (6) procesos así: Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Gestión de Seguridad Social Integral, Servicios Públicos Domiciliarios,
- El alcance está en términos del proceso Sustentabilidad Ambienta, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.
- Se encuentra actualizado en el formato del 8 de abril de 2008 que incluye alcance los siguientes (8) procesos: Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Crédito Público, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Presupuestal,

Liquidaciones Laborales, Planeación Institucional.

- La caracterización se está ajustando en el proceso Contabilidad General y Costos.
- Se encuentra actualizado en el formato del 8 de abril de 2008, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno la modelación del proceso Sustentabilidad Ambiental,
- Se desarrollan todas las actividades del PHVA (31) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.
- Se desarrollan todas las actividades del PHVA del proceso Sustentabilidad Ambiental, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.
- Se tiene establecida interacción con procesos de la entidad en los siguientes 24 procesos: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.
- Se cuentan con insumos y productos definidos en Sustentabilidad Ambiental, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.
- Se cuentan con insumos y productos definidos y se está ajustando en Gestión de Seguridad Social Integral.
- Tiene establecida interacción con procesos de la entidad en (23) de ellos, así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al

control, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico,

- Se está actualizando la interacción con procesos en (5) casos así. Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Contabilidad General y Costos, Liquidaciones Laborales, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial,
- Tiene establecida interacción con procesos de la entidad, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno el proceso Sustentabilidad Ambiental.
- Se cuentan con criterios de aceptación de productos definidos en (28) procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Informativa, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.
- Se está actualizando la definición de criterios de aceptación en el proceso Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales.
- Se cuentan con criterios de aceptación de productos definidos, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno en el proceso Sustentabilidad Ambiental.
- Existe coherencia entre los formatos F9 Caracterización del procesos, F11 Caracterización de subprocesos y F12 Insumos y productos en los siguientes 21 procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio Deporte y Recreación y Soporte Tecnológico,
- Se está actualizando los formatos F9 Caracterización del proceso, F11 Caracterización de subprocesos y F12 Insumos y productos en (7) procesos: Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa,

Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Gestión de Seguridad Social Integral y Servicios Públicos Domiciliarios.

- Existe coherencia entre los formatos F9 Caracterización del proceso Sustentabilidad Ambiental, F11 Caracterización de subprocesos y F12 Insumos y productos, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.

1.2.3 Estructura Organizacional

La entidad cuenta con una estructura organizacional aprobada por el decreto 0203 de marzo de 2001

Durante este periodo se ha iniciado un trabajo de reforma administrativa por la Dirección de Desarrollo Administrativo.

1.3 COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La entidad cuenta con una metodología para desarrollar el componente de Administración de Riesgos la cual permite elaborar el contexto estratégico, la identificación, análisis y valoración de los riesgos, la formulación de un mapa o plan de manejo y control de los riesgos, y que fue aprobada mediante acta No. 411.0.1.2.1.1 de Abril de 2011 del Comité Coordinador de Control Interno y adoptada mediante decreto 0910 del 27 de octubre de 2011.

Se encontró que el 11,63% que corresponde a 5 de los 43 procesos auditados no han implementado los elementos del componente de administración del riesgo: Análisis Estratégico de la Información, Atención al Usuario (PQRS), Crédito Público, Desarrollo Económico y Competitividad; y Gestión de Autoevaluación

Los 38 procesos cuentan con plan de mejoramiento suscrito con la Dirección de Control Interno resultantes de la auditoría a los mapas de riesgos, desarrollada en los meses de marzo y abril de 2012.

El comportamiento por procesos de cada elemento del componente de Administración de riesgos, es el siguiente:

1.3.1 Contexto Estratégico

Se evidencio en la Administración Central Municipal de Santiago de Cali, que el elemento 'Contexto estratégico', presenta el siguiente avance en su implementación:

Contexto Estratégico completo y adecuado en la entidad para los procesos: Gestión Presupuestal, Planeación Económica y Social, Servicio de Salud Pública y Sustentabilidad Ambiental.

1.3.2 Identificación de Riesgos

Según el análisis realizado y las evidencias presentadas, la 'Identificación de riesgos' en la administración Central del Municipio de Santiago de Cali, tiene el siguiente comportamiento:

Se identificaron riesgos empleando Categoría del Riesgo + Preposición + Evento en los procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Evaluación del Desempeño, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Manejo Integral del Riesgo y Atención de Desastres, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios y Sustentabilidad Ambiental.

Se identificaron riesgos empleando Categoría del Riesgo + Evento en el proceso Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria.

1.3.3 Análisis del Riesgo

El elemento 'Análisis de riesgos' en la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali, presenta el siguiente estado de avance:

Se realizó la Evaluación de Riesgos en los procesos: Control Disciplinario, Evaluación del Desempeño, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Liquidaciones Laborales, Manejo Integral del Riesgo y Atención de Desastres, Planeación Económica y Social, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro y, Servicios Culturales y Turísticos.

1.3.4 Valoración del Riesgo

Para el elemento 'Valoración de riesgos' se evidencio en la Administración Central Municipal de Santiago de Cali, que:

Se realizó la Valoración Riesgos después de controles en los procesos: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Control Disciplinario, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Planeación Económica y Social, Prestación del Servicio Educativo, Servicios Culturales y Turísticos, Servicios Públicos Domiciliarios.

1.3.5 Políticas de Administración de Riesgos

No se cuenta con políticas de administración de riesgos, se suscribió un plan de mejoramiento para su construcción.

Dificultades

1.1 COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

1.1.1 Acuerdos, compromisos y Protocolos Éticos.

No se han articulado los principios y valores éticos adoptados en el decreto 100 de 2010 según la DECLARACIÓN DE PRINCIPIOS, VALORES Y DIRECTRICES ÉTICAS de septiembre 7 de 2009 con los aprobados en el Plan de Desarrollo 2012 - 2015.

1.1.2 Desarrollo del Talento Humano.

No se integran y articula a los docentes en el desarrollo del elemento.

1.1.3 Estilo de Dirección.

No se cuenta con el diagnóstico de estilo de dirección de los diferentes directivos.

La máxima autoridad de la organización no ha definido un estilo de dirección para el Municipio de Santiago de Cali.

1.2 COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

1.2.1 Planes y programas.

Carencia de directrices de planificación en periodos de construcción y transición a un nuevo plan de desarrollo.

1.2.2 Modelo de Operación por procesos

Durante lo corrido de 2012 el Comité de Coordinación de los Sistemas de Control Interno y Gestión de Calidad no ha cumplido con la periodicidad de las reuniones establecidas en el decreto 411.0.20.0654 del 26 de noviembre de 2008, lo que limita la toma de decisiones y las directrices necesarias para la implementación y mantenimiento de los sistemas de gestión.

De los 38 procesos evaluados se encuentra que no se ha desarrollado a cabalidad la modelación así:

Se encuentran caracterizados los subprocesos pero no los siguientes 3 procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Planeación Institucional y Servicio de Salud Pública.

Se encuentran caracterizados el proceso y subprocesos de Sustentabilidad Ambiental pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.

Se encuentran caracterizado el proceso pero faltan un subproceso de Gestión del

Tránsito y Transporte.

La caracterización requiere ajuste en (12) procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Control y Mantenimiento del Orden Público, Crédito Público, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio Deporte y Recreación,

- No se cuenta con objetivo de (3) procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Planeación Institucional, Servicio de Salud Pública.
- No cuenta con objetivos de subprocesos solo de proceso Gestión del Tránsito y Transporte.
- De igual forma se definió El alcance está en términos del documento en (20) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Soporte Tecnológico,
- No se cuenta con alcance para el proceso Adquisición de Bienes, Obras y Servicios.
- No se actualizó la caracterización al formato aprobado el 8 de abril de 2011 que incluye alcance en (28) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.
- Se desarrollan todas las actividades del PHVA aunque hacen falta algunas actividades de planeación en (2) procesos: Liquidaciones Laborales y Planeación Física y del Ordenamiento Territorial.
- No cuenta con actividades de planeación y de actuación en Selección, Vinculación y Retiro.
- Falta definir algún insumo o producto en (6) procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional,

Gestión de Tesorería, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria y Selección, Vinculación y Retiro,

- Existen insumos que no corresponden en los (5) procesos siguientes: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Control y Mantenimiento del Orden Público, Evaluación del Desempeño, Gestión del Tránsito y Transporte y Gestión Jurídica,
- No se cuenta con modelación de proceso Servicio de Salud Pública.
- Se tiene el concepto de dependencia y no proceso en la modelación en (5) casos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Atención al Usuario (PQRS), Desarrollo Físico, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación,
- Falta interacción con procesos en(4) casos: Control Disciplinario, Gestión del Tránsito y Transporte, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Selección, Vinculación y Retiro.
- No se cuentan con una clara definición de criterios de aceptación en (6) procesos: Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Gestión de Tesorería, Selección, Vinculación y Retiro y Servicio Deporte y Recreación.
- No se cuenta con criterios de aceptación de productos en (2) procesos Gestión del Tránsito y Transporte y Mejora Continua.
- No existen coherencia entre los formatos F9 Caracterización del proceso, F11 Caracterización de subprocesos y F12 Insumos y productos en (9) procesos así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención al Usuario (PQRS), Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Jurídica, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública y Servicio de Vivienda Social.
- Por cambio Normativo se debe ajustar lo pertinente al proceso Manejo Integral del Riesgo y Atención de Desastres.
- Los procesos Planeación Prospectiva y Análisis Estratégico de la Información se eliminarán del MOP.

1.2.3 Estructura Organizacional

A pesar de que la entidad cuenta con una estructura organizacional aprobada por el decreto 0203 de marzo de 2001, dicha estructura no se ha armonizado con el modelo de operación por procesos que la entidad adoptó y se encuentra en implementación.

1.3 COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

1.3.1 Contexto Estratégico

Aunque el contexto Estratégico está completo, éste es inadecuado en la entidad para los procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación

Organizacional, Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Gestión de Tesorería, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Planeación Prospectiva, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Vivienda Social, Servicios Culturales y Turísticos.

Contexto Estratégico incompleto en la entidad para los procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Control Disciplinario, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico.

No hay contexto estratégico en la entidad para los procesos: Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social y, Manejo Integral del Riesgo y Atención de Desastres.

1.3.2 Identificación de Riesgos

Se identificaron riesgos sin Categoría del Riesgo + Preposición + Evento en: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Institucional, Planeación Prospectiva, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Culturales y Turísticos, Soporte Tecnológico.

Solo se empleo Categoría del Riesgo en los procesos: Desarrollo Físico y Gestión Ética Capacitación y Estímulos.

1.3.3 Análisis del Riesgo

No se evaluó los Riesgos y se consigna la información de calificación en los procesos: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Planeación Prospectiva, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos

Domiciliarios y, Soporte Tecnológico.

1.3.4 Valoración del Riesgo

No se realizó la valoración de los Riesgos después de controles en los procesos: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Manejo Integral del Riesgo y Atención de Desastres, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Planeación Prospectiva, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Soporte Tecnológico y, Sustentabilidad Ambiental.

1.3.5 Políticas de Administración de Riesgos

Carencia en la formulación y adopción de Políticas de Administración de Riesgo para los 38 procesos adoptados por la entidad, a pesar que el Comité Coordinador de Control Interno manifiesta la publicación en el sitio Web de la entidad en la instancia de la "Intranet", donde se hace referencia a una política gerencial de administración de riesgos - Código de Buen Gobierno MEDE.01.05.18.M01, versión 1 aprobación 26 junio 2008, numero 6.1.2 compromiso con los fines del estado 7.4.2. Capitulo décimo Primero Políticas sobre riesgos, 7.4.2.1 Declaración de riesgo articulo 42.

Subsistema de Control de Gestión

Avances

2.1 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

2.1.1 Políticas de Operación

Se cuenta con Políticas de Operación para algunos de los procesos como son: Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión de Seguridad Social Integral, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Liquidaciones Laborales, Selección, Vinculación y Retiro ,Evaluación del Desempeño y Mejora Continua,

Dichas políticas se aprobaron y adoptaron así: Durante la vigencia 2010 por Decreto 411.0.20.0563 las políticas de operación de privacidad y condiciones de uso del portal municipal y las de seguridad de información en la Administración Central Municipal y según Decreto 411.0.20.1038 de diciembre 9 de 2011 se adoptaron las políticas de operación del talento humano, mejora continua y control interno.

Las Políticas de Operación en mención han sido socializadas.

2.1.2 Procedimientos.

La entidad, con la adopción del modelo de operación por procesos aprobó los procedimientos de los diferentes procesos; al evaluar la operatividad de este elemento se encuentra que:

Se cumplen las actividades planteadas en los procedimientos de (17) procesos así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Informativa, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Prestación del Servicio Educativo, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Se manifiesta que se encuentran en actualización del procedimientos en (8) procesos así: Desarrollo Físico, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro y Servicio de Salud Pública.

Los procedimientos se encuentran documentados en el formato F15 con flujograma según lo aprobado el 8 de abril de 2008 en (12) procesos así: Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios y Sustentabilidad Ambiental.

Se desarrollan todas las actividades del PHVA en (28) procesos y sus procedimientos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.

Se cuenta con el manual de procedimiento en (37) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de

Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Se cuenta con formatos que dejan evidencia que se encuentran en el sistema de información en los procedimientos de los siguientes procesos (8) así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Mejora Continua y Prestación del Servicio Educativo.

Se cuenta con formatos que dejan evidencia que están estandarizados en los procedimientos de los siguientes procesos (8) así: Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión de Tesorería, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria y Servicio de Vivienda Social.

Se cuenta con formatos que dejan evidencia que están estandarizados, pero se están ajustando y no se emplean ampliamente en los procedimientos de los siguientes procesos (5) así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Catastral, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Planeación Económica y Social y Soporte Tecnológico.

Se cuenta con formatos diseñados que dejan evidencia pero no están aprobados en procedimientos de los siguientes procesos (2) Gestión de Seguridad Social Integral y Liquidaciones Laborales.

2.1.3 Controles

Cuenta con plan de controles que da cobertura a los procedimientos y es congruente con los mismos en (28) procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral,

Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social y Soporte Tecnológico.

Los puntos críticos de control identificados en los planes de control de los 38 procedimientos evaluados se aplican en (21) procesos así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios y Sustentabilidad Ambiental.

Todas las actividades del procedimiento tienen puntos críticos de control en (10) procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Control y Mantenimiento del Orden Público, Evaluación del Desempeño, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial y Servicio de Vivienda Social.

Se están ajustando las actividades del procedimiento y tienen puntos críticos de control en el proceso Liquidaciones Laborales.

Todos los puntos críticos de control del procedimiento son comprensibles en (26) procesos: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico, Sustentabilidad Ambiental.

Se están ajustando los puntos críticos de control del procedimiento en el proceso Liquidaciones Laborales.

Todas los puntos críticos de control del procedimiento son oportunos en (21) procesos así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Catastral, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Se evidencia la eficacia de los controles en (18) procesos así. Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Control y Mantenimiento del Orden Público, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

2.1.4 Indicadores

Se cuenta con tablero de indicadores en (28) procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación y, Soporte Tecnológico.

Se está ajustando el tablero de indicadores en (5) procesos así: Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Liquidaciones Laborales y Planeación Física y del Ordenamiento Territorial

Se cuenta con tablero de indicadores del proceso, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno para Sustentabilidad Ambiental.

Los indicadores están alineación de indicadores con plan de Desarrollo 2012 – 2015 en (22) procesos así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario

(PQRS), Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Crédito Público, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Servicio de Salud Pública y Sustentabilidad Ambiental.

Se está ajustando el tablero de indicadores de (5) procesos. Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Liquidaciones Laborales y Planeación Física y del Ordenamiento Territorial.

La periodicidad de medición tiene periodos adecuados que permiten la mejora continua del proceso en (16) casos : Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Servicio Deporte y Recreación y Soporte Tecnológico.

La periodicidad de medición tiene periodos adecuados que permiten la mejora continua del proceso Sustentabilidad Ambiental, pero no han sido aprobados por el Comité Coordinador de Control Interno.

Se tienen definidos indicadores que permiten controlar el uso racional de los recursos, en (19) procesos como son. Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Institucional, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Existen indicadores clasificados como de eficiencia pero realmente son de eficacia (5) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Contabilidad General y Costos, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Presupuestal y, Planeación Económica y Social.

Se tienen definidos indicadores que permiten controlar el cumplimiento de los objetivos en (25) procesos Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Tesorería,

Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Se tienen definidos indicadores que permiten controlar el impacto del proceso en (14) casos: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Gestión de Tesorería, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Servicio Deporte y Recreación y Soporte Tecnológico.

Se cuenta con la medición de la totalidad de indicadores que se encuentran en el tablero en el proceso Gestión Tributaria.

2.1.5 Manual de procedimiento

Se evidencio en la entidad que el proceso de Planeación Institucional, consolida la mayoría de los elementos del manual de procedimientos de todos los procesos de la Administración Central Municipal así: Acto Administrativo de adopción o modificación del Sistema de Control Interno, Acuerdos, Misión, Visión, Objetivos, Mapa de Procesos, Caracterización de Procesos incluyendo los indicadores y controles, Nomograma de la entidad, Descripción de procesos y Manual de Calidad.

2.2 COMPONENTE INFORMACIÓN

2.2.1 Información Primaria

Se tienen definidas las fuentes de información externas con la caracterización de insumos de 29 de los 38 procesos evaluados así: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión Tributaria, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Crédito Público, Gestión Presupuestal, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Atención al Usuario (PQRS), Evaluación del Desempeño, Sustentabilidad Ambiental, Soporte Tecnológico, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Catastral, Desarrollo Físico, Planeación Institucional y Servicio de Salud Pública.

Cuenta con mecanismos de rendición de cuentas a las partes interesadas ésta permite incorporar información primaria al proceso en los procesos: Desarrollo Físico, Gestión

Ética Capacitación y Estímulos, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Crédito Público, Gestión de Seguridad Social Integral, Planeación Institucional, Gestión del Tránsito y Transporte, Sustentabilidad Ambiental, Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Soporte Tecnológico, Gestión Catastral, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Servicios Públicos Domiciliarios, Prestación del Servicio Educativo y Servicio de Vivienda Social.

2.2.2 Información Secundaria

Se tiene definida la información que genera el proceso mediante los productos del mismo en: Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión Tributaria, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Servicio de Salud Pública, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Crédito Público, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Evaluación del Desempeño, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Servicios Públicos Domiciliarios, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Catastral, Soporte Tecnológico, Sustentabilidad Ambiental, Gestión Presupuestal, Atención al Usuario (PQRS), Gestión de Tesorería, Planeación Institucional y Gestión de Seguridad Social Integral,.

Cuentan con un mecanismo periódico de rendición de cuentas los procesos: Desarrollo Físico, Control Disciplinario, Servicio de Salud Pública, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Crédito Público, Gestión Presupuestal, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión del Tránsito y Transporte, Planeación Institucional, Sustentabilidad Ambiental, Control y Mantenimiento del Orden Público, Servicio de Vivienda Social y Prestación del Servicio Educativo.

El proceso de gestión documental cumple con los 8 criterios de la ley 594 de 2000 “Ley General de Archivo”.

La entidad cuenta con tabla de retención documental, a la cual se accede empleando la intranet.

2.2.3 Sistemas de Información

Se cuentan con sistemas de información en los procesos: Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Desarrollo Físico, Servicio de Salud Pública, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión Tributaria, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Selección, Vinculación y Retiro, Crédito Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Comunicación Organizacional, Comunicación Informativa, Gestión Presupuestal, Gestión de Seguridad Social Integral, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Evaluación del Desempeño, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Servicios Públicos Domiciliarios, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Catastral, Soporte Tecnológico, Sustentabilidad Ambiental, Planeación Institucional, Atención al Usuario (PQRS) y Gestión de Tesorería.

En el proceso de Administración de TIC'S se cuenta con el inventario de sistemas de información en línea a través del programa de aplicación OCS INVENTORY el cual presenta los resultados a nivel de dependencia de los equipos y programas licenciados y no licenciados.

2.3 COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA

2.3.1 Comunicación Organizacional

El Plan de Comunicación Organizacional e informativa se encuentra adoptado mediante decreto 411.0.20.0197 del 15 de abril de 2010, pero no se evidencia avances en este elemento durante el periodo evaluado.

2.3.2 Comunicación Informativa

El Plan de Comunicación Organizacional e informativa se encuentra adoptado mediante decreto 411.0.20.0197 del 15 de abril de 2010

2.3.3 Medios de Comunicación

Se cuenta con plan de medios de comunicación.

Los procedimientos permiten obtener e implementar el plan de medios.

Dificultades

2.1 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

2.1.1 Políticas de Operación

Las políticas de operación que se tienen aprobadas no tienen en cuenta las políticas de administración de riesgo dado que éstas últimas no se han desarrollado en la entidad.

No cuenta con políticas de Operación en (28) procesos como son: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

Cuenta con Políticas de Operación que no han sido aprobadas por el Comité Coordinador de Control Interno (4) procesos así: Contabilidad General y Costos, Gestión Jurídica, Mejora Continua y Servicio de Salud Pública.

2.1.2 Procedimientos.

Este elemento presenta dificultades en diferentes aspectos así:

Cumplimiento de las actividades y tareas de los procedimientos:

Se cumplen parcialmente las actividades planteadas en (11) procesos así: Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Crédito Público, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión del Tránsito y Transporte, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial y Servicio de Vivienda Social.

No se reconocen el procedimiento documentado en (2) procesos que son: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores y Servicio Deporte y Recreación.

Desarrollo del ciclo PHVA:

Se desarrollan todas las actividades del PHVA, aunque faltan algunas tareas de planeación en (6) procedimientos de los procesos que se enuncias a continuación: Gestión del Tránsito y Transporte, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Selección, Vinculación y Retiro, y Sustentabilidad

Ambiental.

Las actividades de Verificación y actuación están al final de procedimiento y no se ejecutan en (2) procedimientos de los siguientes procesos: Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión y Servicio de Salud Pública.

No cuenta con actividades de Ejecución o Hacer el procedimientos del proceso Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control.

No cuenta con actividades de planeación el procedimiento de Contabilidad General y Costos.

Documentación de los procedimientos:

A pesar de que se actualizó el formato para documentación unificando los formatos F15 y F18, aún no se ha realizado este ajuste en los procedimientos en (26) procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Contabilidad General y Costos, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Liquidaciones Laborales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación y Soporte Tecnológico.

No se cuenta con el manual de procedimiento en el proceso Servicio de Salud Pública.

Formatos que dejen evidencia del desarrollo del procedimiento:

Se cuenta con formatos que dejan evidencia que no están estandarizados procedimientos de los siguientes procesos (11) así: Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicios Públicos Domiciliarios, Sustentabilidad Ambiental.

No se deja evidencia de las actividades del procedimiento de los siguientes procesos (4) así: Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional y Servicio Deporte y Recreación.

2.1.3 Controles

Cuenta con plan de controles que dan cobertura a los procedimientos, pero los controles no son congruentes con éstos en (9) procesos así. Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Sustentabilidad Ambiental.

Los controles no dan cobertura a todos los procedimientos en el proceso Gestión de Tesorería.

Los puntos críticos de control de procedimiento no se aplican en (17) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio Deporte y Recreación y Soporte Tecnológico.

En cuanto a la suficiencia de los puntos críticos de control, se encuentra que algunas de las actividades del procedimiento tienen puntos críticos de control en (27) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios, Soporte Tecnológico, Sustentabilidad Ambiental,

Existen dificultades para comprender los puntos críticos dado que:

Algunas de los puntos críticos de control del procedimiento son comprensibles en (9) Atención al Usuario (PQRS), Desarrollo Físico, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión Presupuestal, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Vivienda Social y Servicio Deporte y Recreación.

Los puntos críticos de control del procedimiento no son comprensibles en el proceso Control Disciplinario.

En cuanto a la oportunidad de los puntos críticos de control se encuentra que:

Algunas de puntos críticos de control del procedimiento son oportunos en (6) procesos que se enuncian a continuación: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Atención al Usuario (PQRS), Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Selección, Vinculación y Retiro y Servicio Deporte y Recreación.

Los puntos críticos de control del procedimiento no son oportunos en el proceso Gestión de Seguridad Social Integral.

No se puede evidenciar la eficacia de los controles en (19) procesos así: Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Autoevaluación- Autoevaluación a la gestión, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Liquidaciones Laborales, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro y, Servicio Deporte y Recreación.

2.1.4 Indicadores

Los indicadores del tablero no son adecuados para los siguientes (4) procesos: Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Mejora Continua, Planeación Económica y Social y Servicios Públicos Domiciliarios.

Los indicadores planteados no cuentan con alineación estratégica al plan de desarrollo en (11) procesos Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Evaluación del Desempeño, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Selección, Vinculación y Retiro.

La periodicidad de medición es muy amplia, no permite la mejora continua del proceso en (16) casos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Control Disciplinario, Convivencia y Fortalecimiento Social, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social y Servicios Públicos Domiciliarios.

No se cuenta con indicadores de eficiencia en el proceso (9) casos: Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Control Disciplinario, Evaluación del Desempeño,

Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Mejora Continua, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios.

Existen indicadores clasificados como de eficacia que no permiten medir el cabal cumplimiento del objetivo en (8) procesos: Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Selección, Vinculación y Retiro y, Servicio de Vivienda Social.

No se cuenta con indicadores de efectividad en el proceso en (12) casos Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Control Disciplinario, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Mejora Continua, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social y Servicios Públicos Domiciliarios.

Existen indicadores clasificados como de efectividad pero realmente son de eficacia en (7) casos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Presupuestal, Planeación Económica y Social y, Sustentabilidad Ambiental,

No se miden indicadores en (15) procesos: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Mejora Continua, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Selección, Vinculación y Retiro, Servicio Deporte y Recreación y Servicios Públicos Domiciliarios.

Se cuenta con mediciones de indicadores diferentes a los que existen el tablero del proceso en (9) casos. Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Desarrollo Físico, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión Presupuestal, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo y Servicio de Salud Pública.

Se cuenta con mediciones de algunas actividades del proceso en (8) casos. Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Catastral, Planeación Económica y Social, Servicio de Vivienda Social, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

2.1.5 Manual de procedimiento

No se encuentran consolidados los elementos del manual de procedimiento: Normas que establecen objetivos, estructura y funciones de la entidad, Compromisos o Protocolos Éticos, Planta de Personal, Funciones, roles y responsabilidades, Niveles de

Autoridad y Responsabilidad de Cargos, Manual de Funciones y Competencias Laborales.

Existe parcialmente Políticas de Operación, Mapa de riesgos y Calificación y Evaluación de los riesgos en las Actividades.

No existen Políticas de Administración de Riesgos.

2.2 COMPONENTE INFORMACIÓN

2.2.1 Información Primaria

Se tienen definidas las fuentes de información externas en la caracterización de insumos, pero no se cuenta con características claras de esa información y los sistemas de información que la capturan, en los siguientes 6 procesos: Servicio Deporte y Recreación, Control Disciplinario, Servicios Públicos Domiciliarios, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Servicio de Vivienda Social y Prestación del Servicio Educativo.

No se tienen definidas las fuentes de información externa en 4 de los procesos: Contabilidad General y Costos, Comunicación Organizacional y Comunicación Informativa.

Se rinde información en el portal www.cali.gov.co pero no se genera información primaria porque no se cuenta con la interacción con las partes interesadas en los procesos: Gestión de Tesorería, Atención al Usuario (PQRS), Servicio Deporte y Recreación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Evaluación del Desempeño y Gestión Tributaria.

Se cuenta con mecanismos de rendición de cuentas pero no se incorpora información en los procesos: Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Servicio de Salud Pública, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Comunicación Organizacional, Comunicación Informativa y Gestión Presupuestal.

2.2.2 Información Secundaria

No tienen definida la totalidad de la información que genera los procesos: Servicio Deporte y Recreación, Comunicación Organizacional y Comunicación Informativa.

La información que generan los procesos se rinde en el sitio web, pero no se cuenta con la interacción con las partes interesadas en: Contabilidad General y Costos, Gestión de Tesorería, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Atención al Usuario (PQRS), Servicio Deporte y Recreación, Soporte Tecnológico, Gestión Catastral, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Tributaria, Servicios Públicos Domiciliarios, Adquisición de

Bienes, Obras y Servicios, Evaluación del Desempeño, Gestión Documental y Gestión Jurídica.

No se rinde cuentas a las partes interesadas en los procesos: Selección, Vinculación y Retiro, Mejora Continua, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Organizacional y Comunicación Informativa.

2.2.3 Sistemas de Información

No se cuenta con sistemas de información en los procesos: Servicio Deporte y Recreación, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Mejora Continua y Gestión de Autoevaluación.

2.3 COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA

2.3.1 Comunicación Organizacional

No se evidencia que la entidad cuente con un diagnóstico de la comunicación organizacional, para la formulación del plan de comunicación.

No se evidencia la implementación del plan de comunicación

No hay evidencia que se haya mejorado el plan de comunicación.

A partir de los procedimientos caracterizados no se puede obtener los productos de diagnóstico de la comunicación organizacional, plan de comunicación organizacional y manual de identidad visual.

2.3.2 Comunicación Informativa

No se evidencia que la entidad cuente con un diagnóstico de la comunicación informativa, para la formulación del plan de comunicación.

No se evidencia la implementación del plan de comunicación

No hay evidencia que se haya mejorado el plan de comunicación.

A partir de los procedimientos caracterizados no se puede obtener y estandarizar los productos: diagnóstico de la comunicación informativa y plan de comunicación informativa.

2.3.2 Medios de Comunicación

Los participantes de los procesos Comunicación Organizacional e Informativa no

utilizan los productos que ya había generado el Sistema de Control Interno para la implementación de los elementos de este componente.

Subsistema de Control de Evaluación

Avances

3.1 COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN

3.1.1 Autoevaluación del Control

Se cuenta con procedimiento de autoevaluación del control MCCO01.01.18.P01

Existen algunos indicadores que permiten medir algunos controles en los procesos: Crédito Público, Gestión de Tesorería, Atención al Usuario (PQRS), Sustentabilidad Ambiental, Soporte Tecnológico, Gestión Catastral, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Servicios Públicos Domiciliarios, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Evaluación del Desempeño, Servicio de Vivienda Social, Prestación del Servicio Educativo y Gestión Documenta.

El proceso Gestión Tributaria, existen indicadores que permiten medir la efectividad de los controles incluidos en el tablero de indicadores.

3.1.2 Autoevaluación de la Gestión

Se cuenta con informes de gestión sobre las actividades del procesos, pero no contienen los indicadores establecidos en 24 procesos así: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Control y Mantenimiento del Orden Público, Crédito Público, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Gestión Presupuestal, Liquidaciones Laborales, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación y, Servicios Públicos Domiciliarios.

Los informes de gestión contienen los indicadores establecidos en el proceso en (7) casos así. Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Desarrollo Físico, Gestión Tributaria, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

No se cuenta con informe de gestión durante 2012 en (7) casos así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención al Usuario (PQRS), Convivencia y Fortalecimiento

Social, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua y Selección, Vinculación y Retiro.

3.2 COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.2.1 Evaluación del Sistema de Control Interno

Se han realizado durante el 2012 dos auditorías internas a la operatividad del Modelo Estándar de Control Interno que permitieron evaluar el sistema de control interno de la entidad, así mismo durante el mes de octubre de 2012 se realizó seguimiento a los planes de mejoramiento para evaluar los avances en la implementación del Modelo; se ha conservado permanentemente le criterio de independencia, tomando como base el criterio de evaluación el decreto 1599 de 2005.

Se presentó informes al Alcalde resultados de la primera auditoria de la evaluación de la operatividad del MECI.

Se rindió el informe ejecutivo anual – Modelo Estándar de Control Interno. MECI Vigencias 2011, el 27 de febrero de 2012, al Departamento Administrativo de la Función Pública.

3.2.2 Auditoría Interna

Se han ejecutado las auditorias internas según el subproceso de evaluación y seguimiento y su procedimiento Auditorías Internas -MCCO01.02.03.14.12.P01

Durante el periodo comprendido entre 1 y 7 de febrero de 2012, se proyectó por parte del equipo de proyecto asistencia técnica para autocontrol ficha EBI 41478 y el personal de planta de la Dirección de Control Interno y Gestión de Calidad el programa anual de auditorías para la vigencia 2012, en cual fue aprobado, por el señor Alcalde – Doctor Rodrigo Guerrero Velasco en el Comité Coordinador de Control Interno el día 7 de febrero de 2012.

Durante los meses de enero a junio de 2012 se han realizado las siguientes auditorias: 2 Auditorías a la Operatividad del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), Auditoría Interna a las normas en materia de Derechos de Autor sobre software, vigencia 2011, 2 Auditorías Internas al reporte en el SUIP y de la aplicación de Ley de Cuotas para la participación de la Mujer, Auditoría Interna al reporte de información sobre la Supresión de Empleos Vacantes, Auditoría Interna al Decreto de Auditorias Visibles, Auditoría al cumplimiento del Plan de Mejoramiento AGEI al Programa de Ajuste Fiscal y Financiero Municipio de Santiago de Cali, Auditoría Interna de evaluación al Sistema de Control Interno Contable, vigencia 2011, Auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento resultado de la auditoría al Decreto 0059 de 2009, artículo 5, parágrafo Nº. 2, vigencia 2011, Auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento resultado de la auditoría al Proceso de Adquisición, Bienes, Obras y Servicios del DAGMA, vigencia 2011, Auditoría de seguimiento al Plan de Mejoramiento resultado de la auditoría a las

funciones del Comité de Conciliación y Defensa de lo Público, vigencia 2011, Auditoría Interna a las Regalías transferidas a la Entidad, Auditoría interna a los Mapas de Riesgo, Auditoría al cumplimiento del Plan de Mejoramiento AGEI al Pasivo Pensional - Municipio de Santiago de Cali, vigencia 2010, Auditoría al cumplimiento del Plan de Mejoramiento AGEI a la Gestión Administrativa para el Cobro de Sanciones, vigencia 2009 – 2010, Auditoría al cumplimiento del Plan de Mejoramiento AGEI a la Gestión Administrativa a los Programas y Proyectos del PGIRS.

Se gestionó y realizó capacitación por parte del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA en los meses de mayo y junio de 2012 de un equipo de 80 auditores internos de las diferentes dependencias, para fortalecer el desarrollo de auditorías internas.

3.3 COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO

3.3.1 Planes de Mejoramiento Institucional

Se cuenta con planes de mejoramiento con la Contraloría y Control Interno en los siguientes 25 procesos: Contabilidad General y Costos, Desarrollo Físico, Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Servicio de Salud Pública, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Gestión de Seguridad Social Integral, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión Tributaria, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión de Tesorería, Servicio Deporte y Recreación, Soporte Tecnológico, Gestión Catastral, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Planeación Institucional y Gestión Documental.

Se cuenta con planes de mejoramiento con Control Interno en 8 procesos así: Comunicación Informativa, Servicios Públicos Domiciliarios, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Gestión Jurídica, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Comunicación Organizacional y Control Disciplinario.

Se cuenta con planes de mejoramiento con la Contraloría en los siguientes dos procesos: Atención al Usuario (PQRS) y Sustentabilidad Ambiental."

Se realiza análisis de causas empleando la metodología para construcción de plan de mejoramiento en (10) procesos: Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión Documental, Gestión Jurídica, Gestión Tributaria, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Selección, Vinculación y Retiro y Servicios Públicos Domiciliarios.

En cuanto al seguimiento de los planes de mejoramiento institucional el avance es el

siguiente:

- Se cuenta con evidencias de seguimiento a planes de mejoramiento con la Contraloría y Control Interno en (28) casos. Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Desarrollo Físico, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión de Seguridad Social Integral, Gestión del Tránsito y Transporte, Gestión Documental, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Jurídica, Liquidaciones Laborales, Contabilidad General y Costos, Mejora Continua, Planeación Económica y Social, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Gestión de Tesorería, Gestión Tributaria, Servicio de Salud Pública, Servicio Deporte y Recreación, Servicios Públicos Domiciliarios y Soporte Tecnológico.

3.3.2 Planes de Mejoramiento por procesos

No se presentan avances durante el período evaluado en éste elemento.

3.3.3 Planes de Mejoramiento individual

Se está trabajando en la metodología para los planes de mejoramiento individual, está aprobado, se han dado directrices.

Se han realizado pruebas solicitando a algunos funcionarios la elaboración de plan de mejoramiento individual.

Dificultades

3.1 COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN

3.1.1 Autoevaluación del Control

No se cumplen con las actividades y tareas del procedimiento de autoevaluación del control MCCO01.01.18.P01.

No se encuentran indicadores asociados a los controles en los procesos: Contabilidad General y Costos, Servicio de Salud Pública, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Comunicación Organizacional, Comunicación Informativa, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua, Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión

Jurídica, Servicio Deporte y Recreación, Gestión de Seguridad Social Integral y Planeación Institucional.

Existen indicadores que permiten medir la efectividad de los controles pero no están incluidos en el tablero de indicadores de los procesos: Desarrollo Físico, Control Disciplinario y Gestión Presupuestal.

3.1.2 Autoevaluación de la Gestión

Se cuenta con informes de gestión sobre las actividades de los procesos, pero no contienen los indicadores establecidos en dichos procesos en: Desarrollo Físico, Control Disciplinario, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Servicio de Salud Pública, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control, Crédito Público, Comunicación Organizacional, Comunicación Informativa, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Gestión Presupuestal, Gestión de Seguridad Social Integral, Planeación Institucional, Servicio Deporte y Recreación, Gestión Catastral, Servicios Públicos Domiciliarios y Evaluación del Desempeño.

No cuentan con informe de gestión durante 2012 los procesos: Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión del Tránsito y Transporte, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Selección, Vinculación y Retiro, Atención al Usuario (PQRS) y Mejora Continua.

3.2 COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.2.1 Evaluación del Sistema de Control Interno

El equipo de auditores internos de la Dirección de Control Interno no es suficiente para desarrollar una exhaustiva y permanente evaluación del Sistema de Control Interno.

3.2.2 Auditoría Interna

Por solicitud de los auditados se aplazó la auditoría a la implementación de la estrategia de Gobierno en Línea para el segundo semestre de 2012.

No se realizó auditoría de seguimiento a la implementación del plan de mejoramiento a la Auditoría de la Operatividad del MECI, dado que no se suscribió el plan en mención.

3.3 COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO

3.3.1 Planes de Mejoramiento Institucional

Para construir los planes de mejoramiento:

Se realiza análisis de causas pero no se emplea la metodología para construcción de plan de mejoramiento en (19) casos así: Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Comunicación Informativa, Comunicación Organizacional, Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Crédito Público, Desarrollo Físico, Evaluación del Desempeño, Gestión Catastral, Gestión de Autoevaluación - autoevaluación al control , Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión Presupuestal, Liquidaciones Laborales, Planeación Institucional, Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Salud Pública, Servicio de Vivienda Social, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

No se realiza análisis de causas en (9) casos así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Atención al Usuario (PQRS), Control y Mantenimiento del Orden Público, Convivencia y Fortalecimiento Social, Gestión de Tesorería, Gestión del Tránsito y Transporte, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria y Servicio Deporte y Recreación.

No se cuenta con evidencias de seguimiento a planes de mejoramiento con la Contraloría y Control Interno en (6) casos Administración de Bienes, Inmuebles , Muebles y Automotores, Control Disciplinario, Crédito Público, Gestión Presupuestal, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria y, Selección, Vinculación y Retiro.

No se ha iniciado el seguimiento al plan de mejoramiento por temporalidad en (4) casos así: Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Evaluación del Desempeño y Servicio de Vivienda Social y Sustentabilidad Ambiental

3.3.2 Planes de Mejoramiento por procesos

Se han realizado acciones de mejoramiento resultado de la autoevaluación de la gestión, pero no se documentan como acciones de mejora en ocho procesos así: Desarrollo Físico, Servicio de Salud Pública, Gestión Ética Capacitación y Estímulos, Gestión de Autoevaluación, Comunicación Organizacional, Comunicación Informativa, Gestión de Seguridad Social Integral y Planeación Institucional.

No se cuenta con planes de mejoramiento resultado de la autoevaluación de la gestión en 30 de los 38 procesos evaluados así: Contabilidad General y Costos, Control Disciplinario, Administración de Bienes, Inmuebles, Muebles y Automotores, Liquidaciones Laborales, Planeación Física y del Ordenamiento Territorial, Planeación Económica y Social, Convivencia y Fortalecimiento Social, Crédito Público, Participación Ciudadana y Gestión Comunitaria, Atención a la Comunidad y Grupos Poblacionales, Gestión Tributaria, Gestión del Tránsito y Transporte, Mejora Continua,

Selección, Vinculación y Retiro, Control y Mantenimiento del Orden Público, Gestión Jurídica, Gestión Documental, Servicio Deporte y Recreación , Gestión Presupuestal, Gestión de Tesorería, Atención al Usuario (PQRS), Prestación del Servicio Educativo, Servicio de Vivienda Social, Evaluación del Desempeño, Adquisición de Bienes, Obras y Servicios, Servicios Públicos Domiciliarios, Administración de Recursos de Tecnologías de Información y Comunicación, Gestión Catastral, Soporte Tecnológico y Sustentabilidad Ambiental.

3.3.3 Planes de Mejoramiento individual

No están implementados los planes de mejoramiento individual, debido a que la metodología no ha sido adoptada.

Estado general del Sistema de Control Interno

De acuerdo con lo anterior se puede deducir que el Sistema de Control Interno del Municipio de Santiago de Cali, se encuentra cualitativamente en un grado medio de incumplimiento en la implementación, operatividad y mantenimiento dado que:

El **Subsistema de Control Estratégico** se encuentra en un **nivel de avance bajo**, lo anterior se sustenta en que aunque se encontró un buen grado de desarrollo en componentes como Ambiente de Control, pues existen los elementos y se aplican ampliamente los acuerdos, compromisos y protocolos éticos, así como lo concerniente al desarrollo del talento humano exceptuando la falta de definición del estilo de dirección; se presentan componentes de direccionamiento estratégico y administración de riesgos, que muestran deficiencias en su evolución, entre las que se resalta el no haber implementado a cabalidad el modelo de operación por proceso.

De otra parte, el **Subsistema de Control de Gestión** registra un **estado de avance medio**, de los tres componentes de este subsistema las actividades de control presentan un grado de desarrollo medio debido a debilidades mayores en elementos como políticas de operación, aplicabilidad de los procedimientos documentados y la definición de los indicadores de los procesos. En cuanto al componente de información se encuentra en un estado de avance medio alto por cuanto está definida la información primaria y secundaria, se cuenta con mecanismos de generación de información y rendición de cuentas periódicas a las partes interesadas, así como los sistemas que procesan la información de los diferentes procesos. En contraste a los dos componentes anteriores el componente de comunicación pública no ha mantenido la implementación de sus elementos por desconocimiento de los servidores de los procesos que los aplican.

Y finalmente la evolución del **Subsistema de Control de Evaluación** que indica un **nivel de avance medio** encontrándose que se ha mejorado ostensiblemente en la implementación y especialmente en la cobertura del componente de evaluación

independiente, pero el componente de autoevaluación presenta un grado de implantación bajo, dado que no se generan informes y acciones de autoevaluación en el marco de elementos como son indicadores de gestión y controles lo cual es congruente con la evaluación del subsistema de autoevaluación del control y para finalizar el componente de planes de mejoramiento presenta un nivel del desarrollo bajo pues, de sus 3 elementos los planes de mejoramiento institucional son los más ampliamente empleados por los procesos, mientras se presenta un bajo nivel de implementación en planes de mejoramiento por proceso e individual.

Recomendaciones

Para mejorar el grado de implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno en el Municipio de Santiago de Cali se recomienda lo siguiente:

Priorizar la implementación de herramientas de medición, análisis y mejora que permitan dinamizar la implantación y mantenimiento de diferentes elementos como son indicadores de gestión, autoevaluación a la gestión, autoevaluación del control, controles y planes de mejoramiento por proceso.

Alinear los componentes y elementos del Modelo Estándar de Control Interno a los lineamientos establecidos y aprobados en el Plan de Desarrollo 2012-2015.

Aunque se han logrado avances en la implementación es importante generar un mayor compromiso de la Alta Dirección en el desarrollo de cada uno de los componentes y elementos del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Involucrar la planta de servidores públicos vinculados a la Secretaría de Educación, en el desarrollo del talento humano de la Entidad.

Elaborar el diagnóstico requerido para que la Alta Dirección determine, con esta herramienta, el estilo de dirección a aplicar en la entidad.

Establecer directrices de planificación que permitan la elaboración de planes y programas en periodos de construcción y transición de un nuevo Plan de Desarrollo

Revisar y ajustar las caracterizaciones de todos los procesos y subprocesos definidos en el modelo de operación por procesos – MOP, en cuanto a: objetivo, alcance, definición de criterios de aceptación de productos y servicios, interacción con grupos de interés, controles e indicadores, manuales de operación, política de operación, mapas de riesgos, articulación con el plan de desarrollo actual.

Generar un mecanismo que permita revisar, actualizar y aprobar, de forma fácil y sencilla, la documentación asociada al modelo de operación por procesos – MOP, con el fin de tener disponible la última versión.

Armonizar la estructura organizacional con el modelo de operación por procesos – MOP.

Establecer políticas institucionales de administración de riesgos aplicables a los 38 procesos aprobados en la entidad.

Implementar controles comprensibles, oportunos y eficaces, que permitan asegurar el cumplimiento de las actividades de los procedimientos.

Garantizar que los indicadores establecidos en los procesos, estén alineados estratégicamente con el plan de desarrollo vigente.

Establecer indicadores de efectividad que permitan medir el impacto del resultado del proceso, en los objetivos estratégicos de la entidad.

Consolidar el manual de procedimientos con las Normas que establecen los objetivos, la estructura y funciones de la entidad, el Acto Administrativo de adopción o modificación del Sistema de Control Interno, los Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos, la Misión, la Visión, los Objetivos, el Mapa de Procesos, la Caracterización de Procesos incluyendo los indicadores y controles, el Normograma de la entidad, la Descripción de procesos, el Mapa de riesgos, la Calificación y Evaluación de los riesgos en las Actividades, las Políticas de Operación, Políticas de Administración de Riesgos, la Planta de Personal, las Funciones, los roles y las responsabilidades, los Niveles de Autoridad y Responsabilidad de Cargos, el Manual de Funciones y Competencias Laborales y Manual de Calidad, con el fin de permitir la estandarización del conocimiento de la operación de la entidad y lograr un lenguaje común alrededor de ella.

Implementar y mantener los productos de los elementos de comunicación pública y articularlos con el modelo de operación por procesos – MOP.

Generar informes y acciones de autoevaluación producto del seguimiento, medición y análisis de indicadores y controles definidos en los diferentes procesos.

Implementar las herramientas y metodologías diseñadas, aprobadas y adoptadas por la entidad para la mejora continua de los procesos.

Adoptar e implementar la herramienta de planes de mejoramiento individual aprobada por la Dirección de Desarrollo Administrativo.

Designar responsabilidad en procesos que involucren la participación de varias dependencias como: Desarrollo Físico, Autoevaluación, Servicios Públicos Domiciliarios, Manejo Integral de Riesgos y Atención de Desastres, Mejora Continua, entre otros.

Reclasificar los macroproceso de Gestión Tecnológica y de la Información, Comunicación Pública y Gestión de Talento Humano, a nivel de procesos.

Diseñar e implementar herramientas para el desarrollo de los elementos de información, primaria, secundaria y sistemas de información.

Planificar los cambios en el Sistema de Control Interno, definiendo planes de acción y especialmente los períodos de transición una vez aprobados los cambios.

CARLOS ALFONSO SALAZAR SARMIENTO

Jefe de Oficina de Control Interno
Alcaldía de Santiago de Cali