|  |
| --- |
| **1. INFORMACIÓN GENERAL** |
| **Nombre de la Entidad** | **ALCALDÍA DE MANIZALES** |
| **Secretario / Director** | **GLADYS GALEANO MARTINEZ** |
| **Ejecución de la Auditoria** | Del 17 al 19 de Octubre de 2017 |
| **Reunión de Apertura** | 17 de Octubre de 2017 | **Reunión de Cierre** | 20 de Octubre 2017 |
| **Objetivo de la Auditoria:** | 1. Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento No. 012 producto de la auditoría de Control Interno realizada en la vigencia 2016.
2. Evaluar los controles de los mapas de riesgos definidos en cada proceso.
3. Evaluar el cumplimiento de las metas e indicadores.
4. Evaluar el cumplimiento de los lineamientos del proceso de contratación.
5. Evaluar el cumplimiento de la Gestión Presupuestal.
6. Evaluar la Política Documental de la Alcaldía en la Secretaría.
 |
| **Alcance de la Auditoria:** | Seguimiento y verificación a los planes de mejoramiento vigentes, al mapa de riesgos, al proceso de contratación, a la gestión presupuestal, a la gestión documental al Modelo Estándar de Control Interno MECI, y al cumplimiento de metas e indicadores, durante el periodo comprendido del 30 de mayo de 2016 al 13 de octubre de 2017. |
| **Jefe de la Unidad de Control Interno** | **GLORIA DEL PILAR MARTINEZ MUÑOZ** |
| **Limitante de la auditoria** | Para esta auditoria no se presentaron limitantes |
| **Fortalezas** | En el proceso auditor se pudo evidenciar la positiva transición de Oficina a Secretaría, toda vez que se muestran avances significativos en los diferentes procesos que se lideran desde esta Secretaría. |

|  |
| --- |
| **2. PLAN DE MEJORAMIENTO:** Plan de Mejoramiento N° 012 producto de la Auditoría Interna N° 08- 2016 realizada por la Unidad de Control Interno |
| **Apoyo al proceso de Auditoria:** **JULIANA OROZCO NARVÁEZ** |
| **Criterio:** Ley 594 “por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones” , la Ley 734 de 2002 código disciplinario único, la Ley 1755 de 2015 “Por medio de la cual se regula el Derecho Fundamental de Petición y se sustituye un título del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo” y la Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”, Base de datos de los sistemas implementados por la Alcaldía de Manizales al proceso de Correspondencia , Página WEB de la Alcaldía, , Actas de comité interno de Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género.  |

**2.1 MUESTRA AUDITADA**

**PLAN DE MEJORAMIENTO:**

* Plan de Mejoramiento N° 012 producto de la Auditoría Interna No. 08- 2016 realizada por la Unidad de Control Interno.

**2.2 METODOLOGIA DE LA AUDITORIA**

* Entrevistas personalizadas con los funcionarios responsables del cumplimiento de  las acciones de mejoramiento en el plan de mejoramiento.
* Verificación y análisis de oficios, informes y actas que sustentan el cumplimiento de las acciones planteadas.

**2.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA:**

Se realizó evaluación y seguimiento al cumplimiento de las Cuatro (4) acciones de mejoramiento suscritas por la Oficina de las Mujeres y Equidad de género producto de la auditoría interna N° 08- 2016 Realizada por la Unidad de control interno, **(3)** se cumplieron parcialmente y **(1)** se cumplieron en su totalidad, arrojando un resultado final del **87.5%.**

**2.3.1 HALLAZGO No. 1:**

**DESCRIPCION DEL HALLAZGO**:

No se evidencia archivo organizado, incumpliendo así lo establecido en la ley 594 de Julio de 2000 "Por medio de la cual se dicta la Ley general de Archivo y se dictan otras disposiciones"

**RESULTADO OBTENIDO**

Para este hallazgo se evidenció que la Secretaría ha tenido un avance significativo, se solicitó el acompañamiento por parte del Archivo Municipal con el cual se realizaron las capacitaciones y actualizaciones estipuladas en las siguientes actas:

|  |  |
| --- | --- |
| **Actas** | **Fecha** |
| Acta 001 | Julio/18/2017 |
| Acta 002 | Septiembre/13/2016 |
| Acta003 | Octubre /10/2016 |
| Acta 001 | Junio/8/2017 |
| Acta 002 | Julio/24/2017 |
| Acta 003 | Agosto/03/2017 |

 Donde se crearon las tablas de retención documental para la Unidad de fomento del desarrollo, Unidad de Género y Documentación del despacho, teniendo un cumplimiento del **100%**

**2.3.2 HALLAZGO No. 2:**

**DESCRIPCION DEL HALLAZGO:**

No se evidencia cargue en los sistemas de Petición, Quejas, y Reclamos PQRS y el de gestión electrónica documental (GED) las respuestas emitidas al ciudadano. Conforme lo establecido en el Artículo 23 de la Ley 734 de 2002 código disciplinario único, Art 31 de la 1755 de 2015 y la ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción

**RESULTADO OBTENIDO:**

Para este hallazgo se tomó un total de 33 solicitudes del sistema de gestión documental (GED) del periodo comprendido entre el 1 de Agosto 2017 y el 13 de octubre de 2017, en el cual se verifico el seguimiento permanente a la correspondencia cargada en el sistema y el cumplimiento y claridad en la trazabilidad de oficios para dar respuesta oportuna al ciudadano; esta acción arroja un resultado del **100%.**

**Nota:** fueron encontrados 5 solicitudes con vencimiento de términos, las cuales se enviaron a la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género ya vencidas, por tal motivo no fueron tenidas en cuenta como vencidas para la valoración de esta Secretaría. Ellas son las que se relacionan a continuación:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Radicado** | **Tipo de correspondencia** | **Fecha de radicado** | **Fecha última actuación** | **Etapa actual** | **Plazo etapa actual** | **Días en el buzón** |
| 42420-2017 | Acción de Tutela | Viernes 25 de agosto de 2017 | Martes 29 de agosto de 2017 | Respuesta | 1 Días Hábiles | 2 |
| 42686-2017 | Acción de Tutela | Lunes 28 de agosto de 2017 | Miércoles 30 de agosto de 2017 | Respuesta | 1 Días Hábiles | 2 |
| 43194-2017 | Derecho de Petición | Jueves 31 de agosto de 2017 | Miércoles 20 de septiembre de 2017 | Respuesta | 13 Días Hábiles | 14 |
| 46841-2017 | Derecho de Petición | Lunes 25 de septiembre de 2017 | Martes 17 de octubre de 2017 | Respuesta | 13 Días Hábiles | 16 |
| 41953-2017 | Manifestación | Martes 22 de agosto de 2017 | Viernes 08 de septiembre de 2017 | Respuesta | 13 Días Hábiles | 14 |

**2.3.3 HALLAZGO No. 3:**

**DESCRIPCION DEL HALLAZGO:**

No se evidenciaron respuestas claras, precisas y eficientes emitidas al ciudadano, incumpliendo así lo consagrado en el Art 23 de la Constitución Política de Colombia y la ley 1755 del 2015, la ley 1474 de 2001 Estatuto Anticorrupción

**RESULTADO OBTENIDO:**

Se evidencian los documentos que sirven como soporte para verificar la trazabilidad de las respuestas, con seguimiento permanente dando respuestas, claras, precisas y oportunas para las solicitudes de los ciudadanos, para este hallazgo el porcentaje de evaluación es del **100%.**

**2.3.4 HALLAZGO No. 4:**

**DESCRIPCION DEL HALLAZGO:**

No se encontró evidencia de acta de reunión y/o correo electrónico ante la Oficina de Gestión de Calidad, donde se visualice la construcción y/o Actualización de los riesgos de la Oficina

de las Mujeres y Equidad de Género, con corte al 30 de abril, incumpliendo con la política de administración del riesgo contenida en el decreto 0160 del 25 de abril de 2014 “por el cual se adopta la nueva plataforma estratégica de la administración central del municipio de Manizales” en su artículo 13 el cual fuera modificado por el decreto 0508 del 06 de octubre de 2014, que define como fechas para dicha actividad, el 30 de abril, el 31 de agosto y el 31 de diciembre de cada año.

**RESULTADO OBTENIDO:**

En el proceso auditor se evidenció que la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género realizó la construcción del Mapa de Riesgos el 30 de enero de 2017 como se evidencia en el acta 001 de la misma fecha, sin embargo no realizó la actualización y socialización de los Riesgos con corte a 31 de Julio de 2017, como lo establece el Decreto 0453 del 14 de Septiembre de 2016, por lo que el avance para este hallazgo es del **50%.**

Este hallazgo se cierra en este plan de mejoramiento  y  se traslada a un nuevo plan de mejoramiento que será suscrito por la Secretaría de las Mujeres y Equidad de género como producto de la auditoria interna de 2017.

**Evaluación cumplimiento Plan de Mejoramiento No. 12**

El plan de mejoramiento se evaluó según criterio de la Unidad de Control Interno de la Alcaldía de Manizales aprobado mediante acta del 28 de julio de 2017, otorgando la siguiente valoración, según sea el caso y en términos porcentuales de acuerdo al grado de avance alcanzado y evidenciado, así:

**0-69: Deficiente**

**70-79: Aceptable**

**80-89: Satisfactorio**

**90-100: Sobresaliente**

Igualmente se realizó evaluación de la eficiencia, eficacia y efectividad lograda por cada una de las acciones planteadas, las que debían subsanar la observación (debilidad) presentada en el proceso auditado.

**Eficiencia:** Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados.

**Eficacia:** Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados.

**Efectividad:** Medida de impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. (Según la ley 872/2003 corresponde a la medición del impacto).

Para el caso de la valoración de la eficiencia, eficacia y el impacto, se considera positivo cuando la acción se haya valorado en un porcentaje mayor al 80%, según evidencias.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No. Hallazgo** | **% Cumplimiento** | **Eficacia** | **Eficiencia** | **Impacto** |
| **1** | **100** | **SI** | **SI** | **POSITIVO**  |
| **2** | **100** | **SI** | **SI** | **POSITIVO** |
| **3** | **100** | **SI** | **SI** | **POSITIVO**  |
| **4** | **50** | **NO**  | **NO**  | **NEGATIVO**  |
| **PORCENTAJE : 87.5%** |

|  |
| --- |
| **3. GESTIÓN ELECTRÓNICA DOCUMENTAL Y PQRS** |
| **Auditor del Proceso:** **GLADYS MIREYA BERNAL RUIZ** | **Firma del Auditor:** |
| **Criterios:** Constitución Política Art. 23, Ley 1474 de 2011 Art. 76***“La Oficina de control interno deberá vigilar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe semestral sobre el particular.”***, Ley 1437 de 2011***“Por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo***, Artículo 8°. ***Deber de información al público entre otros***”. Y ***Artículo 7°. Deberes de las autoridades en la atención al público,*** Ley 734 de 2002 ***“CODIGO DISCIPLINARIO UNICO”,*** Ley 1755 del 30 de junio de 2015“***Por medio de la cual se regula el Derecho Fundamental de Petición y se sustituye un título del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo”****,* la nueva Guía “Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano” versión 2 de 2015. |

**3.1 MUESTRA AUDITADA**

100% de la correspondencia que ingresó a la Secretaría de Las Mujeres y Equidad de Género por el Sistema de Gestión Electrónica Documental-GED en el periodo comprendido entre el 1 de agosto de 2017 hasta el 19 de octubre del mismo año.

**3.2 METODOLOGIA DE LA AUDTORIA**

Verificación de bases de datos que se encuentran en los sistemas de Consulta de la página WEB de la Alcaldía de Manizales donde tienen acceso los ciudadanos para presentar sus respectivas solicitudes, quejas, reclamos, consultas, manifestaciones, solicitudes de información y otro tipo.

Verificación de la correspondencia que ingresa a la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género por el Sistema de Gestión Electrónica Documental-GED.

**3.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Con el fin de ser verificado el cumplimiento de la política de gestión documental y atención al ciudadano fueron revisados treinta y tres (33) GED en el periodo comprendo entre el 1 de Agosto hasta el 19 de Octubre de 2017, es de aclarar, que no fue posible hacer el seguimiento desde julio del año en curso, por cuanto el sistema GED que estaba operando hasta el 24 de Septiembre, dejó de funcionar debido al traslado de la información contenida solo para consulta por lo que se procedió a tomar la muestra de la nueva plataforma, de las diferentes solicitudes de La Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, evidenciando desde la recepción y radicación de la solicitud hasta la respuesta final. Se comprobó el permanente seguimiento, a la correspondencia cargada en el sistema para brindar

|  |
| --- |
| **3.4 HALLAZGOS** |
| **No. 1** | Para este componente no se generaron hallazgos |

|  |  |
| --- | --- |
| **3.5 RECOMENDACIONES** |  |
| **No. 1** | Es conveniente que la Secretaria de las Mujeres y Equidad de Género cree mecanismos de control a los GED que llegan vencidos de otras Secretarias, para evitar que se presente nuevamente la situación. |
| **No. 2** | Sería adecuado que La Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género aplique las TRD al archivo de Gestión en su totalidad para cumplir con lo establecido por la Ley 594 de 2000. |

**3.6 HALLAZGOS (0) RECOMENDACIONES (2)**

|  |
| --- |
| **4. MAPA DE RIESGOS**  |
| **Auditor del Proceso:**LUZ ESTELLA TORO OSORIO | **Firma del Auditor:** |
| **Criterios:*** Decreto 0160 del 25 de abril de 2014 “Por el cual se adopta la nueva plataforma estratégica de la Administración Central del Municipio de Manizales”.
* Decreto Nro. 0453 del 14 de Septiembre de 2016 “Por el cual se modifica el artículo 13 del Decreto 0160 de 2014 y se deroga el Decreto 508 de 2014”.
* Guía Nro. 18 “Administración del Riesgo” – Versión 2, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
 |

**4.1 MUESTRA AUDITADA**

**RIESGO Nro. 784:** Sufrir desarticulación en la prestación del servicio ofrecido por varias dependencias de la Administración Municipal. (2017 I).

**RIESGO Nro. 785:** Imposibilidad de la población beneficiaria de participar en los programas de equidad de género, empoderamiento de las Mujeres y comunidad LGTBI.

(2017 I).

**4.2 METODOLOGIA DE LA AUDITORIA**

* Mapa de Riesgos y Controles - Sistema de Gestión Integral – Software ISOLUCIÓN.
* Acta de Reunión de la Actualización del Mapa de Riesgos.
* Entrevista personalizada con los Profesionales responsables de administrar los Riesgos en la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género.
* Herramienta de Excel – Valoración del Riesgo.

**4.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Se verificó la Matriz del Mapa de Riesgos de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género en el Sistema de Gestión Integral Software ISOLUCION, con el fin, de corroborar que éstos cumplieran con la actualización al 31 de Julio de 2017 de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Decreto Nro. 0453 del 14 de Septiembre de 2016.

Se efectuó entrevista personalizada con las profesionales y Auxiliar Administrativo responsables de gestionar los dos (02) Riesgos y tres (03) Controles definidos por la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, con el fin, de evaluar la efectividad de los Controles Existentes y las acciones que tienen implementadas para su mitigación.

Para la evaluación de los controles se tuvo en cuenta la herramienta en Excel suministrada por el Comité Interinstitucional de Control Interno – CICI del DAFP, la cual permite analizar de forma cuantitativa los cinco (05) componentes de “Valoración del Riesgo” de la Cartilla Administración del Riesgo y determinar si existen herramientas de control, si poseen manuales o procedimientos, si son efectivos, si hay responsables de ejercer estos controles y si son adecuados, los cuales arrojaron los siguientes resultados:

|  |
| --- |
| **ALCALDIA DE MANIZALES.** |
|  **SECRETARÍA DE LAS MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO.** |
| **FECHA DEL SEGUIMIENTO: OCTUBRE 17 AL 19 DE 2017**  |
| **No. DEL RIESGO** | **NOMBRE DEL RIESGO** | **VALORACION DE LOS CONTROLES.** |
| **DESCRIPCIÓN (Control al riesgo)** | **CONTROL DEL RIESGO** | **CONTROL DEL PROCESO** | **EVIDENCIAS ENCONTRADAS** |
|
| **784** | **Sufrir desarticulación en la prestación del servicio ofrecido por varias dependencias de la Administración Municipal.(2017 I).** | Realizar encuentros personalizados con los Secretarios de Despacho para mantener la articulación de los programas (Frecuencia: Cuando sea requerido). | 85 | **85.0** | Copia del Decreto Nro. 0539 del 03 de Agosto de 2017 ***"Por el cual se conforma el Comité Técnico Intersectorial de Sexualidades Diversas de Apoyo a la Formulación de la Política Pública de la comunidad LGTBI del Municipio de Manizales"***, en el cual se identifican los principales actores y las funciones que tienen a cargo.Se evidencia el Convenio Interadministrativo Nro. 1705170362 de fecha 17 de Mayo de 2017, suscrito entre el Municipio de Manizales – Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género y la Universidad de Caldas, cuyo objeto es: ***"Aunar esfuerzos para la formulación de los lineamientos de política pública para los sectores poblacionales LGBTI de la ciudad de Manizales"***.Copias de las Actas Nro. 003 y 004 del 29 de Junio y 27 de Julio de 2017, correspondientes a la Mesa Interinstitucional de Sexualidades Diversas.  |
| Funcionamiento del Consejo Comunitario de Mujeres de Manizales. | Copia del Acta Nro. 017 de fecha 01 de Agosto de 2017, correspondiente al Consejo Comunitario de Mujeres de Manizales.Se evidencia Cronograma con las fechas de las sesiones programadas por el Consejo Comunitario de Mujeres de Manizales de la vigencia 2017. |
| **785** | **Imposibilidad de la población beneficiaria de participar en los programas de equidad de género, empoderamiento de las Mujeres y comunidad LGTBI.(2017 I).** | Campañas de divulgación de los programas ofrecidos mediante llamadas telefónicas personalizadas.  | 85 | Se evidencian campañas publicitarias sobre eventos realizados desde la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género.Se observa el listado de las personas que fueron convocadas a través de llamadas telefónicas, para el Curso de Fundamentación en Seguridad Privada.  |

En conclusión, el Mapa de Riesgos de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, se encuentra en general en debida forma, cuentan con una adecuada evaluación de los controles de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Metodología de la Guía Nro. 18 “Guía Administración del Riesgo” – Versión 2, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP. No obstante, dentro del proceso auditor se evidenció que la Secretaría no realizó la actualización y socialización de los Riesgos con corte a 31 de Julio de 2017, como lo establece el Decreto 0453 del 14 de Septiembre de 2016; además, dentro de las herramientas para ejercer el control, la Secretaría no cuenta con manuales instructivos o procedimientos para los controles existentes. Por lo anterior, la matriz de calificación arrojó un puntaje total de **85** sobre **100**.

|  |
| --- |
| **4.4 HALLAZGOS** |
| **N° 1** | No se evidencia la actualización y socialización con el equipo de trabajo de los Riesgos y controles existentes de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género con corte al 31 de Julio de 2017, incumpliendo con la Política de Administración del Riesgo contenida en el Decreto 0160 del 25 de abril de 2014 “Por el cual se adopta la nueva plataforma estratégica de la Administración Central del Municipio de Manizales”, Decreto 0453 del 14 de Septiembre de 2016 y el Decreto Nacional 943 del 21 de Mayo de 2014, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en el cual se actualiza el “Modelo Estándar de Control Interno – MECI”. |

|  |
| --- |
| **4.5 RECOMENDACIONES** |
| **N° 1** | Es importante, que la Secretaría de Despacho de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, se reúna con su equipo de trabajo para socializar y analizar el Mapa de Riesgos de la Secretaría, en las fechas que tiene estipuladas el Decreto 0453 del 14 de Septiembre de 2016, con el fin, de que quede evidenciado por medio de Acta, el análisis efectuado a cada uno de los controles y la pertinencia de los mismos, lo cual garantizará una eficiente administración del riesgo que conlleve a evitar su materialización; así mismo, informar sobre estos resultados a la Oficina del Sistema de Gestión Integral para la respectiva actualización en el software ISOLUCION. |
| **N° 2** | Sería adecuado, que la Secretaría de Despacho junto con su equipo de trabajo, diseñaran riesgos y controles para cada uno de los programas que se lideran desde esta Secretaría, con el fin, de identificar quiénes serán los responsables de administrar cada riesgo, ya que son ellos quienes aplican los controles y pueden dar cuenta de su efectividad y de esta forma garantizar su comprensión y oportuna aplicación. |
| **N° 3** | Sería conveniente, que la Secretaría de Despacho y las Profesionales responsables de administrar los riesgos en la Secretaría de las Mujeres, revisaran al interior de sus procesos, la pertinencia para establecer manuales o procedimientos a los controles existentes que así lo requieran, con el fin, de establecer claramente qué se debe hacer, cómo, cuándo y dónde debe hacerlo, ya que estos manuales se convierten en una guía orientadora para llevar a cabo una determinada tarea. |
| **N° 4** | Nuevamente se le recomienda a la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, analizar el control ***“Realizar encuentros personalizados con los Secretarios de Despacho para mantener la articulación de los programas (Frecuencia: Cuando sea requerido)”***, el cual debe ser revisado en lo que respecta a su periodicidad, toda vez, que dentro de los aspectos claves para el diseño e identificación de los controles, la frecuencia debe determinar claramente cada cuánto se realiza la acción. Lo anterior, con el fin, de dar aplicabilidad de manera eficiente a los controles existentes y garantizar una efectiva administración del riesgo. |
| **N° 5** | Es conveniente, que la Secretaría de Despacho con su equipo de trabajo, analicen el Reglamento Interno del Consejo Comunitario de Mujeres de Manizales, a fin de actualizar su contenido y ajustarlo con las nuevas actuaciones que en el momento se estén llevando a cabo, toda vez, que este documento fue adoptado el 18 de Julio de 2005. |

**4.6 HALLAZGOS (1) RECOMENDACIONES (5)**

|  |
| --- |
| **5. CUMPLIMIENTO DE METAS E INDICADORES** |
| **Auditor del Proceso:** **FRANCENETH RAMOS FLOREZ** | **Firma del Auditor** |
| **Criterios:** Ley 152 de 1994 “Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo”, Acuerdo 0906 del 10 de junio de 2016 “Por el cual se adopta el Plan Municipal de Desarrollo 2016-2019 Manizales Más Oportunidades”, Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI 2014, Decreto 2482 de 2012 y “Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión” - Versión 3. Noviembre de 2015 del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, Decreto 111 del 15 de enero de 1996 “Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto", Guías para la Gestión Pública Territorial del Departamento Nacional de Planeación – DNP, Circulares de la Secretaría de Planeación Municipal SPM 017 y SPM 019 del 3 de octubre y 1 de noviembre de 2016, respectivamente. |

**5.1 MUESTRA AUDITADA**

Plan Indicativo 2016 -2019, aprobado en Consejo de Gobierno mediante Acta No. 083 del 18 de agosto de 2016, el cual contiene entre otros, la relación de las metas de Resultado y de Producto con sus respectivos Indicadores y avances de cumplimiento mes a mes, de acuerdo con el Plan de Desarrollo 2016 -2019 “Manizales Más Oportunidades”.

Plan de Acción 2017 de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, el cual se encuentra publicado en la página web de la Alcaldía en el Link Institucional - Políticas, Planes, Programas y Proyectos – Planes de Acción.

Planes de Trabajo 2017 para los proyectos de inversión Municipal de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, incluidos en el presupuesto de gastos y en el Plan de Acción 2017, los cuales corresponden a:

* 2016170010031 “Implementación de espacios participativos e incluyente para la comunidad LGTBI”.
* 2016170010032 “Implementación de procesos de movilización, organización e inclusión social y laboral para mujeres del municipio de Manizales.

Indicadores de Producto bajo la responsabilidad de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, definidos en el Plan de Desarrollo 2016 – 2019 “Manizales Más Oportunidades”, los cuales corresponden a:

1. MUJ098 Plan de acción de la Política Pública de mujer y equidad de género con su correspondiente seguimiento.
2. MUJ099 Número de campañas ejecutadas de socialización de los lineamientos de política pública de mujer y equidad de género.
3. MUJ100 Número de estrategias creadas de prevención de las violencias de género y la intervención a las víctimas.
4. MUJ101 Número de estrategias articuladas y desarrolladas de manera intersectorial e interinstitucional, con perspectiva de género.
5. MUJ102 Número de procesos de sensibilización desarrollados, en torno a la perspectiva de género y el acceso a oportunidades.
6. MUJ103 Acuerdo de voluntades empresariales y corporativas establecido, para la participación en condiciones de igualdad y dignidad de las Mujeres en el entorno productivo y económico.
7. MUJ104 Número de estrategias formativas y de participación ejecutadas, con perspectiva de género y generación.
8. MUJ105 Número de acciones afirmativas generadas, para el cumplimiento normativo de cuota de género en el sector público.
9. MUJ124 Plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, construido.
10. MUJ125 Porcentaje de ejecución de la implementación del plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales.
11. MUJ126 Número de actividades anuales realizadas o apoyadas que promuevan la inclusión de la población étnica y afro en asuntos de ciudad.

Fichas técnicas de cada uno de los Indicadores de Producto relacionados anteriormente.

**5.2 METODOLOGIA DE LA AUDITORIA**

Entrevista personalizada con las profesionales universitarias responsables del cumplimiento y medición de los Indicadores de Producto de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género.

Revisión documental de las evidencias aportadas por las auditadas.

Ajuste y diligenciamiento de lista de chequeo para los indicadores de producto bajo la responsabilidad de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género.

Revisión de instrumentos de planificación de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, correspondientes a Plan Indicativo, Proyectos de Inversión, Plan de Acción, Planes de Trabajo y Fichas Técnicas de los Indicadores.

**5.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

La Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, se encuentra inmersa en el Plan de Desarrollo 2016 – 2019 “Manizales Más Oportunidades”, así:

DIMENSIÓN SOCIO-CULTURAL Educación para el buen vivir, la equidad y la inclusión.

EJE ESTRATÉGICO: Enfoque diferencial para población más resiliente.

PROGRAMAS: “Equidad de género y empoderamiento de las Mujeres”, “Reconocimiento de las identidades y diversidades sexuales”, “Por el reconocimiento a la diversidad étnica”.

Los proyectos de inversión de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, se encuentran incorporados en el Plan Operativo Anual de Inversiones - POAI para la vigencia fiscal 2017 y debidamente registrados en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión Municipal – BPIM, cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 68 del Decreto 111 de 1996, que indica que solo los programas o proyectos que se encuentren evaluados y registrados en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión, podrán hacer parte del Presupuesto.

Los planes de trabajo y el Plan de Acción para la vigencia 2017, se encuentran en concordancia para ejecutar los proyectos que darán cumplimiento a las metas previstas en el Plan de Desarrollo, de acuerdo con los objetivos y metas anuales de la Administración y de la Secretaría.

Se evidenció que la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género reporta con oportunidad el seguimiento a los indicadores de Producto a su cargo, de acuerdo con lo dispuesto en las Circulares Nos. SMP 017 y SPM 019 de 2016, emitidas por la Secretaría de Planeación, indicando que se debe generar reporte mensual de los indicadores del Plan de Desarrollo 2016 -2019 “Manizales Más Oportunidades”, dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada mes.

Para la valoración del cumplimiento de los Indicadores de Producto, se tomó como referencia el Semáforo utilizado por el Grupo de Información y Estadística de la Secretaría de Planeación Municipal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **< 80%Deficiente** | **>=80% y < 90%Satisfactorio** | **>=90%Sobresaliente** |
|

El resultado del seguimiento realizado a los once (11) Indicadores de Producto bajo la responsabilidad de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, de acuerdo con las evidencias obtenidas en el proceso auditor y a los reportes realizados en el periodo julio a diciembre de 2016 y enero a septiembre 30 de 2017, permiten evidenciar un cumplimiento en las metas de producto del año 2016 del **100%** y en el año 2017 se constata una avance en la medición del **70%**, como se indica en la siguiente Matriz:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAMA** | **METAS DE PRODUCTO CUATRIENIO2016-2020 (PI)** | **INDICADOR DE PRODUCTO** | **ANÁLISIS UNIDAD DE CONTROL INTERNO** |
| **COD INDIC PRO** | **NOMBRE DEL INDICADOR (PI)** | **PROGRAMACIÓN META** | **AVANCES(Julio a diciembre 2016)** | **% de avance** | **AVANCES(Enero a septiembre 2017)** | **% de avance** |
| **2016** | **2017** |
| Equidad de género y empoderamiento de las Mujeres | Elaborar, ejecutar y hacer seguimiento al plan de acción de lineamientos de la Política Pública de mujer y equidad de género | MUJ098 | Plan de acción de la Política Pública de mujer y equidad de género con su correspondiente seguimiento | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A** | Se evidencia Plan de Acción de la Política Pública de las Mujeres, creado en el mes de septiembre de 2017. A la fecha de la presente auditoría, no se registra seguimiento al Plan de Acción.Pendiente socialización del Plan de Acción con el Consejo Comunitario de Mujeres. | **60** |
| Implementar 2 campañas para la socialización de los lineamientos de política pública de mujeres y equidad de género | MUJ099 | Número de campañas ejecutadas de socialización de los lineamientos de política pública de mujer y equidad de género | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A** | Se evidencia publicidad para la campaña "PONTE A SALVO YA", la cual es ejecutada a través de la Línea 123, según contrato No. 1704190295 con el BYR; línea disponible las 24 horas del día para escuchar denuncias sobre diferentes maltratos a las Mujeres y su difusión se realiza a través de boletines de prensa internos, redes sociales como facebook y twitter de la Secretaría de las Mujeres y equidad de género e igualmente difusión en reuniones de colectivos de mujeres, en juntas de acción comunal y organizaciones comunitarias de mujeres. Para la operación de la Línea. | **100** |
| Crear 4 estrategias para la prevención de las violencias de género y la intervención a las víctimas | MUJ100 | Número de estrategias creadas de prevención de las violencias de género y la intervención a las víctimas | **1** | **1** | Se evidencia desarrollo de las estrategias: "LA SEMANA DE LA NO VIOLENCIA", llevada a cabo en los meses de noviembre y diciembre de 2016. "LA SEMANA NARANJA", con la participación del colectivo de mujeres en evento llevado a cabo en el Fondo Cultural del Café y "Empoderamiento de las Mujeres herramientas jurídicas y sicológicas en caso de violencia", evento que contó con la ponencia de Natalia Ponce de León. | **100** | Se evidencia diseño y ejecución de las estrategias: "Ponte a salvo", "Manizales Territorio seguro para las Mujeres", "Campaña rompiendo violencias hacia las Mujeres, cuyo beneficiario fue la comunidad educativa de 30 colegios de la zona urbana y rural de Manizales, pertenecientes a las 11 comunas y 7 corregimientos, según se evidencia en el convenio interadministrativo No. 1708100516 y la estrategia "Hogares de acogida", según contrato No. 1709040551. | **100** |
| Articular y desarrollar 16 estrategias intersectoriales e interinstitucionales culturales, recreativas y deportivas con perspectiva de género que promuevan el goce efectivo de los derechos en salud y la seguridad social | MUJ101 | Número de estrategias articuladas y desarrolladas de manera intersectorial e interinstitucional, con perspectiva de género | **4** | **4** | Se reporta evidencia de realización de 4 estrategias: En la celebración del Día de las Mujeres, concierto en la Media Torta de Chipre. En el Día de la Madre en convenio con el Instituto y Cultura y Turismo mediante contrato No. 1603040122, eventos en el Parque los Yarumos. Realización de la Feria Microempresarial de mujeres artesanas, llevada a cabo en el Parque de las Mujeres y ejecución de campaña de Prevención de Cáncer de Cuello Uterino y de mama en coordinación con el Instituto Nacional de Cancerología el día 11 de agosto de 2016. | **100** | Se registra evidencia de la realización de las estrategias: Celebración del Día Internacional de las Mujeres, en donde se realizó lanzamiento oficial de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género. Realización de eventos culturales con el Instituto de Cultura y Turismo en los sectores de San José, Palacio de la Justicia, Parque de las Mujeres, San Peregrino y La Cabaña. Celebración del Día Internacional del Orgullo Gay el día 8 de julio de 2017, según contrato No. 1706130416 con el Instituto de Cultura y Turismo. Estrategias "Ponte en movimiento" y "Corro por ti mujer, cero violencia más conciencia", en articulación con la Secretaría del Deporte. Estrategia "Un bebe es tu decisión", en coordinación con la Oficina de la Primera Gestora del municipio de Manizales. | **100** |
| Desarrollar un proceso de sensibilización en torno a la perspectiva de género y el acceso a oportunidades educativas y laborales en condiciones de equidad con instituciones educativas del nivel superior, para el trabajo y los entornos productivos y gremiales | MUJ102 | Número de procesos de sensibilización desarrollados, en torno a la perspectiva de género y el acceso a oportunidades | **1** | **1** | Se registra alianza con el SENA, para capacitaciones en emprendimiento, proyecto de vida, crecimiento personal, beneficiando a 35 mujeres. Capacitación coaching con Intuitiva beneficiando a 44 mujeres. Alianza con la Orden Religiosas Adoratrices de Colombia para capacitar en culinaria, corsetería, panadería y sistemas a 90 mujeres. Celebración del Día de la Madre en la Cárcel de Mujeres, 260 mujeres beneficiadas, con evento artístico y cultural, entrega de regalos como lavadoras y colchones. | **100** | Se registra contrato con la Orden Religiosa las Adoratrices, No. 1705300386, para formación integral para el trabajo digno a mujeres que presentan y han presentado condición de prostitución, beneficiando a 50 mujeres. Alianza con la Secretaría de Tic y Competitividad y ACOPI, para formación en confección de prendas de vestir a 25 mujeres.Curso en Auxiliar en cuidado básico para dependencia con dependencia funcional, beneficiando a 26 mujeres, en Alianza con el SENA. Talleres de formación en arte vivo a 100 mujeres de la zona rural de Manizales, en convenio No. 1705300388 con la Secretaría de TIC y Competitividad y la Unidad de Desarrollo Rural. | **100** |
| Establecer un acuerdo local de voluntades empresariales y corporativas para la participación en condiciones de igualdad y dignidad de las Mujeres en el entorno productivo y económico | MUJ103 | Acuerdo de voluntades empresariales y corporativas establecido, para la participación en condiciones de igualdad y dignidad de las Mujeres en el entorno productivo y económico | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | Se evidencia documento de intención de Acuerdo de Voluntades de fecha 29 de agosto de 2017, suscrito entre el municipio de Manizales - Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, FENALCO, SENA y CONFA, denominado "Por el empleo digno de las Mujeres de Manizales", el cual estará vigente hasta el 31 de diciembre de 2019, una vez se formalice, toda vez que se encuentra en trámite jurídico en cada Entidad. | **70** |
| Desarrollar 1 estrategia formativa y de participación con perspectiva de género y generación, que fortalezca la vinculación de mujeres en espacios de decisión política, comunitaria e institucional a través del establecimiento de alianzas sectoriales | MUJ104 | Número de estrategias formativas y de participación ejecutadas, con perspectiva de género y generación | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | Se registra lanzamiento el día 6 de octubre de 2017 de la "Escuela de Formación Política para Mujeres", en convenio con la Universidad de Manizales, según contrato No. 1709280592, para beneficiar a 60 mujeres, con 60 horas de formación. A la fecha de la presente auditoría, se desarrolla el proceso de inscripción de representantes de colectivos de mujeres, universitarias y organizaciones de base. | **70** |
| Generar acciones afirmativas para el cumplimiento normativo de cuota de género en el sector público | MUJ105 | Número de acciones afirmativas generadas, para el cumplimiento normativo de cuota de género en el sector público | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | Se registra como acciones afirmativas, la respuesta dada por el Señor Alcalde sobre la cuota de género en el sector público, como respuesta al oficio SM 0148 del 17 de abril de 2017. Aplicación de medición para el Ranking de Género, realizado en Alianza con la Secretaría Distrital de Bogotá, con el fin de establecer como está la ciudad en materia de Equidad y Género, tomando en cuenta aspectos como salarios, tipo de cargo, beneficios en el bienestar laboral, entre otros; no obstante, la Alcaldía de Manizales, no recibió resultados, ni retroalimentación al respecto. Para la Alcaldía, este estudio se tomó como un ejercicio de conocimiento y cultura de género en Manizales, con el fin de afianzar el tema e incluirlo en las políticas institucionales. | **100** |
| Reconocimiento de las identidades y diversidades sexuales | Construcción del plan de acción para la ejecución de la política pública | MUJ124 | Plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, construido | **0** | **1** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | Se evidencia Plan de Trabajo como insumo para avanzar en el proceso de formulación de los lineamientos de la Política Pública de la comunidad LGTBI del municipio de Manizales. Así mismo, se evidencia registros de mesa de trabajo con los actores del proceso, de acuerdo con el convenio firmado con la Universidad de Caldas, según contrato No. 1705170362. | **20** |
| Implementar en un 10% la política pública de identidades y diversidades sexuales | MUJ125 | Porcentaje de ejecución de la implementación del plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales | **0** | **2** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | El cumplimiento de esta meta, depende del avance del Indicador de Producto MUJ124. Una vez se construya y adopte la Política, se implementará el Plan de Acción de la política pública LGTBI. | **0** |
| Por el reconocimiento a la diversidad étnica | Realizar y/o apoyar dos actividades anuales de reconocimiento de identidad indígena o afrodescendiente | MUJ126 | Número de actividades anuales realizadas o apoyadas que promuevan la inclusión de la población étnica y afro en asuntos de ciudad | **0** | **2** | No se reportan acciones. No se programó meta para la vigencia 2016. | **N.A.** | Se observa contrato No. 1709010548 con la Fundación Abriendo Caminos para "Promover estrategias de intervención e inclusión que garanticen el reconocimiento de la población afrodescendiente del municipio de Manizales". En desarrollo de este objeto, se aplica una ficha de caracterización, apoyados en información de fuentes secundarias como la Gobernación de Caldas, la Secretaría de Educación Municipal, Secretaría de Salud Pública, Universidad de Caldas, Prosperidad Social, Dirección Territorial de Caldas, DANE y Secretaría de Desarrollo Social de Manizales. | **50** |

**\*Matriz origen Grupo de Información y Estadística de la Secretaría de Planeación Municipal**

De acuerdo con este seguimiento, se puede decir:

1. El Indicador de Producto MUJ098 ”Plan de acción de la Política Pública de mujer y equidad de género con su correspondiente seguimiento”, registra a la fecha de la presente auditoría, un avance de 60%, toda vez que el Plan de Acción ya se encuentra elaborado, no obstante, no hay registro del respectivo seguimiento, como lo determina la programación de meta del Plan Indicativo 2016-2019, lo que puede generar tardanza en el cumplimiento de la meta de producto.
2. Los Indicadores de Producto MUJ124 “Plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, construido y MUJ126 “Número de actividades anuales realizadas o apoyadas que promuevan la inclusión de la población étnica y afro en asuntos de ciudad”, registraron un avance de cumplimiento por debajo del 50%, a la fecha de la presente auditoría.
3. El Indicador de Producto MUJ125 ”Porcentaje de ejecución de la implementación del plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, presenta un avance de cumplimiento del 0%, toda vez que éste depende del avance de medición del Indicador de Producto MUJ124 “Plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, construido”.

|  |
| --- |
| **5.4 HALLAZGOS:** Para este componente no se presentan hallazgos. |

|  |
| --- |
| **5.5 RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Sería importante socializar en el Consejo Municipal de Mujeres, el Plan de Acción de la Política Pública de las Mujeres, lo cual contribuiría a fortalecer el proceso y al cumplimiento de la meta de producto “Elaborar, ejecutar y hacer seguimiento al plan de acción de lineamientos de la Política Pública de mujer y equidad de género”.  |
| **N°2** | Sería importante dar celeridad a procesos contractuales en la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, con el fin ejecutar las acciones proyectadas para cumplimiento de las metas de producto, toda vez que en el proceso auditor se pudo evidenciar tardanza para ejecutar las actividades que serán fuente de información para la medición del Indicador de Producto MUJ126 “Número de actividades anuales realizadas o apoyadas que promuevan la inclusión de la población étnica y afro en asuntos de ciudad”, lo cual impactaría positivamente en la medición del Indicador. |
| **N°3** | Es importante que la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género defina acciones para dar cumplimiento a las metas de producto establecidas en el Plan de Plan de Desarrollo 2016-2019 “Manizales Más Oportunidades”, y en la programación de meta definida en el Plan Indicativo 2016-2019, toda vez que los Indicadores de Producto MUJ124 “Plan de acción de la política pública de identidades y diversidades sexuales, construido” y MUJ126 “Número de actividades anuales realizadas o apoyadas que promuevan la inclusión de la población étnica y afro en asuntos de ciudad”, registraron un avance de cumplimiento por debajo del 50%, a la fecha de la presente auditoría, lo cual evitaría poner en riesgo el cumplimiento de las metas de Resultado definidas en el Plan de Desarrollo vigente y generar hallazgos por parte de los Entes Externos. |

**5.6 HALLAZGOS (0) RECOMENDACIONES (3)**

**5.7 OBJECIONES**:

En Mesa de Trabajo llevada a cabo con el equipo de Trabajo de la Secretaría de las Mujeres y Equidad y Género el día 27 de octubre de 2017, se presentó evidencia de haber enviado a la Secretaría de Planeación las Fichas Técnicas de los Indicadores de Producto ajustadas, motivo por el cual, se retira la Recomendación No. 1 para el Informe Final de Auditoría, la cual indicaba que sería importante revisar las fichas técnicas de los once (11) Indicadores de Producto de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género con el fin de incluir aspectos por los cuales se definió el Indicador y hacer relación al alcance de la información que éste va a proporcionar.

|  |
| --- |
| **6. CONTRATACIÓN** |
| **Auditor del Proceso:****PAULA ANDREA VERA BECERRA** | **Firma del Auditor:** |
| **Criterios:** Constitución Política, Ley 80 de 1993 ***”******Del principio de Transparencia”, el Decreto 045 de 2007 de la Alcaldía de Manizales “Por medio del cual se adopta el manual de procedimiento para las interventorías de los contratos que celebre la administración central del Municipio de Manizales”***, **en el punto 4 actas e informes Numeral 4.5**, Decreto 111 de 1996 “***Por el cual se compilan la ley 38 de 1989, la ley 179 de 1994 y la ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto”,*** Decreto 0568 de 1996 **” *Por el cual se reglamenta las leyes 38 de 1989,179 de 1994 y la 225 de 1195 orgánicas del presupuesto general de la Nación”* ,** Decreto 303 de 2014 ***“Manual de contratación de la Alcaldía de Manizales punto 8 Numeral 3”.* ART.71** “***Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos.******Igualmente, estos compromisos deberán contar con registro presupuestal para que los recursos con él financiados no sean desviados a ningún otro fin. En este registro se deberá indicar claramente el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar. Esta operación es un requisito de perfeccionamiento de estos actos administrativos…..”.***Acuerdo No. 0798 del 2012 ***“Por medio del cual se hace obligatorio el uso de estampillas******pro Universidad de Caldas y Universidad Nacional Sede Manizales hacia el tercer milenio”****,* Acuerdo No. 794 del 2012 ***“Por medio del cual se autoriza la emisión de la estampilla para el bienestar del adulto mayor”* ,** Decreto *484 de 2012 “****Por medio del cual se reglamentan los acuerdos No. 0794 y 0798 de 2012, contentivos de las estampillas vigentes en el municipio.”,*** Decreto 1082 de 2015 ***“Publicidad en el SECOP”*,** ley 1150 de 2007 Articulo 11 **. “*Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con recursos públicos,*** Articulo 8 del Decreto 103 de 2015  ***“Publicación de la ejecución de contratos”,*** los Artículos 83 ***“Supervisión e interventoría contractual”*** y 84 ***“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores”*** de la ley 1474 de 2011***,*** Decreto 081 de 2017 **“*Por medio del cual se adopta el manual de procedimiento para las supervisiones e interventorías de los contratos y convenios que celebre la Administración Central del Municipio de Manizales”,*** |

**6.1 MUESTRA AUDITADA:**

Como Herramientas Utilizadas fueron solicitadas las listas de los contratos suscritos por la Secretaría de Las Mujeres de la Alcaldía de Manizales dentro de la vigencia 2017, de lo que se pudo verificar que se habían celebrado dieciséis **(16)** procesos contractuales hasta la fecha de la presente auditoria. A los que se les fue aplicada la herramienta de muestreo aleatorio simple para estimar la porción de una población la cual arrojo un total de ocho **(8)** contratos de las diferentes modalidades, para realizar la respectiva revisión legal y documental, aplicando la lista de chequeo prediseñada por la Unidad y realizando la respectiva verificación del lleno de los requisitos legales exigidos por la ley Para llevar a cabo la contratación Estatal, así mismo se realizó confrontación con la publicación en la página del SECOP como el aplicativo SIA-OBSERVA.

La auditoría a la contratación fue desarrollada en la Secretaría Jurídica de la Administración Municipal.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N° DE CONTRATO** | **MODALIDAD DE CONTRATACION** | **TIPO DE CONTRATACION** | **VALOR** | **OBJETO** |
| **Nº 1705170362** | Contratación Directa | Convenio Interadministrativo | $51.746.560 | Anuar esfuerzos para la formulación de los lineamientos de política pública para los sectores poblacionales LGTBI de la ciudad de Manizales |
| **Nº 1707170481** | Contratación Directa | Convenio Interadministrativo | $67.428.572 | Fortalecer los hogares garantizando los derechos a las Mujeres y niños con el funcionamiento de jardines nocturnos en Manizales |
| **Nº 1708100516** | Contratación Directa | Convenio Interadministrativo | $83.610.112 | Anuar esfuerzos para la campaña rompiendo violencias hacia las Mujeres con el fin de detener la violencia hacia las Mujeres incluyendo las afro descendientes del Municipio de Manizales |
| **Nº 1709280592** | Contratación Directa | Convenio de Asociación | $100.000.000 | Anuar esfuerzos para la implementación del observatorio de mujeres y genero del Municipio de Manizales |
| **Nº 1706270441** | Contratación Directa | Prestación de Servicios | $96.954.000 | Desarrollar una estrategia de embarazo adolescente en el Municipio de Manizales |
| **Nº 1705300388** | Contratación Directa | Prestación de Servicios | $340.000.000 | Brindar asistencia técnica para el programa de seguridad alimentaria con perspectiva de género para el sector rural arte vivo |
| **Nº 1704190295** | Contratación Directa | Convenio de Asociación | $31.062.000 | Anuar esfuerzos para brindar atención y orientación de emergencias situaciones de mujer y género, comunidad sexualmente diversa línea 123 de la Ciudad de Manizales. |
| **Nº 1708310545****(MIC-SMEG-106-2017)** | Mínima Cuantía | Prestación de Servicios | $24.000.000 | Realizar Campañas publicitarias de sensibilización frente a las diversidades sexuales en el Municipio de Manizales. |

**6.2 METODOLOGIA DE LA AUDITORIA**

Observación y exploración de la documentación y el cumplimiento de la ley en la celebración de los procesos contractuales celebrados por la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género del Municipio de Manizales.

**6.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Una vez fueron aplicados los procedimientos de auditoria, se llegó a la conclusión que la gestión contractual de la Secretaría de las Mujeres del Municipio de Manizales, en la mayoría de sus procesos celebra la contratación de conformidad con las disposiciones, procedimientos y exigencias contenidas en la normatividad legal vigente, aunque durante el proceso auditor se detectaron algunos aspectos susceptibles de mejora los cuales fueron identificados y deben ser ajustados de acuerdo a los hallazgos y recomendaciones establecidos en el presente informe y los que deberán hacer parte del Plan de mejoramiento de la Secretaría.

|  |
| --- |
| **6.4 HALLAZGOS** |
| **Nº1** | Se evidenció que en los contratos Números 1708100516 (Universidad de caldas), 1707170481(Centro de Recepción de Menores), 1705170362 (Universidad de Caldas) y el 1704190295 (La fundación de Paramédicos búsqueda y recate SER-BYR) no se realizó la verificación de la publicación del contrato en la página del Secop para ser incorporado al expediente contractual según lo que se estableció dentro de la “***cláusula de las obligaciones del supervisor de la minuta contractual” y el Decreto 0181 del 1 de marzo de 2017 ” Por el cual se adopta el manual de procedimiento para las supervisiones e interventorías de los contratos y convenios que celebre la Administración Central del Municipio de Manizales” en su Numeral Aspectos de la Supervisión e Interventoría.*** |
| **Nº2** | Se evidenció dentro del expediente los documentos mediante los cuales se solicitó al ordenador del gasto realizar el otro si, la minuta del otro si y la justificación de la misma realizada al Convenio **Nº 1705170362 (Universidad de Caldas )** y que se encuentran publicado en la página del secop, así mismo el otro si carece de la fecha de suscripción lo que no permite dar cumpliendo a lo establecido en el **Decreto 0181 del 1 de marzo de 2017** ***“Por medio del cual se adopta el manual de procedimiento para las interventorías de los contratos que celebre la administración central del Municipio de Manizales”* en el punto 3 actas e informes Numeral 3.13*. “Remitir con veinte (20) días hábiles de antelación al vencimiento del plazo, la respectiva solicitud de adición, modificación o prórroga del contrato, al ordenador del gasto, para su aprobación debidamente justificada….” Y en el* Decreto 1082 de 2015 *“Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el Secop. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el Secop los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el Secop…”***. |

|  |
| --- |
| **6.5 RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Sería pertinente que la **SECRETARÍA DE LAS MUJERES** realizara seguimientos a la documentación cargada en el aplicativo “SIA – OBSERVA”, con el fin de que la información registrada sirva de evidencia a las auditorías realizadas por los entes de control, debido a que la información de los contratos registrada en el 2017 no presentan ninguna falencia por lo que deben estar debidamente registrados por cada secretaría. |
| **N°2** | Sería adecuado que dentro de los expedientes contractuales se evite el uso de papel reciclable teniendo en cuenta que son la memoria institucional y pueden ser requeridos por cualquier órgano de control, se recomienda utilizar otro tipo de prácticas amigables con el medio ambiente como imprimir a doble cara. |
| **N°3** | Sería pertinente que la Secretaría de las Mujeres evitara la recurrencia en el uso de la modalidad de la Contratación Directa adoptando buenas prácticas para que este tipo de contratación no supere el 30% de la contratación de la entidad, contribuyendo así, al mejoramiento del índice de trasparencia Municipal y buscando la selección más objetiva del contratista sin que pueda verse afectado el objeto contractual y la prestación del servicio, dando cumplimiento de los principio y de la normatividad vigente que rige en materia contractual. |

**6.6 HALLAZGOS (2) RECOMENDACIONES (3)**

**6.7 OBJECIONES**

El día 27 de octubre de 2017, la Secretaría de las Mujeres Presentó objeciones al Hallazgo No. 01 del Componente de Contratación, en lo referente a que para el contrato la Secretaría de las Mujeres solo aporta dinero y la celebración y la ejecución era de la Secretaría de Salud

**HALLAZGO No. 01:**

“No se evidenció dentro del expediente los documentos mediante los cuales se solicitó al ordenador del gasto realizar el otro si, la minuta del otro si y la justificación de la misma realizada al contrato **Nº 1706270441 (Andina de Tecnologías)**, se suscribieron en la misma fecha lo que no permite dar cumpliendo a lo establecido en el ***Decreto 045 de 2007 de la Alcaldía de Manizales “Por medio del cual se adopta el manual de procedimiento para las interventorías de los contratos que celebre la administración central del Municipio de Manizales”, en el punto 4 actas e informes Numeral 4.5 “ Remitir con tres (3) días hábiles de antelación al vencimiento del plazo, la respectiva solicitud de adición, modificación o prórroga del contrato, al secretario de Despacho, para su aprobación.”*** Este se vuelve TRASVERSAL a la Secretaría de Salud toda vez que la ejecución y la suscripción de este se encuentra en cabeza de la misma, así mismo para el **HALLAZGO N° 4** en lo relacionado a “Se evidenció durante el proceso auditor que la información cargada en el aplicativo SIA- OBSERVA no se encuentra completa se observaron especiaos sin información que se requiere, Incumpliendo las directrices impartidas por la Auditoria General de la Republica en su ***Resolución Orgánica 008 del 30 de octubre de 2015”***.

Para el mismo contrato N° 1706270441 se evidenciaron espacios sin diligenciar en el SIA Observa como el ítem de novedades / otro sí no aparece ninguna información y al contrato se realizó otro sí.

 Y para el contrato N° 1705170362 del Hallazgo N° 4 este se retira toda vez que durante el tiempo concedido para subsanar los hallazgos se aportó evidencia del pantallazo del aplicativo SIA OBSERVATORIO donde fue diligenciada las novedades del otro sí.

Con relación al Hallazgo N° 2 este **PERSISTE** toda vez que se aportaron los pantallazos de publicación en el secop, pero no se cumplió con el envió a la Secretaría Jurídica para que fueran anexados al expediente contractual como quedo estipulado en la minuta del contrato en la cláusula de supervisión.

|  |
| --- |
| **7. PRESUPUESTO**  |
| **Auditor del Proceso:** **TERESA PEREZ PATIÑO** | **Firma del Auditor** |
| **Criterios:** Estatuto Orgánico de Presupuesto, Decreto 080 de enero 28 de 2016, “Por el cual se modifica el Decreto de Liquidación del Presupuesto de Renta y Gastos de la actual vigencia”. Decreto 111 de 1996 -***Régimen de Contabilidad Pública – Manual de Procedimientos,*** Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable – Contaduría General de la Nación. |

**7.1 MUESTRA AUDITADA**

Ejecución presupuestal de gastos a diciembre 31 de 2016

Ejecución presupuestal de gastos a septiembre 30 de 2017

Órdenes de pago 2017

Aplicativo SIA Observa

**7.2 METODOLOGÍA DE LA AUDITORIA**

Verificación Ejecución Presupuestal de gastos a diciembre 31 de 2016.

Verificación Ejecución presupuestal de gastos a Septiembre 30 de 2017.

Revisión órdenes de pago generadas y elaboradas por la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, correspondientes al año 2017.

Revisión Aplicativo Sia Observa de la Contraloría General de Manizales.

**7.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Se Verificó la ejecución presupuestal de gastos asignada a la Oficina de las Mujeres y Equidad de Género para determinar el porcentaje de ejecución por fuentes a 31 de diciembre de 2016.





La Unidad de las Mujeres y Equidad de Género y Equidad, para la vigencia 2016 se le asignó un Presupuesto Definitivo por valor de $288.652.076, destinados para inversión el 100%, financiado por Fondos Comunes el 100%.

La ejecución total del Presupuesto a diciembre 31 de 2016 fue del **99.46%.**

En la verificación de la ejecución presupuestal de gastos con corte al 31 de septiembre del presente año, se presenta el siguiente resultado:



Para el año 2017 la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, dispone de un Presupuesto Definitivo por $622.930.000, destinados para funcionamiento el 1.17% y para inversión el 98.83%, financiados por Fondos Comunes 79.93% y por Recursos del Balance de fondos comunes el 20.07%.

La ejecución presupuestal a septiembre 30 de 2017 se ubicada en el 74.57%.

Se verificó el porcentaje de efectividad en la expedición de las órdenes de pago a cargo de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género para el año 2017, arrojando un porcentaje de efectividad del 65%, toda vez que de 23 órdenes de pago generadas, se devolvieron 8 órdenes por inconsistencias como: anexar acta de inicio original, anexar acta de inicio, verificar retenciones en la fuente.

Se realizó verificación del cargue de los rubros presupuestales en el aplicativo SIA OBSERVA de la Contraloría General de Manizales, encontrándolos ajustados al decreto de liquidación.

|  |
| --- |
| **7.4 HALLAZGOS:** Para este componente no se generaron hallazgos. |

|  |
| --- |
| **7.5 RECOMENDACIONES:**  |
| **N°1** | No se hacen recomendaciones para este componente. |

**7.6 HALLAZGOS (0) RECOMENDACIONES (0)**

|  |
| --- |
| **8. MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI**  |
| **Auditor del Proceso:****LUZ ESTELLA TORO OSORIO** | **Firma del Auditor:** |
| **Criterios:*** Decreto Nacional Nro. 943 del 21 de Mayo de 2014, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en el cual se actualiza el “Modelo Estándar de Control Interno – MECI”.
 |

**8.1 MUESTRA AUDITADA**

* Diez (10) Encuestas del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

**8.2 METOLOGIA DE LA AUDITORIA.**

La Unidad de Control Interno de la Alcaldía de Manizales, implementó la nueva Encuesta sobre el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, para aplicar dentro del proceso auditor durante la vigencia 2017 al Secretario de Despacho y su grupo de trabajo, con el fin, de determinar el estado de madurez, el grado de interiorización y el nivel de conocimiento que tienen los funcionarios sobre la Institucionalidad de la Alcaldía de Manizales.

**8.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Durante el proceso auditor fueron entregadas diez (10) Encuestas a funcionarios de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, los cuales pertenecen a Carrera Administrativa, Nombramiento Provisional y Libre Nombramiento y Remoción, para un total de diez (10) respuestas registradas; lo que indica que todo el personal de la Secretaría respondió la encuesta.

A continuación se presentan los resultados que permiten determinar el avance y el grado de interiorización de los elementos del MECI en los funcionarios:

* Todos los funcionarios encuestados de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, manifiestan que en el último año sí les socializaron el Código de Ética, los valores y principios de la Alcaldía de Manizales, declaran que sí son concordantes las actividades que desempeñan en el cargo con el Manual de Funciones y Competencias Laborales, confirman que dentro del proceso de Inducción o Re inducción sí les fueron socializados los derechos y deberes que tienen como servidores públicos, manifiestan que en el último año sí les socializaron las metas, proyectos y programas que desarrolla la Alcaldía de Manizales en cumplimiento al Plan de Desarrollo, declararan que sí conocen como contribuyen desde su puesto de trabajo con la Misión, Visión y Objetivos Institucionales de la Alcaldía de Manizales, expresan que sí conocen a qué Procesos y Servicios contribuyen desde su puesto de trabajo, confirman que su Jefe Inmediato sí realiza cronogramas de trabajo y a su vez realiza seguimiento al mismo, consideran que la comunicación entre ellos y sus superiores sí es fluida y de fácil acceso, confirman que sí realizan el respectivo seguimiento y control a los Indicadores, manifiestan que sí participan en el seguimiento y control del Mapa de Riesgos de la Secretaría, declaran que sí logran detectar las posibles desviaciones en su proceso y realizar los correctivos necesarios para obtener la mejora continua del cargo sin que el Jefe Inmediato lo ordene, creen que el Procedimiento de Auditoría Interna sí les permite mejorar sus procesos, confirman que sí realizan seguimiento constante a las acciones planteadas en los Planes de Mejoramiento, manifiestan que sí participan en las Audiencias de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía del Señor Alcalde y confirman que sí realizan periódicamente copias de seguridad de la información que se genera desde sus puestos de trabajo, con el fin de conservar y proteger la información digital institucional de la Administración Municipal.
* Nueve (09) funcionarios de diez (10) encuestados, consideran, que el conocimiento adquirido en las capacitaciones sí ha respondido a sus necesidades como servidores públicos y confirman que en las Evaluaciones de Desempeño sí les tienen en cuenta todas las funciones realizadas en el cargo que desempeñan.
* Ocho (08) funcionarios de diez (10) encuestados, consideran que los programas de Bienestar Social e Incentivos sí promueven el sentido de pertenencia y la motivación de los funcionarios.
* Seis (06) funcionarios de diez (10) encuestados, declaran que su área de trabajo sí cuenta con los recursos físicos, humanos y financieros suficientes para cumplir con los objetivos trazados.

**Aspectos a Mejorar:**

* Nueve (09) funcionarios de diez (10) encuestados, declaran que en el último año no les socializaron la Política de Administración del Riesgo.
* Seis (06) funcionarios de diez (10) encuestados, consideran que no son eficientes los mecanismos implementados por la Alcaldía de Manizales para la recolección de sugerencias, quejas, reclamos o denuncias de la ciudadanía.

|  |
| --- |
| **8.4 HALLAZGOS:** Para este componente no se generaron hallazgos. |

|  |
| --- |
| **8.5 RECOMENDACIONES** |
| **N° 1** | Sería adecuado, que la Secretaría de Despacho de la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género, solicite a la Oficina de Gestión de Calidad campañas de socialización sobre el tema de Política de Administración del Riesgo, con el fin, de que se conozcan los lineamientos a aplicar por los funcionarios para liderar la gestión, mitigación y minimización de la materialización de los riesgos y con ello poder continuar con la consecución óptima de los objetivos organizacionales y el mejoramiento continuo. Lo anterior, debido a que se evidenció en la Encuesta MECI que a nueve (09) funcionarios no les han socializado la Política de Administración del Riesgo. |

 **8.6 HALLAZGOS (0) RECOMENDACIONES (1)**

|  |
| --- |
| **9. PLAN DE MEJORAMIENTO** |
| **Fecha de Entrega del Plan de Mejoramiento:** |  **Veintisiete (27) de Noviembre de 2017** |
| Producto del informe definitivo deberá adoptarse Plan de Mejoramiento con acciones medibles que permitan solucionar las observaciones y deficiencias encontradas, para lo cual podrá adoptar recomendaciones generales presentadas e implementar las acciones que consideren pertinentes, siempre y cuando se subsane la debilidad encontrada.Este Plan de Mejoramiento deberá estar aprobado por el Alcalde, según formatos establecidos para tal fin, los cuales se encuentran disponibles en Sistema de Gestión Integral – Software ISOLUCION.  |

|  |
| --- |
| **10. EVALUACIÓN Y RESULTADOS** |
| Se anexa Matriz con el resultado de la evaluación de la Gestión, la que presentó un valor de  **89%** sobre **100%,** ubicándose en el rango de Gestión **FAVORABLE** para la Secretaría de las Mujeres y Equidad de Género del Municipio. |

Atentamente,

