

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

VIGENCIA 2014

INTRODUCCIÓN

La Unidad de Control Interno, mediante la utilización del instructivo para el diligenciamiento del formato de Evaluación de Gestión por Dependencia Oficina de Control Interno, expedido por el “CONSEJO ASESOR DEL GOBIERNO NACIONAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO DE LAS ENTIDADES DEL ORDEN NACIONAL Y TERRITORIAL”, procede a la elaboración del presente informe, desde su rol de evaluador independiente dispuesto por la Ley 87 de 1993, mediante la consolidación del avance reportado por la Secretaría de Planeación de cada Secretaría y Unidad Administrativa de la Alcaldía de Manizales, el análisis de los datos y el cálculo del porcentaje promedio de cumplimiento de las metas al final de la gestión.

El propósito de esta evaluación, es garantizar la adecuada implementación del autocontrol y administración del riesgo en los procesos de la entidad, con el fin de procurar de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la alta dirección y atención a las metas u objetivos previstos.

Como resultado, la Unidad de Control Interno ha consolidado los resultados de las evaluaciones realizadas por la Unidad de Control Interno de la Alcaldía en la vigencia 2014, realizando algunas observaciones generales y se formulan recomendaciones de mejora, las cuales se espera sean tenidas en cuenta por cada uno de los responsables para la elaboración del Plan de Acción y Acuerdos de Gestión de la vigencia 2015. El resultado cuantitativo, se constituye entonces en fuente de información para la evaluación del Desempeño Laboral de los funcionarios.

OBJETIVOS

- Identificar los factores críticos de éxito de los procesos.
- Detectar desviaciones que se encuentren por fuera de su rango de gestión, permitiendo establecer las medidas correctivas y planes de mejoramiento que garanticen la continuidad de la operación y la satisfacción de los objetivos misionales de la entidad.
- Retroalimentar los procesos dentro de la cadena de valor y para la evaluación del desempeño de los funcionarios de cada Secretaría y áreas evaluadas.
- Medir, evaluar y controlar los resultados de las diferentes operaciones, así como establecer, entre otros, comportamientos, tendencias y relaciones entre lo programado y lo ejecutado por cada una de las Dependencias.

ALCANCE

Dado que para el año 2014 las auditorías que se realizaron a las diferentes Dependencias de la Administración Central fueron de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos en el 2013, se trabajó con el esquema de mapa de procesos que aplicaba para dicha vigencia, situación que se manifestó en cada uno de los informes de auditoría del 2014. Adicionalmente, se tuvieron en cuenta las nuevas Dependencias creadas en el 2013, como la Secretaría de Medio Ambiente.

Es pertinente aclarar, que para la fecha de realización de éste informe ya se estableció el nuevo enfoque de Procesos del Sistema de Gestión de la Administración Central, basado en una Red de Procesos.

INSUMOS

Para elaborar el Informe de Control Interno, se tomó como base:

- El informe de evaluación de la Gestión por Dependencias, resultados de la vigencia 2014, mediante la consolidación del avance reportado por cada Secretaría, el análisis de los datos y el cálculo del porcentaje promedio de cumplimiento de las metas al final de la gestión, elaborado por la Secretaría de Planeación.
- Los informes de auditorías realizadas a los procesos. La Unidad de Control Interno cuenta con un archivo del informe detallado de cada una de las Secretarías y áreas evaluadas, que fueron previamente presentados al señor Alcalde y al Secretario de Despacho y Líder del macroproceso, proceso y subproceso auditado.
- Planes de mejoramiento de Auditorías Integrales.
- Planes de Mejoramiento a Entes Externos, según la Resolución No. 332 de 2011 de la Contraloría General Municipal y Resolución No. 7350 de 2013 de la Contraloría General de la República y demás entes de control externos.
- Los resultados de la medición de los indicadores, en el seguimiento a los planes, programas y proyectos adoptados por la administración.
- Plan de Auditoría de la Unidad de Control Interno, los aspectos específicos auditados en cada Secretaría correspondieron a los siguientes:
 1. Seguimiento en la vigencia 2014 al Cumplimiento del Plan de Mejoramiento producto de la Auditoría de Control Interno suscrito en la vigencia 2013.
 2. Cumplimiento de Indicadores Plan de Desarrollo a la fecha de la auditoría vigencia 2014.
 3. Contratación vigencia 2014.
 4. Ejecución Presupuestal vigencia 2014 a la fecha de la auditoría.
 5. Mapas de riesgos.

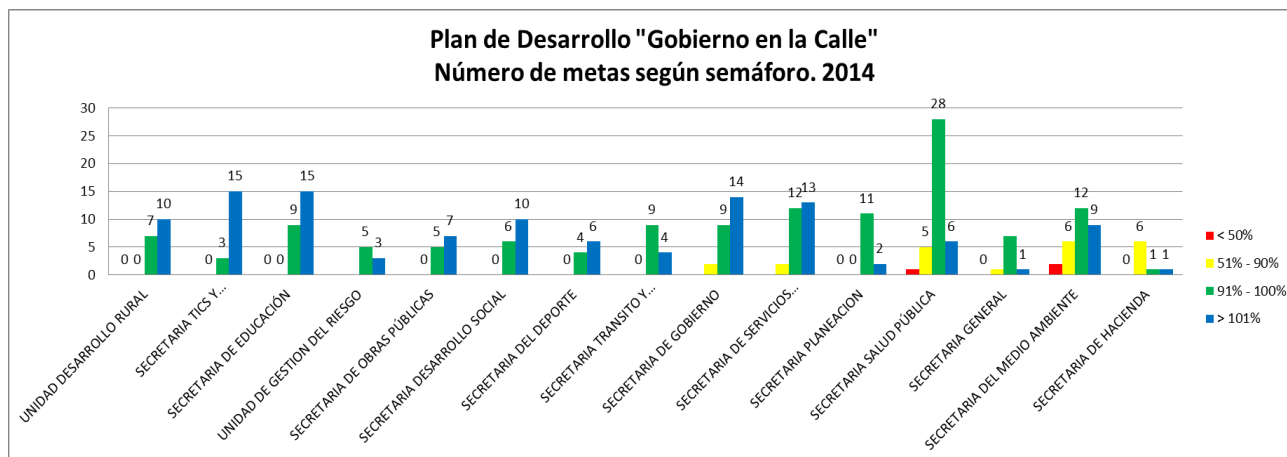
**RESULTADO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO POR DEPENDENCIAS
CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014**

La Secretaria de Planeación, realizó una evaluación de todas las Secretarías de la Alcaldía de Manizales, evaluando el cumplimiento de los proyectos y metas, indicadores y ejecución presupuestal, arrojando como resultado lo siguiente:

**PLAN DE DESARROLLO 2012 - 2015 "GOBIERNO EN LA CALLE"
RANKING EN EL CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS – 2014**

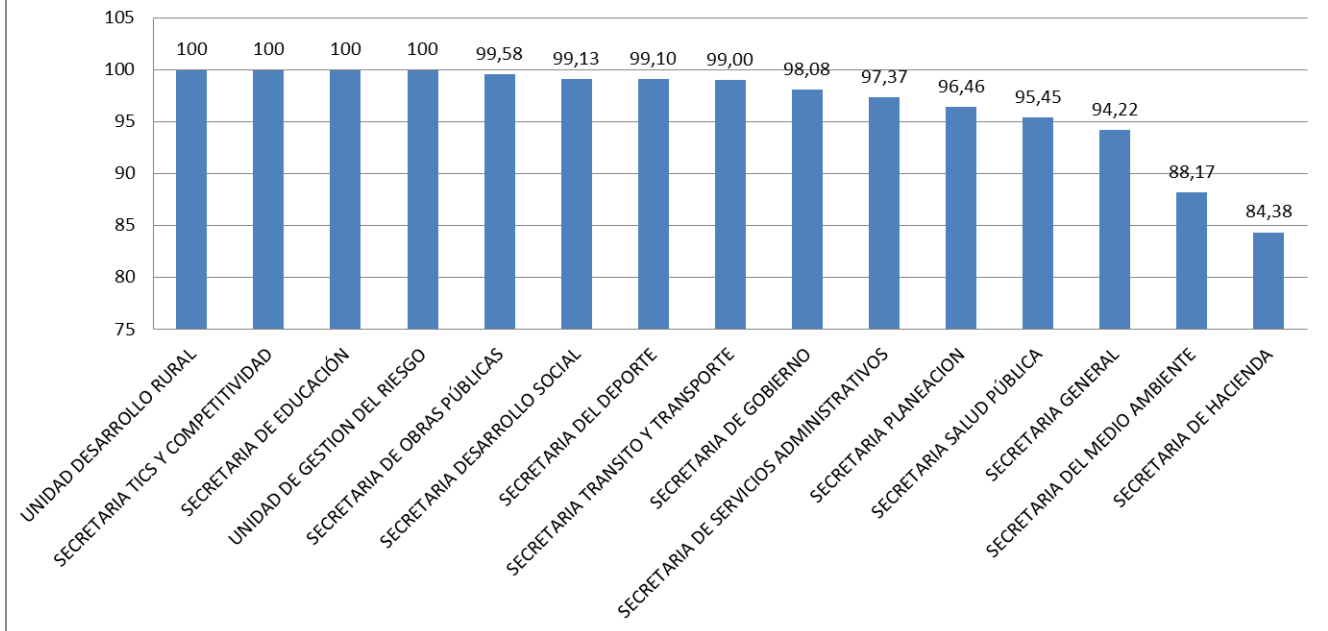
SECRETARIA /ENTIDAD	No. METAS	No. DE METAS QUE APLICAN PARA LA VIGENCIA 2014	No. METAS NO REPORTADAS	< 50%	51% - 90%	91% - 100%	> 101%	AVANCE PROMEDIO	RANKING
UNIDAD DESARROLLO RURAL	19	17	0	0	0	7	10	100	1
SECRETARIA TICS Y COMPETITIVIDAD	20	18	0	0	0	3	15	100	2
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	25	24	0	0	0	9	15	100	3
UNIDAD DE GESTION DEL RIESGO	8	8	0	0	0	5	3	100	4
SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	13	12	0	0	0	5	7	99,58	5
SECRETARIA DESARROLLO SOCIAL	17	16	0	0	0	6	10	99,13	6
SECRETARIA DEL DEPORTE	10	10	0	0	0	4	6	99,10	7
SECRETARIA TRANSITO Y TRANSPORTE	14	13	0	0	0	9	4	99,00	8
SECRETARIA DE GOBIERNO	28	25	0	0	2	9	14	98,08	9
SECRETARIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	27	27	0	0	2	12	13	97,37	10
SECRETARIA PLANEACION	17	13	0	0	0	11	2	96,46	11
SECRETARIA SALUD PÚBLICA	43	40	0	1	5	28	6	95,45	12
SECRETARIA GENERAL	9	9	0	0	1	7	1	94,22	13
SECRETARIA DEL MEDIO AMBIENTE	33	29	0	2	6	12	9	88,17	14
SECRETARIA DE HACIENDA	8	8	0	0	6	1	1	84,38	15

MEDIA = 96.73



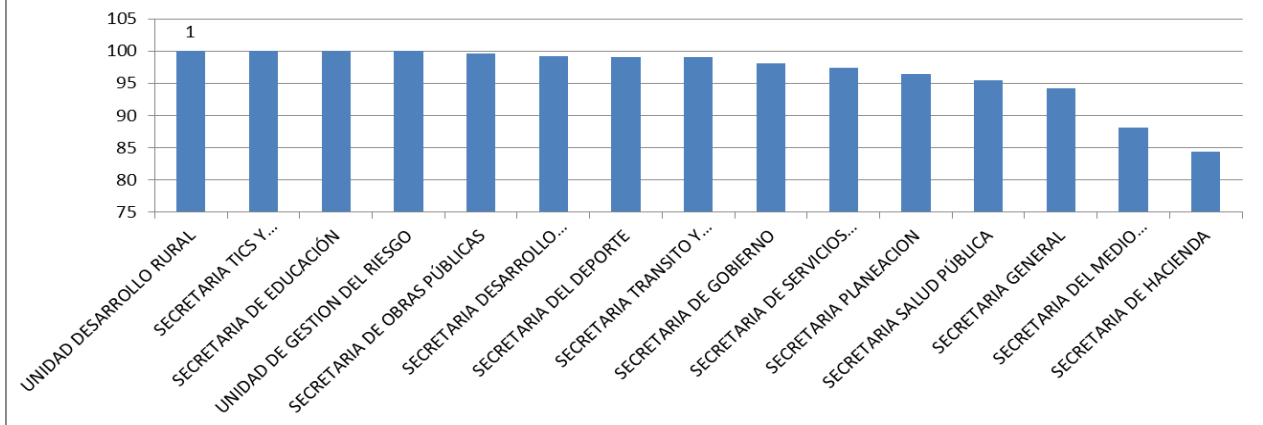
Fuente: Secretaria de Planeación- Ranking – 2014 año completo.

RANKING EN EL CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS - 2014



Fuente: Secretaria de Planeación- Ranking – 2014 año completo.

PLAN DE DESARROLLO "GOBIERNO EN LA CALLE" RANKING EN CUMPLIMIENTO METAS FÍSICAS POR SECRETARIA. 2014



Fuente: Secretaria de Planeación- Ranking – 2014 año completo.

RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO

El Plan Anual de Auditorías Integrales de Control Interno, fue presentado y aprobado en el marco del Comité Coordinador de Control Interno, mediante acta No. 03 de Marzo 5 de 2014, con un cumplimiento del **100%**.

Así mismo, La Unidad de Control Interno, mediante las técnicas de Auditoria generalmente aceptadas y tomando como modelo de evaluación la Metodología establecida por la Contraloría General de la Republica, realizó Auditoria Integral a todas las dependencias que conforman la Administración Central Municipal, teniendo en cuenta los siguientes parámetros:

ALCALDÍA DE MANIZALES - DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2014 COMPONENTES A EVALUAR				
Objetivo General: Evaluar que la gestión de las diferentes dependencias de la Administración Central Municipal, estén conformes con las disposiciones legales vigentes, con la planeación estratégica, procesos y procedimientos aplicables, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno. Objetivos específicos: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento, producto de las auditorías de Control Interno en la vigencia 2012. • Evaluar procesos críticos en manejo de recursos. (Tesorería, Contratación). • Evaluar los controles de los mapas de riesgos definidos en cada proceso. • Evaluar el cumplimiento de los indicadores. La comprobación de los resultados reales, frente a los estándares fijados. • Evaluar el cumplimiento de los lineamientos del Proceso de Contratación. 				
* Factores que se evaluarán en todas las Secretarías				
MACROPROCESOS/PROCESOS	COMPONENTES	FACTORES MÍNIMOS A EVALUAR	ACCIONES A EVALUAR (ALCANCE)	OBJETIVOS ESPECÍFICOS
SECRETARÍA DE HACIENDA - SECRETARÍA DE SALUD - SECRETARÍA DE EDUCACIÓN - SECRETARÍA DE DEPORTE - SECRETARÍA DE COMPETITIVIDAD - SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS - SECRETARÍA DE PLANEACIÓN - SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL - SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS - SECRETARÍA DE TRANSITO Y TRANSPORTE - SECRETARÍA JURÍDICA - OMPAD - PRENSA - CONTROL DISCIPLINARIO.	CONTROL DE GESTIÓN	PROCESOS ADMINISTRATIVOS Dirección, planeación, organización, control (seguimiento) y monitoreo) y Ejecución	Cumplimiento Planes de Mejoramiento de Auditorías de Control Interno.	Determinar la eficiencia y la eficacia mediante la evaluación de los procesos administrativos, rentabilidad pública, distribución del excedente que estos producen así mismo de los beneficiarios de su actividad.
		INDICADORES Formulación, oportunidad, Confiabilidad de la Información, datos de las variables que los conforman, calidad, utilidad, relevancia y pertinencia de los resultados.	Verificación de existencia, revisión de indicadores y mapas de riesgos.	
		CICLO PRESUPUESTAL Planeación de los recursos, asignación, ejecución y evaluación	Contratación en las tres etapas y trazabilidad del ciclo presupuestal.	
		MAPA DE RIESGOS	Efectividad de los controles.	
	CONTROL DE RESULTADOS	OBJETIVOS MISIONALES	Grado de cumplimiento en términos de cantidad, calidad, oportunidad con el plan de desarrollo.	Establecer en que medida se logran los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en un periodo determinado
		CUMPLIMIENTO PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	Grado de Avance y cumplimiento de metas en términos de cantidad, calidad, oportunidad y resultados y satisfacción de la población beneficiaria y coherente con los objetivos misionales.	
	CONTROL DE LEGALIDAD	CUMPLIMIENTO DE NORMATIVIDAD APLICABLE AL ENTE O ASUNTO AUDITADO	Normas externas e internas aplicables.	Establecer aplicación normativa en las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole.
	CONTROL FINANCIERO	RAZONABILIDAD FINANCIERA	Estados Financieros - Registro de la información y conectividad con las fuentes de la información.	Establecer si los estados financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y sus cambios en su situación financiera.
	SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CALIDAD Y CONFIANZA	Conocimiento del Sistema de Control Interno - grado de implementación.	Obtener suficiente comprensión del Sistema de Control Interno o de los mecanismos de control.

ALCALDÍA DE MANIZALES UNIDAD DE CONTROL INTERNO MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS 2014						
COMPONENTE	PRINCIPIOS	OBJETIVO DE EVALUACIÓN	Factores Mínimos	VARIABLES A EVALUAR	Ponderación Subcomponente %	Ponderación Calificación Componente %
EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Eficiencia, Eficacia	Determinar la eficiencia y la eficacia mediante la evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de rentabilidad pública y desempeño y la identificación de la distribución del excedente que éstas producen, así como de los beneficiarios de su actividad.	Procesos Administrativos	Cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito en el año 2013. Acciones de Mejora de la Matriz de Observaciones y Recomendaciones año 2013.	25%	20%
			Indicadores	Formulación; Oportunidad; Confiabilidad de la información o datos de las variables que los conforman; Calidad; Utilidad; Relevancia y; Pertinencia de los resultados.	25%	
			Ciclo Presupuestal	Manejo recursos presupuesto (planeación, asignación, ejecución y evaluación)	25%	
			Mapa de Riesgos	Eficiencia en los controles	25%	
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN					100%	20%
Control de Resultados	Eficacia, Efectividad, Economía, Valoración de Costos Ambientales y Equidad	Establecer en qué medida los sujetos de la vigilancia logran cumplir los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en un período determinado.	Objetivos misionales	Grado de cumplimiento en términos de Cantidad, Calidad, Oportunidad y Coherencia con el Plan Nacional de Desarrollo y/o Planes del Sector.	50%	30%
			Cumplimiento Planes, Programas y Proyectos	Grado de avance y cumplimiento de las metas establecidas en términos Cantidad, Calidad, Oportunidad, resultados y satisfacción de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales	50%	
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS					100%	30%
Control de Legalidad	Eficacia	Establecer aplicación normativa en las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole.	Cumplimiento de normatividad aplicable al ente o asunto auditado	Normas externas e internas aplicables	100%	10%
CALIFICACIÓN COMPONENTE LEGALIDAD					100%	10%
Control Financiero	Economía, Eficacia	Establecer si los Estados Financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y sus cambios en su situación financiera	Razonabilidad Financiera	#iREF!	100%	30%
CALIFICACIÓN COMPONENTE FINANCIERO					100%	30%
Evaluación SCI	Eficacia, Eficiencia	Obtener suficiente comprensión del sistema de control interno o de los mecanismos de control según la metodología descrita en esta Guía.	Calidad Confianza	y Concepto	100%	10%
CALIFICACIÓN COMPONENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO					100%	10%
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA						100%
CONCEPTO DE GESTIÓN			<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> ➔ </div>		<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="background-color: green; color: white; padding: 5px; text-align: center;">MAYOR A 80 PUNTOS FAVORABLE</div> <div style="background-color: red; color: white; padding: 5px; text-align: center;">MENOR O IGUAL A 80 PUNTOS DESFAVORABLE</div> </div>	

Como resultado de la ejecución del Programa Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2014 y la aplicación de la Matriz de Evaluación de Gestión y Resultados de la Unidad de Control Interno, tenemos como resultado los siguientes conceptos de Gestión por Dependencias y áreas Auditadas, así:

SECRETARIA/UNIDAD	HACIENDA	SALUD	GOBIERNO	JURIDICA	COMPETITIVIDAD	EDUCACIÓN
COMPONENTE	CALIFICACIÓN					
CONTROL DE GESTIÓN:	59,89	90,56	81,74	58,45	84,00	81,50
CONTROL DE RESULTADOS:	40,00	90,00	80,00	80,00	75,00	100,00
CONTROL DE LEGALIDAD:	50,00	90,00	60,00	90,00	90,00	65,00
CONTROL FINANCIERO:	60,00	100,00	100,00	100,00	80,00	90,00
EVALUACIÓN SCI	60,00	85,00	80,00	80,00	90,00	80,00
CALIFICACION TOTAL	52,98	92,61	84,35	82,69	81,30	87,80
CONCEPTO DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO	DESAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE

SECRETARIA/UNIDAD	TRANSITO Y TRASPORTE	DEPORTES	MEDIO AMBIENTE	UNIDAD DE PRENSA	DESARROLLO SOCIAL	CONTROL DISCIPLINARIO
COMPONENTE	CALIFICACIÓN					
CONTROL DE GESTIÓN:	93,25	77,75	81,75	69,50	91,00	88,00
CONTROL DE RESULTADOS:	85,50	90,00	82,50	50,00	93,00	90,00
CONTROL DE LEGALIDAD:	80,00	90,00	70,00	100,00	80,00	90,00
CONTROL FINANCIERO:	90,00	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
EVALUACIÓN SCI	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	90,00
CALIFICACION TOTAL	87,30	83,55	86,10	76,90	92,10	92,60
CONCEPTO DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	DESAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE

SECRETARIA/UNIDAD	RURAL	PLANEACIÓN	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	TESORERÍA	OBRAS PÚBLICAS	URG
COMPONENTE	CALIFICACIÓN					
CONTROL DE GESTIÓN:	91,00	91,00	84,00	90,00	83,30	75,00
CONTROL DE RESULTADOS:	92,00	84,00	80,00	Estos factores se evaluaron en la auditoría de la Secretaría de Hacienda	66,00	86,00
CONTROL DE LEGALIDAD:	60,00	85,00	75,00		70,00	80,00
CONTROL FINANCIERO:	100,00	100,00	100,00		100,00	100,00
EVALUACIÓN SCI	80,00	80,00	80,00		80,00	80,00
CALIFICACION TOTAL	89,80	89,90	86,30	90,00	81,46	86,80
CONCEPTO DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE

EVALUACIÓN INSTITUCIONAL POR DEPENDENCIAS

De conformidad con los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP y atendiendo lo dispuesto en la normatividad vigente, se consolida la información de autoevaluación a la gestión realizada por control Interno y el seguimiento al cumplimiento de los planes, programas y proyectos de la en la vigencia 2014, reportado por la Secretaria de Planeación; la Unidad de Control Interno a la ponderación de los presentes informes, desde su rol de evaluador independiente, mediante la consolidación del avance reportado por cada Dependencia, el análisis de los datos y el cálculo del porcentaje.

SECRETARIA /ENTIDAD	RESULTADO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO POR DEPENDENCIAS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014	RESULTADOS EVALUACIÓN DE GESTIÓN	CALIFICACIÓN FINAL DE LA EVALUACIÓN POR DEPENDENCIAS.
UNIDAD DESARROLLO RURAL	100	89,8	94,9
SECRETARIA TICS Y COMPETITIVIDAD	100	81,3	90,65
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	100	87,8	93,9
UNIDAD DE GESTION DEL RIESGO	100	86,8	93,4
SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	99,58	81,46	90,52
SECRETARIA DESARROLLO SOCIAL	99,13	92,1	95,615
SECRETARIA DEL DEPORTE	99,1	83,55	91,325
SECRETARIA TRANSITO Y TRANSPORTE	99,0	87,3	93,15
SECRETARIA DE GOBIERNO	98,08	84,35	91,215
SECRETARIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	97,37	86,3	91,835

SECRETARIA /ENTIDAD	RESULTADO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO POR DEPENDENCIAS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014	RESULTADOS EVALUACIÓN DE GESTIÓN	CALIFICACIÓN FINAL DE LA EVALUACIÓN POR DEPENDENCIAS.
SECRETARIA PLANEACION	96,46	89,9	93,18
SECRETARIA SALUD PÚBLICA	95,45	92,61	94,03
SECRETARIA GENERAL	94,22	-----	94,22
SECRETARIA DEL MEDIO AMBIENTE	88,17	86,1	87,135
SECRETARIA DE HACIENDA	84,38	52,98	68,68
SECRETARIA JURIDICA	-----	82,69	82,69
UNIDAD DE PRENSA	-----	76,9	76,9
CONTROL DISCIPLINARIO	-----	92,6	92,6
TESORERIA	-----	90,0	90,0

Evaluación del Desempeño: Evaluación del Desempeño: Como resultado de lo anteriormente descrito y en cumplimiento a lo establecido en la ley 909 de 2004, artículo 39. Obligación de evaluar: ...“El Jefe de Control Interno o quien haga sus veces en las entidades u organismos a los cuales se les aplica la presente ley, tendrá la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, con el fin de que sean tomadas como criterio para la evaluación de los empleados, aspecto sobre el cual hará seguimiento para verificar su estricto cumplimiento”. El informe de gestión por dependencias de la Oficina de Control Interno será tenido en cuenta como referente para la evaluación del desempeño laboral individual y como factor para acceder al nivel **SOBRESALIENTE**”.

Por lo tanto, podrán acceder al punto adicional aquellas Dependencias donde la Evaluación a la Gestión y el seguimiento al cumplimiento de los planes, programas y proyectos en la vigencia 2014, arroje una calificación igual o superior a 90 puntos, como son:

UNIDAD DE DESARROLLO RURAL	SECRETARIA DE GOBIERNO
SECRETARIA DE TIC'S Y COMPETITIVIDAD	SECRETARIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	SECRETARIA DE PLANEACION
UNIDAD DE GESTION DEL RIESGO	SECRETARIA DE SALUD PÚBLICA
SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS	SECRETARIA GENERAL
SECRETARIA DESARROLLO SOCIAL	UNIDAD DE CONTROL DISCIPLINARIO
SECRETARIA DE DEPORTES	TESORERIA
SECRETARIA TRANSITO Y TRANSPORTE	

Cordial Saludo,

-ORIGINAL FIRMADO-

ANDREA RESTREPO LARGO

Directora Administrativa
Unidad de Control Interno