|  |
| --- |
| **1. INFORMACIÓN GENERAL** |
| **Nombre de la Entidad** | **ALCALDÍA DE MANIZALES** |
| **Secretario / Director** | **RICARDO GERMÁN GALLO BENAVIDEZ** |
| **Ejecución de la Auditoria** | Desde el 6 al 10 de Marzo de 2017 | **Fecha de entrega del informe final** | 24 de Marzo de 2017 |
| **Reunión de Apertura** | 6 de Marzo de 2017 | **Reunión de Cierre** | 21 de Marzo de 2017 |
| **Objetivo de la Auditoria:** | Evaluar que la gestión de las Secretarías y Unidades de la Administración Central Municipal, estén conformes con las disposiciones legales vigentes, con la planeación estratégica, procesos y procedimientos aplicables, a la gestión financiera, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno “MECI”. |
| **Alcance de la Auditoria:** | Plan de Mejoramiento N°.5-2016, Contratación, Ejecución Presupuestal, Mapas de Riesgos, Modelo Estándar de Control Interno MECI, Cumplimiento de metas e indicadores durante el periodo comprendido del 4 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017. |
| **Jefe de la Unidad de Control Interno** | **ANDREA RESTREPO LARGO** |
| **Auditor Líder** | **GLORIA ESPERANZA RESTREPO GARAY** |
| **Limitantes de la auditoria** | A pesar de que el Secretario de Despacho, persona responsable de los procesos de la Secretaría de TIC y Competitividad, presentó excusas por la inasistencia a la reunión de apertura, se hace necesario recordar que la presencia del Secretario de Despacho es fundamental en la reunión de apertura y de cierre para conocer el proceso de auditoría que tiene como fin único calificar la gestión de la Secretaría, generando un impacto directo en la evaluación de desempeño de los funcionarios bajo su responsabilidad. |
| **Fortalezas** | * Creación de nuevos lineamientos al interior del Proceso de contratación, con el fin de mejorar los procedimientos internos creando mecanismos de control y así evitar de manera satisfactoria publicaciones extemporáneas en el SECOP.
* Se observó compromiso por parte de las Profesionales responsables del seguimiento al Mapa de Riesgos de la Secretaría de TIC y Competitividad, toda vez, que ejecutan las acciones de control con eficiencia y responsabilidad.
* Se evidenció por parte de los funcionarios encuestados de la Secretaría de TIC y Competitividad, el conocimiento que tienen de la Institucionalidad de la Alcaldía de Manizales y el compromiso para llevar a cabo los objetivos propuestos en el desarrollo de los elementos del Sistema de Control Interno - MECI.
* Se observó un proceso de planeación consistente y sistemático, el cual beneficia el logro de los objetivos y metas propuestas para la gestión.
 |

|  |
| --- |
| **2. PLAN DE MEJORAMIENTO** |
| **Auditor del Proceso:** **GLORIA ESPERANZA RESTREPO GARAY** | **Firma del Auditor** |
| **Criterios:** Resolución 332 de 2011 de la Contraloría General del Municipio de Manizales. Decreto 1082 de 2015 |

**2.1. MUESTRA AUDITADA**

* El Sistema Electrónico para la Contratación Pública, **SECOP.**
* Revisión de la contratación de la Secretaría durante el periodo del 4 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017.

**2.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Se realizó evaluación y seguimiento al cumplimiento de una (1) acción suscrita en el Plan de Mejoramiento No. 5 de 2016 evidenciándose en la nueva revisión a la Contratación dentro del periodo comprendido del 4 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017 que las publicaciones se realizan de acuerdo a lo estipulado en el Decreto 1510 de 2003, por lo tanto la evaluación arroja un resultado final equivalente a **2** representado en un **100%**

**0:** No cumple

**1:** Cumple Parcialmente

**2:** Cumple totalmente

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No. Hallazgo** | **Valoración - cumplimiento** | **% Cumplimiento** | **Eficacia** | **Eficiencia** | **Impacto** |
| **1** | **2** | **100%** | **SI** | **SI** | **POSITIVO** |
|  | **100%** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RANGOS DE CALIFICACION SEGÚN LA CONTRALORIA GENERAL MUNICIPAL** | **0** | **NO CUMPLE** |
| **1** | **CUMPLE PARCIALMENTE** |
| **2** | **CUMPLE SATISFACTORIAMENTE** |
| **RESULTADO** | **2** | **100%** |  |  |  |

|  |
| --- |
| **3. 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.
 |

**3.1. MUESTRA AUDITADA**

Para realizar la Evaluación del Mapa de Riesgos de la Secretaría de TIC y Competitividad se verificó la Matriz del Mapa de Riesgos en el Sistema de Gestión Integral Software ISOLUCION, con el fin, de corroborar que éstos cumplieran con la actualización al 31 de Enero de 2017 de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Decreto Nro. 0453 del 14 de Septiembre de 2016; además de lo anterior, se evidenció Acta de Reunión de fecha 17 de Enero de 2017, en la cual se llevó a cabo el ejercicio de la actualización del Mapa de Riesgos.

Se efectuó entrevista personalizada con las Profesionales responsables de administrar los riesgos en cada Unidad de la Secretaría de TIC y Competitividad como son: Unidad de TIC y Fomento Empresarial, en las cuales se evaluaron los Controles Existentes y las Acciones de Control para su mitigación.

**3.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nro. DEL RIESGO** | **NOMBRE DEL RIESGO** | **VALORACION DE CONTROLES - SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD.VIGENCIA 2017** |
| **DESCRIPCIÓN (Control al riesgo)** | **CALIFICACIÓN DEL CONTROL** | **CONTROL DEL RIESGO** | **CONTROL DEL PROCESO** | **EVIDENCIAS ENCONTRADAS** |
|
| **824** | **Desarticulación de los proyectos y programas de la Secretaría con respecto a los lineamientos base de la Agenda de Competitividad.** | Establecimiento de mesas sectoriales de competitividad para la dinamización de la agenda. | 85 | 85 | **85.0** | Convenio de Asociación Nro. 1703060168 de fecha 06 de marzo de 2017, suscrito entre el Municipio de Manizales, la Cámara de Comercio de Manizales por Caldas y la Corporación Acción por Caldas - Actuar Microempresas, cuyo objeto es **" Aunar esfuerzos para dinamizar la Agenda de Competitividad de Manizales a través de los sectores priorizados".** |
| **827** | **Desarticulación de las entidades y empresarios del sector turístico.** | Establecimiento de la mesa sectorial de turismo a nivel departamental. | 85 | 85 | Ordenanza Nro. 733 de fecha 02 de Mayo de 2014 **"Por medio de la cual se crea el Consejo Departamental de Turismo".**Matriz de actividades del sector turismo, donde figuran las entidades responsables de la ejecución de las acciones.  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nro. DEL RIESGO** | **NOMBRE DEL RIESGO** | **VALORACION DE CONTROLES - SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD.VIGENCIA 2017** |
| **DESCRIPCIÓN (Control al riesgo)** | **CALIFICACIÓN DEL CONTROL** | **CONTROL DEL RIESGO** | **CONTROL DEL PROCESO** | **EVIDENCIAS ENCONTRADAS** |
|
| **826** | **Desarticulación interinstitucional para la creación de agro empresas y empresas rurales.** | Establecimiento de mesas sectoriales en conjunto con la Unidad de Desarrollo Rural. | 85 | 85 |  | Convenio de Asociación Nro. 1703010158 de fecha 01 de Marzo de 2014, suscrito entre el Municipio de Manizales y la Universidad Autónoma de Manizales, cuyo objeto es **"Aunar esfuerzos para la ejecución del Macroproyecto de Investigación y Desarrollo para el fortalecimiento de la Competitividad del sector de Musáceas en Manizales".**Estudios Previos de fecha 28 de Febrero de 2017, donde se exponen las necesidades que el Municipio pretende satisfacer con el Convenio 1703010158 de fecha 01 de Marzo de 2014. |
| **825** | **Desconocimiento del rol de la Secretaría de TIC y Competitividad por parte del sector empresarial.** | Presencia en todas las actividades y eventos programados con el Sector Empresarial cuando son liderados y apoyados por la Secretaría. | 85 | 85 | Convenio de Asociación Nro. 1703060168 de fecha 06 de marzo de 2017, el cual dentro de sus obligaciones en el numeral 13 dice: *"*Dar los créditos a la Alcaldía de Manizales - Secretaría de TIC y Competitividad, en todas las reuniones realizadas, en las publicaciones en las redes sociales y boletines de prensa e indicar con claridad que se trata de una labor realizada en conjunto, dando a conocer a los beneficiarios el apoyo que se da a través de la Secretaría".Registros fotográficos donde se visualiza la imagen de la Alcaldía de Manizales y la Secretaría TIC y Competitividad. |
| **828** | **No llegar a un consenso en la formulación de la política pública de emprendimiento, competitividad y empleo.** | Metodología participativa para la formulación de la política. | 85 | 85 | Documento - Estrategia de comunicación Política Pública.Convenio de Asociación Nro. 1611110639, suscrito entre el Municipio de Manizales y el Comité Intergremial de Caldas, cuyo objeto es "Diseñar y elaborar el diagnóstico situacional del Municipio en Emprendimiento, Competitividad y Empleo en el marco de la estrategia para la formulación de la Política Pública contemplada en el Plan de Desarrollo. |
| **830** | **No lograr interacción entre la Universidad, Empresa y Estado para la generación de proyectos de ciencia, tecnología e innovación.** | Realización del Comité Universidad - Empresa - Estado con regularidad. | 85 | 85 | Cronograma de Actividades del Sistema Universitario de Manizales, en el cual se definen unos componentes y dentro de éstos unas necesidades actuales de las mesas de competitividad.  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nro. DEL RIESGO** | **NOMBRE DEL RIESGO** | **VALORACION DE CONTROLES - SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD.VIGENCIA 2017** |
| **DESCRIPCIÓN (Control al riesgo)** | **CALIFICACIÓN DEL CONTROL** | **CONTROL DEL RIESGO** | **CONTROL DEL PROCESO** | **EVIDENCIAS ENCONTRADAS** |
|
| **829** | **No mantener la tasa de desempleo municipal por debajo de la tasa nacional.** | Apoyo a los programas de los empresarios y el empleo estructural. | 85 | 85 |  | Convenio de Asociación Nro. 1703010105 de fecha 01 de Marzo de 2017, suscrito entre el Municipio de Manizales y la Asociación Colombiana de Medianas y Pequeñas Industrias - Acopi Caldas, cuyo Objeto es **"Fortalecer el sector productivo confecciones con el cierre de brechas definidas en la Agenda de Competitividad: Formación de mano de obra calificada en calzado y prendas de vestir".**Estrategia comunicacional para mejorar la percepción sobre el trabajo en los Call center. |

En conclusión, el Mapa de Riesgos de la Secretaría de TIC y Competitividad, se encuentra en general en debida forma, se pudo evidenciar que todos los riesgos se encuentran actualizados en el Sistema de Gestión Integral Software ISOLUCION con corte al 31 de Enero de 2017, además, 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. Sin embargo, dentro de las herramientas para ejercer el control, la Secretaría no cuenta con manuales instructivos o procedimientos para ninguno de los controles existentes, razón por la cual, la matriz de calificación arrojó un puntaje total de **85,0** sobre **100**.

|  |
| --- |
| **3.3. HALLAZGOS:** |
| Este componente no genera hallazgo, toda vez, que el Mapa de Riegos de la Secretaría de TIC y Competitividad se encuentra en general en debida forma |

|  |
| --- |
| **3.4. RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Sería conveniente, que el Secretario de Despacho en conjunto con las Profesionales responsables de administrar los riesgos de la Secretaría de TIC y Competitividad, revisaran al interior de sus procesos, la pertinencia para establecer manuales o procedimientos a la mayoría de los controles existentes, con el fin, de que los funcionarios conozcan 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°2** | Es importante, que el Secretario de Despacho de la Secretaría de TIC y Competitividad con su equipo de trabajo continúen efectuando la socialización del Mapa de Riesgos de la Secretaría, con el fin, de que quede evidenciado por medio de Acta, el seguimiento efectuado a cada uno de los controles y la pertinencia de los mismos, lo cual garantizará una eficiente administración del riesgo que conllevará a evitar su materialización y posteriormente sean comunicados los cambios que hayan surgido de este análisis a la Oficina de Gestión de Calidad. |
| **N°3** | Es importante que la Secretaría de TIC y Competitividad, establezca riesgos y diseñe controles para los proyectos estratégicos que se lideran desde esta Secretaría, con el fin, de prevenir la materialización de los riesgos que se pudieran generar en desarrollo de estos proyectos y de esta manera evitar posibles investigaciones y sanciones por parte de los Entes de Control Externo. |

|  |
| --- |
| **4. 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. |

**4.1. 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, de acuerdo con el Plan de Desarrollo 2016 -2019 “Manizales Más Oportunidades”.

Plan de Acción de la Secretaría de TIC y Competitividad para el año 2017, el cual se encuentra publicado en la página web de la Alcaldía en el Link Institucional, ruta Políticas, Planes, Programas y Proyectos – Planes de Acción.

Planes de Trabajo para los proyectos de inversión Municipal 2016170010043 “Manizales como ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e investigación aplicada”, 2016170010042 “Fortalecimiento a la productividad y Competitividad para un crecimiento económico sostenible del Municipio de Manizales” y 2016170010041 “Desarrollo de Manizales en el Contexto Internacional”.

Avances reportados por la Secretaría de TIC y Competitividad para los Indicadores de Producto definidos en el Plan de Desarrollo 2016 – 2019 “Manizales Más Oportunidades”, los cuales corresponde a:

1. TIC243 “Modelos de negocios estructurados para la creación de agroempresas”
2. TIC253 “Eslabones de la cadena turística intervenidos”
3. TIC254 “Productos turísticos consolidados que integren servicios para la promoción turística de la ciudad”
4. TIC261 “Mecanismos de financiación diseñados y/o gestionados para emprendedores y empresarios”
5. TIC262 “Programas de emprendimiento diseñados y/o ejecutados”
6. TIC263 “Sectores fortalecidos con el cierre de brechas definidas en la agenda de competitividad”
7. TIC264 “Red empresarial apoyada por la administración Municipal”
8. TIC265 “Estudio de incentivos tributarios elaborado”
9. TIC269 “Estrategia diseñada y ejecutada para gestión de recursos de cooperación nacional e internacional”
10. TIC270 “Estrategia diseñada y ejecutada para la atracción de inversión”
11. TIC271 “Estrategia diseñada y ejecutada para la internacionalización empresarial”
12. TIC272 “Programas implementados de formación para el trabajo”
13. TIC273 “Número de proyectos productivos diseñados e implementados en sectores intensivos en mano de obra”
14. TIC274 “Programas estructurados de bilingüismo para la empleabilidad y la competitividad”
15. TIC275 “Mapeo tecnológico de ciencia, tecnología e innovación consolidado”
16. TIC276 “Proyectos sectoriales formulados como resultado de la interacción Universidad-Empresa-Estado”
17. TIC277 “Empresas con planes de innovación estructurados”
18. TIC278 “Centro BIOS apoyado”
19. TIC279 “Planes estratégicos aprobados y gestionados para el desarrollo de los sectores TIC y Biotecnología”
20. TIC280 “Alianzas estratégicas realizadas para fomentar la consolidación y/o fortalecimiento de parques tecnológicos”

Fichas técnicas de los Indicadores de Producto de la Secretaría de TIC y Competitividad asociados a las metas del Plan de Desarrollo 2016-2019.

**4.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

La Secretaría de TIC y Competitividad se encuentra inmersa en el Plan de Desarrollo 2016 – 2019 “Manizales Más Oportunidades”, así:

DIMENSIÓN ECONÓMICA-PRODUCTIVA -Educación para la innovación y la productividad.

EJES: "Turismo sostenible como alternativa de desarrollo”, "Impulso a la productividad y competitividad para un crecimiento económico sostenible” y "Ciencia y tecnología para el desarrollo integral sostenible”.

PROGRAMAS: “Creación de agro empresas rurales y de base tecnológica”, “Ecoturismo, agroturismo, turismo rural, turismo cultural, termalismo como opciones promisorias del desarrollo económico”, “Fomento a la cultura del emprendimiento y fortalecimiento empresarial”, “Manizales en el contexto internacional”, “Empresas como fuente de empleo, crecimiento económico y sostenibilidad ambiental” y “Manizales como Ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e Investigación aplicada al servicio de problemáticas focalizadas en los sectores productivos”.

Se evidenció que los proyectos de inversión de la Secretaría de TIC y Competitividad incorporados en el Plan Operativo Anual de Inversiones - POAI para la vigencia fiscal 2017, se encuentran debidamente registrados en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión Municipal – BPIM, y corresponden a los Nos. 2016170010043 “Manizales como ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e investigación aplicada”, 2016170010042 “Fortalecimiento a la productividad y Competitividad para un crecimiento económico sostenible del Municipio de Manizales” y 2016170010041 “Desarrollo de Manizales en el Contexto Internacional”, cumpliendo así, 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.

Se evidenció que los planes de trabajo y el Plan de Acción para la vigencia 2017, se encuentran debidamente alineados 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, incorporando las acciones, proyectos y recursos a desarrollar.

La Secretaría de TIC y Competitividad trabaja articuladamente con las dependencias de la Administración Central como la Unidad de Desarrollo Rural, Secretaría de la Mujer y Género, Secretaría de Desarrollo Social, Empresa de Renovación Urbana y Oficina de la Discapacidad, lo cual favorece el cumplimiento de las metas propuestas en el Plan de Desarrollo 2016-2019.

Se evidenció el reporte oportuno del seguimiento a los indicadores del Plan de Desarrollo, de acuerdo con lo dispuesto en las Circulares Nos. SMP 017 y SPM 019 de 2016, emitidas por la Secretaría de Planeación Municipal, en donde indican 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 del Plan de Desarrollo 2016 -2019 “Manizales Más Oportunidades”, se tomó como referencia el Semáforo utilizado por el Grupo de Información y Estadística de la Secretaría de Planeación Municipal, así:

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

A continuación se presentan los resultados del seguimiento realizado a los veinte (20) Indicadores de Producto a cargo de la Secretaría de TIC y Competitividad, reportados a la Secretaría de Planeación en el periodo julio a diciembre de 2016 y enero a febrero 28 de 2017, con el fin de determinar el grado de avance de los objetivos trazados y los resultados esperados del proceso.

|  |
| --- |
| **SEGUIMIENTO INDICADORES DE PRODUCTO SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD - 2016 - 2017** |
| **PROGRAMA** | **METAS DE PRODUCTO CUATRIENIO2016-2020 (PI)** | **INDICADOR DE PRODUCTO** | **AVANCES (Julio a diciembre 2016)** | **% de Avance** | **AVANCES (Enero a febrero 2017)** | **% de Avance** |
| **COD INDIC PRO** | **NOMBRE DEL INDICADOR (PI)** | **PROGRAMACIÓN META** |
| **2016** | **2017** |
| Creación de agro empresas rurales y de base tecnológica | Estructurar 3 modelos de negocio para la creación de agroempresas | TIC243 | Modelos de negocios estructurados para la creación de agroempresas | **1** | **2** | Estructurado el modelo de negocio de Lácteos, convenio Comité de Ganaderos 1605260292. Objeto "Diseñar y gestionar un proyecto de transformación de productos lácteos para el municipio de Manizales y realizar la articulación de actores para el fortalecimiento de la Cadena Láctea. Ejecución del plan de negocio en trabajo articulado con la Unidad de Desarrollo Rural | **100** |  Convenio No. 1703010158 "Aunar esfuerzos para la ejecución del Macroproyecto de investigación y desarrollo para el fortalecimiento de la competitividad del sector de Musáceas Manizales.Entregables Caracterización de la asociación de musáceas (Plátano) de Manizales.  | **20** |
| Ecoturismo, agroturismo, turismo rural, turismo cultural, termalismo como opciones promisorias del desarrollo económico  | Intervenir 3 eslabones de la cadena turística  | TIC253 | Eslabones de la cadena turística intervenidos | **0** | **1** | Entrega de análisis para definir los eslabones a intervenir, convenio con la Corporación para el Desarrollo de Caldas, No. 1606240360. Eslabones definidos Alojamiento, Guías de Turismo y Agencias Operadoras. | **N.A.** | Proceso de planificación (documento con aspectos técnicos y entregables) para la firma del convenio, opción Corporación para el Desarrollo de Caldas.  | **20** |
| Consolidar 1 producto turístico que integre servicios para la promoción turística de la ciudad | TIC254 | Productos turísticos consolidados que integren servicios para la promoción turística de la ciudad | **0** | **1** | **Se realizó inventario turístico en la Vereda Cuchilla del Salado, toda vez que hace parte de la Zona principal del Pasaje Cultura Cafetero; y el evento Festival Turístico y Gastronómico Cuchilla del Salado** | **N.A** | Proceso de formalización Otrosí al Convenio de Cooperación No. FNT-249 de 2016 para "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y jurídicos para realizar la contratación del diseño e implementación del producto turístico para los municipios de Armenia, Quindío y Manizales - Caldas "Clouster de eventos y convenciones", armonizado con el corredor turístico del PCC", firmado con la Alcaldía de Armenia y Fontur. | **20** |
| **SEGUIMIENTO INDICADORES DE PRODUCTO SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD - 2016 - 2017** |
| Fomento a la cultura del emprendimiento y fortalecimiento empresarial | Diseñar un mecanismo de financiación para empresarios diseñado y/o gestionado | TIC261 | Mecanismos de financiación diseñados y/o gestionados para emprendedores y empresarios | **1** | **1** | Mecanismo de financiación diseñado con la Corporación Acción por Caldas - Actuar Microempresas, mediante Convenio de Asociación No. 1606130325, cuyo resultado fue 49 emprendedores y empresarios formados y 8 de ellos, con línea de crédito. | **100** | En continuidad el Convenio No. 1606130325 con Actuar Microempresas con prórroga hasta el 31 de mayo de 2017. Cumplidas las fases de formación, seguimiento y evaluación; pendiente cumplir la línea de financiación, la cual tiene un cupo para 20 micro empresarios. Promedio de microcrédito $2.000.000. pendiente por colocar 55 millones a una tasa de 2,95 nominal. En proceso de estructuración la propuesta del mecanismo de financiación para empresarios. | **10** |
| Fortalecer y /o ejecutar dos programas de emprendimiento | TIC262 | Programas de emprendimiento diseñados y/o ejecutados | **2** | **2** | Programas de emprendimiento "Manizales 100% emprendedora", Convenio No. 1605030249 con INCUBAR para Desarrollar el Programa de Fomento a la Creación de Empresas a través de procesos de capacitación, sensibilización y asesoría y Curso Concurso Manizales 100% Emprendedora; beneficiarios 70 en formación y 6 premiados con capital semilla.  "Manizales Más", convenio No. 1605260291 con la Universidad Autónoma y Luker, 300 emprendimientos y Alto potencial 17. | **100** | Convenio No. 1702240151 con INCUBAR para desarrollar el programa Manizales 100% Emprendedora, con un grupo nuevo de formación y uno de potenciación, (9 de base del 2016). No se ha definido la planeación para el programa "Manizales Más". | **10** |
| Fortalecer 4 sectores con el cierre de brechas definidas en la agenda de competitividad | TIC263 |  Sectores fortalecidos con el cierre de brechas definidas en la agenda de competitividad | **4** | **4** | Con la Cámara de Comercio se fortalecieron los sectores de Metalmecánica a través de Convenio No. 1603300180, Sector Confecciones con el Convenio No. 1604110208 y Sector de Musáceas mediante Convenio No. 1607060386.El sector de Lácteos se trabajó con el Comité Departamental de Ganaderos, a través de Convenio No. 1605260292, cuyo objeto fue "Diseño y gestión de un proyecto de transformación de productos lácteos - Asociación de productores COOMANANTIAL en la Vereda Alto Bonito. | **100** | En proceso de planeación la propuesta para fortalecer el Sector Tic - Call Center.En proceso de planeación la propuesta para el Sector Comercio con FENALCO.En revisión de la Secretaría Jurídica el convenio para fortalecer el Sector Textil.Convenio No. 1702200114 para fortalecer el sector productivo metalmecánica con Cámara de Comercio. | **5** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Fomento a la cultura del emprendimiento y fortalecimiento empresarial | Apoyar para el logro de sus objetivos una red empresarial | TIC264 | Red empresarial apoyada por la administración Municipal | **1** | **1** | Convenio No. 1605250287 con Cámara de Comercio para "Unir esfuerzos para el fortalecimiento del ecosistema de emprendimiento a través de acciones encaminadas al fomento del trabajo en red". La Red la conforma 23 entidades. Acciones: Aplicación de la ley 1014 de emprendimiento, diseño de instrumento de diagnóstico para identificar el sector de interés al emprendedor.En funcionamiento plataforma emprendecaldas.com. Conformación mesas de trabajo y mapeo de servicios, realización semana" E" en el mes de noviembre. | **100** | Formalización del Convenio No. 1703090176 con la Cámara de Comercio.La Secretaría de Tic y Competitividad participa activamente en las 4 mesas (Identificación, Validación, Consolidación y Escalamiento), interactúan en las mesas.Entregables: Caracterización de los emprendedores. Caracterización de cada una de las etapas y definición de criterios para establecer el paso de una etapa a otra. Revisión de metodologías utilizadas y gestión de la transferencia de aquellos que reporten casos exitosos. | **20** |
| Realizar un estudio de incentivos tributarios especialmente para nuevos sectores y/o ampliación de empresas existentes que generen nuevos empleos formales | TIC265 | Estudio de incentivos tributarios elaborado | **0** | **1** | Se realizaron Mesas de trabajo con Gremios económicos de la ciudad, como ANDI, CAMACOL, COTELCO, FENALCO y Cámara de Comercio, y entregaron documentos propuesta para los incentivos. | **N.A** | Reuniones con la Secretaría de Hacienda para revisar acuerdos vigentes sobre exoneración.Planeación del proceso para la estructura del estudio y contratación para la ejecución del producto. | **20** |
| Manizales en el contexto internacional | Ejecutar una estrategia para gestión de recursos de cooperación nacional e internacional | TIC269 | Estrategia diseñada y ejecutada para gestión de recursos de cooperación nacional e internacional  | **1** | **1** | Operador de la Estrategia, Cámara de Comercio según Convenio 1604110207.Resultados: Cuatro (4) empresas de turismo acompañadas, Cooperación y asistencia técnica ente EL PUM (organización holandesa) expertos senior. Empresas acompañadas en las postulaciones, 25 mujeres emprendedoras. Proyectos formulados para cooperación internacional (bilingüismo - turismo). Red de cooperación macro proyectos cultura cafetera colaborativa (Gobernación y la Alcaldía, incluye turismo rural). Intercambio comercial. Boletín de cooperación internacional enviado a instituciones y empresas y Agenda de Gestión.  | **100** | Formalización de Convenio No. 1702210145 con Cámara de Comercio. Para "Aunar esfuerzos para el diseño y operación de una estrategia para gestión de recursos de cooperación nacional e internacional". | **20** |
| **Manizales en el contexto internacional** | Diseñar y ejecutar una estrategia para la atracción de inversión | TIC270 | Estrategia diseñada y ejecutada para la atracción de inversión  | **1** | **1** | Operador estrategia Cámara de Comercio 1604110207. 6 empresas instaladas de los sectores Tic, agroindustria y biotecnología,71 empleos generados. Gestión de (4) eventos para realizar en el año 2017: Encuentro iberoamericano de municipalistas, Simposio internacional de artes electrónicas, Congreso nacional de enfermeros de Colombia, y Congreso internacional de Sistemas Silvopastoriles.Para el año 2018: Feria de aves de Suramérica.Apoyo al funcionamiento de la estrategia INVEST IN MANIZALES. | **100** | Firma del convenio 1702210146 con Cámara de Comercio para "Aunar esfuerzos para el diseño y operación de la Estrategia par a la atracción de inversión año 2017".Entregables: Mejoramiento clima de inversión para empresas locales, Atracción de nuevos inversionistas y captación de eventos nacionales e internacionales para la ciudad, traducido en generación de empleo. | **20** |
| Diseñar y ejecutar una estrategia para la internacionalización empresarial | TIC271 | Estrategia diseñada y ejecutada para la internacionalización empresarial  | **1** | **1** | Convenio No. 1603300183 con la Cámara de Comercio de Manizales para "Aunar esfuerzos para la realización del proceso de fortalecimiento en internacionalización para empresas de Manizales en el año 2016 (Agendas comerciales, cierre de brechas de las empresas para ingresar a nuevos mercados internacionales y eventos)".Resultados: 10 empresas intervenidas directamente para el mejoramiento de procesos de internacionalización empresarial, con ventas aproximadas de 138.450 dólares y cotizaciones por 186.524 dólares. | **100** | En proceso de planeación la intervención, se encuentra en proceso precontractual el convenio con Pro Colombia. | **10** |
| Empresas como fuente de empleo, crecimiento económico y sostenibilidad ambiental | Implementar 4 programas de formación para el trabajo | TIC272 | Programas implementados de formación para el trabajo  | **0** | **2** | Convenio 1604110208 con Cámara de Comercio, para "Realizar alianzas interinstitucionales para la ejecución de acciones para el fortalecimiento de la cadena productiva confección - diseño y moda de la ciudad, a través del desarrollo de proyectos productivos que vinculen población en condición de vulnerabilidad y empresas del sector calzado y prendas de vestir".Resultados: Formación de 54 personas en máquina plana. | **N.A.** | Convenio No. 201703010159 con ACOPI, para "Fortalecer el sector productivo Confecciones con el cierre de brechas definidas en la Agenda de Competitividad: Formación de mano de obra calificada en calzado y prendas de vestir".(2 grupos - 35 personas para fabricar calzado y 35 confección de prendas de vestir).Para el Sector de Call Center, se encuentra en proceso de planeación y asignación de recursos económicos. | **20** |
| **Empresas como fuente de empleo, crecimiento económico y sostenibilidad ambiental** | Diseñar e implementar 2 proyectos productivos en sectores intensivos en mano de obra | TIC273 | Número de proyectos productivos diseñados e implementados en sectores intensivos en mano de obra  | **1** | **2** | Convenio 1604110208 con Cámara de Comercio, para "Realizar alianzas interinstitucionales para la ejecución de acciones para el fortalecimiento de la cadena productiva confección - diseño y moda de la ciudad, a través del desarrollo de proyectos productivos que vinculen población en condición de vulnerabilidad y empresas del sector calzado y prendas de vestir", principales beneficiarios en Ciudadela Norte.Resultado: Creación de maquila en confección.  | **100** | En proceso de planificación proyecto productivo en Confección para personas en situación de discapacidad. | **10** |
| Estructurar un programa de bilingüismo para la empleabilidad y la competitividad | TIC274 | Programas estructurados de bilingüismo para la empleabilidad y la competitividad | **0** | **1** | No se registró avance. | **0** | Estructuración del proyecto de bilingüismo, realizado a la medida de la convocatoria Mayors Challenge, enfocada a los sectores de Turismo y Call Center.  | **10** |
| Manizales como Ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e Investigación aplicada al servicio de problemáticas focalizadas en los sectores productivos | Consolidar un mapeo tecnológico de ciencia, tecnología e Innovación del Municipio | TIC275 | Mapeo tecnológico de ciencia, tecnología e innovación consolidado | **0** | **1** | Participación en el Comité Universidad Empresa Estado - CUBE.  | **N.A** | En proceso de formalización convenio con la Fundación Universidad Empresa Estado para "Aunar esfuerzos con el fin de fortalecer la interacción Universidad Empresa Estado en la generación de proyectos de ciencia, tecnología e innovación. 4 componentes: Inventario tecnológico, en los grupos de investigación de las universidades; Encuentros de innovación entre Academia y Empresa de los sectores de Biotecnología, Tic, Agroindustria, Metalmecánica, Turismo y Confecciones; Consolidación de banco de oportunidades y Formulación de proyectos sectoriales para posibles convocatorias. | **10** |
| Manizales como Ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e Investigación aplicada al servicio de problemáticas focalizadas en los sectores productivos | Formular 4 proyectos sectoriales resultantes de la interacción Universidad- Empresa- Estado | TIC276 | Proyectos sectoriales formulados como resultado de la interacción Universidad-Empresa-Estado. | **0** | **1** | Participación en el Comité Universidad Empresa Estado - CUBE.  | **N.A** | En proceso de formalización convenio con la Fundación Universidad Empresa Estado, 4 componentes: Inventario tecnológico, en los grupos de investigación de las universidades; Encuentros de innovación entre Academia y Empresa de los sectores de Biotecnología, Tic, Agroindustria, Metalmecánica, Turismo y Confecciones; Consolidación de banco de oportunidades y Formulación de proyectos sectoriales para posibles convocatorias. | **10** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Estructurar en 60 empresas planes de innovación  | TIC277 | Empresas con planes de innovación estructurados | **15** | **30** | Convenio con Cámara de Comercio No. 1605250286, con el fin de desarrollar estrategias y herramientas que dinamicen la investigación e innovación en empresas de la ciudad, a través de la generación de capacidades para la gestión de la innovación, implementación de sistemas de gestión y acompañamiento estratégico par al agestión de recursos por medio de convocatorias nacionales o internacionales.Resultados: 5 empresas con planes de innovación. | **100** | En proceso de estructuración del convenio con la Cámara de Comercio e Impulsa. | **10** |
| Apoyar el centro BIOS | TIC278 | Centro BIOS apoyado | **0** | **1** | No tuvo recursos económicos para su ejecución. | **0** | En proceso de planeación convenio con BIOS (proyecto de regalías), 13 mil millones de pesos, para articular la biotecnología con las TIC, para fortalecer la visión estratégica de la región.  | **10** |
| Aprobar y gestionar 2 planes estratégicos para el desarrollo de los sectores | TIC279 | Planes estratégicos aprobados y gestionados para el desarrollo de los sectores TIC y Biotecnología | **1** | **2** | Estructuración del Plan Estratégico Sector TIC 2016-2019, realización de la Semana TIC, Rueda de Negocios en TIC, Fortalecimiento del sector TI (Call-Center) definición de perfil de plan de estudios, beneficiando a 31 personas.  | **100** | En proceso de estructuración la elaboración del Plan Estratégico de Biotecnología, para contratar con BIOS y continuar en la implementación del Plan Estratégico de TIC, compuesto por estrategia de comunicación, aplicar estrategia de incentivos y el plan piloto de bilingüismo.  | **10** |
| Manizales como Ecosistema de ciencia, tecnología, innovación e Investigación aplicada al servicio de problemáticas focalizadas en los sectores productivos | Realizar una alianza estratégica para fomentar la consolidación y/o fortalecimiento de parques tecnológicos | TIC280 | Alianzas estratégicas realizadas para fomentar la consolidación y/o fortalecimiento de parques tecnológicos | **0** | **1** | No se realizó la alianza, debido a que CITYTECH no se ejecutó, es un proyecto de regalías. | **0** | En proceso la entrega en comodato el VIVELAB (infraestructura tecnológica) a la Universidad de Caldas para hacer uso (administrador, internet, maestrías y generación plan de sostenimiento.  | **10** |

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

De acuerdo con este seguimiento, se puede concluir:

1. En concordancia con el Semáforo utilizado por el Grupo de Información y Estadística para la valoración del cumplimiento de los Indicadores del Plan de Desarrollo 2016 -2019, los Indicadores de Producto de la Secretaría de TIC y Competitividad presentan un avance Deficiente en la vigencia 2017, lo cual es comprensible, toda vez que la evaluación corresponde al periodo enero a febrero de 2017, no obstante, han realizado importantes acciones para cumplir las metas definidas, como es la planeación y estructuración de las estrategias, según se pudo evidenciar en los Indicadores TIC 243, 261, 262, 264, 269, 270 y 272, que ya tienen firmados convenios para operar las estrategias definidas.
2. El Indicador TIC 261 “Mecanismos de financiación diseñados y/o gestionados para emprendedores y empresarios” reporta un avance del 58% en la vigencia 2017, no obstante, en el proceso auditor se consideró que el avance debe corresponder a un 10%, toda vez que el Convenio No. 1606130325 firmado con Actuar Microempresas en el año 2016 para la generación de un mecanismo de financiación que fortalezca el apoyo a la cultura del emprendimiento, fue prorrogado hasta el 31 de mayo de 2017, con el fin de cumplir la totalidad de las obligaciones pactadas, entre las que se encuentra la línea de financiación para 20 micro empresarios, para una colocación de 55 millones a una tasa de 2,95 nominal. Está en proceso de estructuración la propuesta para el mecanismo de financiación que será utilizado en la presente vigencia.
3. Los Indicadores TIC 253, 254, 265, 272, 275 y 276, presentan programación de meta para el año 2016 de “0”, no obstante esta situación, se realizaron acciones importantes en el año 2016, que deben ser tenidas en cuenta dentro de la planeación y estructuración de la estrategia a desarrollar en la vigencia 2017, y por lo tanto estos avances deben incluirse dentro de los reportes de la vigencia 2017.

|  |
| --- |
| **4.3. HALLAZGOS** |
| Para este componente no se presentan hallazgos toda vez que se encuentran en debida forma. |

|  |
| --- |
| **4.4 RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Sería adecuado incorporar en la medición del Indicador de Producto TIC 253 “Eslabones de la cadena turística intervenidos”, el número de empresas o empresarios beneficiados en cada uno de los Eslabones, con el fin de tener  control adecuado sobre la medición y de esta manera, predecir y/o actuar con base en las tendencias positivas o negativas observadas en dicha medición. |
| **N°2** | Es importante reportar en el avance cualitativo de los Indicadores de Producto, todas las acciones, gestiones y/o actividades realizadas en la Fase de Planificación, la cual es indispensable para desarrollar las estrategias proyectadas para cumplir con los resultados esperados en el proceso, toda vez que para cumplir las metas de los  Indicadores TIC 243, 261, 262, 264, 269, 270 y 272, ya se firmaron convenios para operar la estrategia definida, y no fueron reportados , lo cual debe impactar positivamente la medición cuantitativa del Indicador. |

|  |  |
| --- | --- |
| **N°3** | Es importante revisar la medición del Indicador TIC 261 “Mecanismos de financiación diseñados y/o gestionados  para emprendedores y empresarios”, toda vez que se reportó un avance del 58% en la vigencia 2017, que en realidad corresponde al avance de la estrategia 2016, según se pudo evidenciar en el proceso auditor, quedando pendiente aún, estructurar el mecanismo de financiación para el año 2017, según la meta definida en el Plan de Desarrollo y Plan Indicativo 2016 -2019. |

|  |
| --- |
| **5. CONTRATACIÓN**  |
| **Auditor del Proceso:****PAULA ANDREA VERA BECERRA** | **Firma del Auditor:** |
| **Criterios:** Constitución Política, Ley 80 DE 1993, Ley 1150 DE 2011, Decreto 103 de 2015, Decreto 1082 de 2015, Decreto 303 de 2014, Ley 734 de 2012, Ley 1474 de 2011, Ley 019 de 2012, Acuerdo 794 de 2012, Acuerdo 798 de 2012, Decreto Municipal 484 de 2012, Decreto 1510 de 2013, Decreto Municipal 0181 de 2017, Acuerdo 798 de 2012, Código Civil, Acuerdo 484 de 2012, Circulares y directrices emitidas por la Secretaría Jurídica Circular Nº 004 DE 2016, Circular Nº 599 de 2016, Circular Nº 0006 de 2016, Circular Nº 0011 de 2015 , Circular Nº 016 de 2014, el Decreto 0477 de 2015 y el Código Civil Colombiano.  |

**5.1 MUESTRA AUDITADA CONTRATACION**

Como Herramientas Utilizadas fueron solicitadas las listas de los contratos suscritos por la Secretaría de TIC y Competitividad de la Alcaldía de Manizales dentro del periodo comprendido entre el 4 de marzo de 2016 al 6 de marzo de 2017, de lo que se pudo verificar que se habían celebrado veintisiete **(27)** procesos contractuales celebrados hasta la fecha de la 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 nueve **(9)** contratos de las diferentes modalidades, para realizar la respectiva revisión legal y documental, aplicando la lista de chequeo con su 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 CONTRATA** | **VALOR** | **OBJETO** |
| **1603300189** | Contratación Directa | Comodato | $0 | "El comodante entrega a título de comodato y el comodatario declara recibir al mismo título, el modulo grupo EPM.CHEC (Centro Interactivo Bioma Ubicado en el Eco Parque los Yarumos. |
| **1604110208** | Contratación Directa | Convenio de Asociación Ley 489 de 1998 | $127.450.000 | Realizar alianzas Interinstitucionales para la ejecución de acciones para el fortalecimiento de la cadena productiva confección- diseño y moda de la ciudad a través del desarrollo de proyectos productivos que vinculen la población en condición de vulnerabilidad y empresas del sector calzado y prendas de vestir. |
| **1604190221** | Contratación Directa | Convenio Interadministrativo | $ 27.500.000 | Promover la ventaja competitiva de Manizales a través de la realización de eventos de ciudad, con el fin de atraer inversión y visita de foráneos fomentando la competitividad y el desarrollo local en Manizales durante la vigencia 2016. |
| **1605030250** | Contratación Directa | Convenio de Asociación Ley 489 de 1998 | $46.500.000 | Realizar alianzas Estratégicas para Incrementar las condiciones de Competitividad del sector Biotecnológico de Manizales Soportado en la trasferencia de resultados de investigación |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1605130269** | Contratación Directa | Convenio de Asociación Ley 489 de 1998 | $20.000.000 | Realizar alianza Interinstitucional para desarrollar estrategias de fortalecimiento de la cadena productiva agroindustrial, dirigida específicamente a promover el aumento en el consumo de cítricos en la Ciudad de Manizales |
| **1605260291** | Contratación Directa | Convenio de Asociación Ley 489 de 1998 | $452.000.000 | Apoyar el desarrollo del programa de emprendimiento de alto impacto Manizales a través de alianzas estratégicas que permitan el cumplimiento de este objetivo. |
| **1605260292** | Contratación Directa | Convenio de Asociación Ley 489 de 1998 | $71.500.000 | Diseñar y gestionar un proyecto de trasformación de productos lácteos para el Municipio de Manizales y realizar la articulación de actores para el fortalecimiento de la cadena ganadera |
| **1702200114** | Contratación Directa | Convenio de asociación | $135.385.000 | Fortalecer el sector productivo metalmecánico de la ciudad con el cierre de brechas definitivas en le agenda de competitividad enfocado a la sofisticación y especialización del sector |
| **1702210145** | Contratación Directa | Convenio de asociación | $55.770.720 | Aunar esfuerzos para el diseño y operación de estrategia para gestión de recursos de cooperación Nacional e Internacional año 2017. |

**5.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Una vez fueron aplicados los procedimientos de auditoria, se detectó incumplimiento a la normatividad que rige la contratación pública en la Alcaldía de Manizales, en lo atinente a su control previo y posterior, lo cual no permite que los procesos contractuales se lleven a cabo con el lleno de los requisitos legales que establece la Ley en materia de contratación estatal.

|  |
| --- |
| **5.3. HALLAZGOS**  |
| **N°1** | No se evidencio el acta de inicio en los contratos No. 1604110208, incumpliendo lo estipulado en el Decreto 1082 de 2015 como lo pactado en la minuta contractual y en ***el Decreto 303 de 2014 Manual de contratación de la Alcaldía de Manizales.*** |
| **Nº2** | Se evidencio que en la póliza Nº 42-44-101090647 en el objeto de seguro y en la resolución de aprobación de la misma no se encuentra bien identificado el número del contrato asegurado incumpliendo los lineamientos establecidos por la Secretaría Jurídica del Municipio de Manizales mediante su ***Decreto 303 de 2014 Manual de contratación de la Alcaldía de Manizales.*** |
| **Nº3** | No se evidencia la fecha exacta de la minuta contractual publicada en la página del Secop en la que se suscribió el contrato N° 1605260291, lo que no permite seguir un orden lógico y cronológico del proceso contractual ni verificar el cumplimiento de los términos de las publicaciones, incumplimiento del ***Decreto 1082 de 2015 en su artículo 2.2.1.1.1.7.1 y Artículo 24 de la Ley 80 de 1993.*** |
| **Nº4** | No se evidencia que la Secretaría de TIC y Competitividad utilice los formatos establecidos por el sistema de gestión integral - software ISOLUCION, toda vez que en la revisión del comodato Nº 1603300189, se encontraron formatos que no corresponden a este Incumpliendo con el Decreto 0509 de 2014 “Por el cual se adopta el Manual de Calidad del Sistema de Gestión Integral del Municipio de Manizales” |

|  |
| --- |
| **5.2. RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Es importante por parte de la **SECRETARÍA TIC Y COMPETITIVIDAD** crear mecanismos de control y monitoreo eficientes y efectivos que garanticen que los datos publicados en el SECOP, se publiquen una sola vez, con el fin de evitar la duplicidad de documentos y evitar posibles confusiones a la hora de consultar esta página. |
| **N°2** | Sería pertinente que la Secretaría de TIC y Competitividad 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. |
| **N°3** | Sería conveniente que la Secretaría de TIC y Competitividad tuviera en cuenta incluir dentro de la cláusula de supervisión la periodicidad con que se deben presentar los informes o actas de supervisión e interventoría a todos los contratos, con el fin de poder establecer seguimiento y control a la contratación celebrada por la Secretaría.  |

|  |
| --- |
| **6. 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. |

**6.1. MUESTRA AUDITADA**

Ejecución Presupuestal de gastos a diciembre 31 de 2016.

Ejecución presupuestal de gastos a enero 31 de 2017.

Órdenes de pago generadas y elaboradas por la Secretaría de TIC y Competitividad en el año 2016.

Órdenes de pago generadas y elaboradas por la Secretaría de TIC y Competitividad en el año 2017.

Oficio STC 011 de enero 22 de 2016, asunto cambio de componente, dirigido a la Secretaría de Hacienda.

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”. Para determinar los traslados a nivel de componente de inversión solicitados por la Secretaría de TIC y Competitividad.

**6.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

Se Verificó la ejecución presupuestal de gastos asignada a la Secretaría de TIC y Competitividad para determinar el porcentaje de ejecución por fuentes y por proyectos a 31 de diciembre de 2016, presentando el siguiente resultado:

|  |
| --- |
| **EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2016 - SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD** |
| **DENOMINACION** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO 2016** | **% PARTICIPACION** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** |
| Funcionamiento | 7.717.887,00 | 0,50% | 6.256.066,00 | 81,06% |
| Inversión | 1.548.470.169,00 | 99,50% | 1.490.505.825,00 | 96,26% |
| **TOTAL** | **1.556.188.056,00** | **100,00%** | **1.496.761.891,00** | **96,18%** |

|  |
| --- |
| **DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR FONDO DE FINANCIACION SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD 2016** |
| **DENOMINACION** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO 2016** | **% PARTICIPACION** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** |
| Fondos Comunes | 1.266.188.056,00 | 81,36% | 1.264.726.235,00 | 99,88% |
| R/Bce Fondos Comunes | 290.000.000,00 | 18,64% | 232.035.656,00 | 80,01% |
| **TOTAL FONDOS COMUNES** | **1.556.188.056,00** | **100,00%** | **1.496.761.891,00** | **96,18%** |

A la Secretaría de TIC y Competitividad en la vigencia 2016 se le asignó un Presupuesto Definitivo por valor de $1.556.188.056, destinados para funcionamiento el 0.50% y para inversión el 99.50%, financiado por Fondos Comunes en el 100%.

La ejecución total del Presupuesto a diciembre 31 de 2016 fue del **96.18%.**

Se verificó la ejecución presupuestal de gastos para el año 2017 y determinar las fuentes de financiación con corte a Enero 31 de 2017 y el porcentaje de ejecución, arrojando los resultados siguientes:

|  |
| --- |
| **EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2017 - SECRETARÍA DE TIC Y COMPETITIVIDAD** |
| **DENOMINACION** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO 2017** | **% PARTICIPACION** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** |
| Funcionamiento | 8.337.000,00 | 0,44% | 0,00 | 0,00% |
| Inversión | 1.872.000.000,00 | 99,56% | 14.397.700,00 | 0,77% |
| **TOTAL** | **1.880.337.000,00** | **100,00%** | **14.397.700,00** | **0,77%** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR FONDO DE FINANCIACION SECRETARÍA DE COMPETITIVIDAD 2017** |
| **DENOMINACION** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO 2017** | **% PARTICIPACION** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** |
| Fondos Comunes | 1.740.337.000,00 | 92,55% | 14.397.700,00 | 0,83% |
| R/Bce Fondos Comunes | 140.000.000,00 | 7,45% | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL FONDOS COMUNES** | **1.880.337.000,00** | **100,00%** | **14.397.700,00** | **0,77%** |

Para el año 2017 la Secretaría de TIC y Competitividad cuenta con un Presupuesto Definitivo de $1.880.337.000, disponibles para funcionamiento el 0.44% y para inversión 99.56%, financiados el 100% por Fondos Comunes. Al 31 de Enero tiene un porcentaje de ejecución del **0.77%.**

Se verificó el porcentaje de efectividad en la expedición de las órdenes de pago a cargo de la Secretaría de TIC y Competitividad para el año 2016, arrojando un porcentaje de efectividad del **78.70%** toda vez que de 108 órdenes de pago generadas, se devolvieron 23 órdenes por inconsistencias.

Para el año 2017 la Secretaría de TIC y Competitividad no ha elaborado órdenes de pago.

Se realizó la revisión de la solicitud de traslado a nivel de componente de inversión requerida por la Secretaría de TIC y Competitividad, mediante oficio STC-011 de enero 22 de 2016, con el fin de recodificar el rubro 35-3-11-15-031-031-4 denominado “Implementación de Telecentros Comunitarios” por valor de $500.000.000, por el rubro 35-3-11—15-031-031-5 con el mismo nombre y valor, toda vez que se debía atender la contratación en la administración y funcionamiento de los 40 telecentros comunitarios; movimiento que fue autorizado mediante el Decreto 080 de enero 22 de 2016 y por el cual se modificó el Decreto de Liquidación del Presupuesto de Rentas y Gastos de 2016, así:

**Contracreditar en el Presupuesto de Gastos**

35 3 11 15 31 31 4 Implementación telecentros comunitarios 500.000.000.00

**Acreditar en el Presupuesto de Gastos**

35 3 11 15 31 31 5 Implementación telecentros comunitarios 500.000.000.00

|  |
| --- |
| **6.3. HALLAZGOS:** No se generan hallazgos toda vez que la Secretaría de TIC y Competitividad realizó buena gestión presupuestal, con un porcentaje de ejecución correspondiente al año 2016 del **96.18%.** |

|  |
| --- |
| **6.4. RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Sería apropiado revisar adecuadamente las órdenes de pago antes de ser enviadas a la Tesorería Municipal, toda vez que en el análisis realizado, se pudo evidenciar que el porcentaje de efectividad en la elaboración de órdenes de pago fue de **78.70%.**  |

|  |
| --- |
| **7. 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”. |

**7.1. MUESTRA AUDITADA**

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.

Así las cosas, durante el proceso auditor se entregó la Encuesta a todo el personal de la Secretaría de TIC y Competitividad, correspondiente a ocho (08) funcionarios, pertenecientes a Carrera Administrativa, Nombramiento Provisional y Libre Nombramiento y Remoción, para un total de ocho (08) respuestas registradas, lo que indica que todo el personal de la Secretaría respondió la encuesta.

**7.2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**

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 de la Secretaría de TIC y Competitividad, manifestaron que en el último año sí les fue socializado el Código de Ética, los valores y principios de la Alcaldía de Manizales, declararon que sí son concordantes las actividades que desempeñan en el cargo con el Manual de Funciones y Competencias Laborales, consideran que el conocimiento adquirido en las capacitaciones sí ha respondido a sus necesidades como servidores públicos, confirmaron que dentro del proceso de Inducción o Re inducción sí les fueron socializados los derechos y deberes que tienen como servidores públicos, manifiestan además, 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, creen que los programas de Bienestar Social e Incentivos sí promueven el sentido de pertenencia y la motivación de los funcionarios, confirmaron que en las Evaluaciones de Desempeño sí les tienen en cuenta todas las funciones realizadas en el cargo que desempeñan, declaran que sí conocen como contribuyen desde su puesto de trabajo con la Misión, Visión y Objetivos Institucionales de la Alcaldía de Manizales, manifiestan que sí conocen a qué Procesos y Servicios contribuyen desde su puesto de trabajo, expresan que su Jefe Inmediato sí realiza cronogramas de trabajo y a su vez efectúa seguimiento al mismo, además, consideran que la comunicación entre ellos y sus superiores si es fluida y de fácil acceso, declaran que sí realizan el respectivo seguimiento y control a los Indicadores, además manifiestan que sí participan en seguimiento y control del mapa de riesgos de la Secretaría, confirman 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, declaran que sí realizan seguimiento constante a las acciones planteadas en los Planes de Mejoramiento y consideran que sí son eficientes los mecanismos implementados por la Alcaldía de Manizales, para la recolección de sugerencias, quejas, reclamos o denuncias a la ciudadanía.
* Siete (07) funcionarios de ocho (08) encuestados, declararon que en el último año sí les socializaron la Política de Administración del Riesgo, además 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.
* Seis (06) funcionarios de ocho (08) encuestados, declararon que su área de trabajo sí cuenta con los recursos físicos, humanos y financieros suficientes para cumplir con los objetivos trazados.

|  |
| --- |
| **7.3. RECOMENDACIONES** |
| **N°1** | Es importante, que para el fortalecimiento del MECI, todos los funcionarios de la Alcaldía de Manizales tomen conciencia y asuman el desarrollo de sus funciones con actitud de servicio basado en la buena calidad de la actividad pública, con el fin de que se convierta en un proceso evolutivo hacia la mejora continua |

|  |
| --- |
| **Auditoria No.1-2017****Secretaría de TIC Y COMPETITIVIDAD** |
| **TEMAS AUDITADOS** | **HALLAZGOS** | **RECOMENDACIONES** |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO** | **0** | **0** |
| **RIESGOS** | **0** | **3** |
| **CUMPLIMIENTO DE METAS E INDICADORES**  | **0** | **3** |
| **CONTRATACION** | **4** | **3** |
| **PRESUPUESTO** | **0** | **1** |
| **MECI**  | **0** | **1** |
| **TOTAL** | **4** | **11** |

|  |
| --- |
| **8. OBJECIONES**Durante el tiempo establecido por la Unidad de Control Interno para que la Secretaría de TIC y Competitividad realizara las objeciones frente a los hallazgos encontrados en el proceso de contratación, fueron presentadas las siguientes:Para los contratos N°s 1605130269,1702200114 y 1702210145 fueron presentados los oficios Nos. STC-086 y 065 del 15 de marzo de 2017 y 2 de marzo de 2017, mediante los cuales se envían las actas de inicio a la Secretaría Jurídica. Por lo tanto, se **RETIRA**. |
| Para el contrato No.1605130269 la Secretaría de TIC y Competitividad, envío mediante oficio STC-151 del 19 de mayo de 2016 a la Secretaría Jurídica la respectiva acta de inicio la cual durante el proceso de auditoria no había sido incluida en el expediente contractual, por lo que considera la Unidad de Control Interno que este hallazgo se vuelve **TRANSVERSAL** por ser de competencia de directa de la Secretaría Jurídica.Para los Contratos N°s 1604110208, 1604190221, 1605030250, 1605130269, 1605260291, 1605260292, 1702200114 y 1702210145 se **RETIRA**, toda vez que durante el proceso de auditoria se pudo observar que los supervisores responsables de la contratación en la Secretaría de TIC y Competitividad presentan los informes oportunamente.Dado lo anterior se este hallazgo se ajustará a una recomendación para que la periodicidad de presentación de informes de supervisión sea incluida dentro de las minutas contractuales realizadas por esta Secretaría.Revisados nuevamente los expedientes contractuales de los contratos Nos. Nº 1605030250Nº 1605260291 de acuerdo a las evidencias (STC- 469 del 13 de diciembre de 2016) presentadas los funcionarios responsables de la Contratación en la Secretaría de TIC y Competitividad, se pudo verificar que los informes y actas de supervisión se encuentran dentro del expediente contractual, por lo tanto se **RETIRA**.Una vez presentada la objeción del hallazgo encontrado durante la auditoria sobre la información cargada al “SIA OBSERVA” fue consultada nuevamente la página, evidenciándose que las de las actas finales y de liquidación de los contratos Nº s 16004110208, 1604190221, 1605030250, 1605130269 ,1605260291 ,1605260292, se encontraban cargados al sistema dentro de los términos establecidos por la Contraloría General del Municipio.Lo anterior se presentó, en razón a las fallas internas que genera el aplicativo con pérdida de alguna información que debe ser cargada nuevamente por los responsables de la contratación. Por lo tanto, se **RETIRA.** |

|  |
| --- |
| **9. PLAN DE MEJORAMIENTO** |
| **Fecha de Entrega del Plan de Mejoramiento:** | **Diez y Ocho (18) de abril 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. Para efectos de Control y Seguimiento, se les recuerda que el Plan de Mejoramiento **No. 5 de 2016**, quedará cerrado con la valoración antes relacionada y los nuevos hallazgos encontrados, estarán sujetos de suscribirse en un nuevo Plan de Mejoramiento. |

|  |
| --- |
| **10. EVALUACIÓN Y RESULTADOS** |
| Se anexa Matriz con el resultado de la Evaluación de la Gestión, la que presentó un valor de **93%** sobre **100%**, ubicándose en el rango de Gestión **FAVORABLE** para la Secretaría de TIC y Competitividad |

Atentamente,



