

INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011			
Jefe de Control Interno:	Nelson Enrique Piñeros Moreno	Periodo evaluado:	13 Abril 2013 a 12 Julio 2013
		Fecha de Elaboración:	20 de julio de 2013

1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

Avances

1.1 AMBIENTE DE CONTROL

1.1.1 Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos

La Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias – UAEOS, cuenta con un Código de Ética, el código define los principios y valores a aplicar en el desarrollo de las funciones en la Entidad, lo cual demanda por parte de los servidores públicos actitudes como base para el desempeño de las funciones.

Además la Unidad cuenta con un Código de Buen Gobierno, sin embargo no se encuentra actualizado.

Se han establecido acuerdos de gestión entre el Director de la Unidad, y los Gerentes públicos.

1.1.2 Desarrollo del Talento Humano

En el marco de la implementación del sistema integrado de Gestión se ha establecido el proceso denominado Gestión Humana, cuyo objetivo es “Propender por el fortalecimiento de competencias comunes y comportamentales por nivel jerárquico para alcanzar los objetivos institucionales y generar mejoramiento continuo de los procesos de ingreso, permanencia y retiro de los servidores públicos de la Unidad Administrativa Especial a través de la ejecución de los planes, programas y proyectos relacionados con Gestión Humana”. Este objetivo se lleva a cabo con la implementación de los siguientes planes y programas que permiten a la Unidad un adecuado desarrollo de su talento humano:

- Plan Institucional de Capacitación – PIC
- Programa de Calidad de Vida Laboral

1.1.3 Estilo de Dirección

Con base en la aplicación de la encuesta de autoevaluación del control, se pudo evidenciar que en promedio los servidores públicos de la Entidad perciben que la Alta Dirección “cumple en alto grado” con temas como competencias, fomento de comunicación, liderazgo, generación de confianza, delegación de responsabilidades, uso racional de los recursos públicos y compromiso con el control interno.

1.2 Componente Direccionamiento Estratégico

1.2.1 Planes y Programas

El plan estratégico de la Unidad ha sido elaborado tomando en consideración el plan de gobierno, el plan sectorial y la función administrativa de la Unidad; de la misma forma cada una de las dependencias en la Unidad ha establecido su plan de acción para la presente vigencia, a los cuales se hace seguimiento trimestral por parte de la Coordinación de Planeación e Investigación.

1.2.2 Modelo de Operación por Procesos

Se estableció el mapa de procesos de la Unidad el cual presenta gráficamente la gestión por procesos que se viene implementando en cumplimiento de la norma técnica de Calidad GP 1000:2009 y El Modelo Estándar de Control Interno 1000:2005

1.2.3 Estructura Organizacional

La estructura organizacional actual de la Unidad permite el cumplimiento de la función administrativa de la Entidad. Actualmente se encuentra en curso un proyecto de reforma a la estructura que busca fortalecer la Entidad creando unas sedes regionales para facilitar y mejorar el alcance de la Unidad en territorio. Se cuenta con un Manual Específico de Funciones, Requisitos y de Competencias Laborales, aprobado por el Director Nacional de la Unidad el 30 de enero de 2013.

1.3. Componente Administración del Riesgo

1.3.1 Contexto Estratégico

El contexto estratégico de la Unidad fue definido en el estudio técnico que se realizó para la creación de la Unidad Administrativa Especial, en el cual se identifican los aspectos internos y externos de la Entidad y que han sido marco para la identificación, valoración y control de los riesgos.

1.3.2, 1.3.3 y 1.3.4 Identificación, análisis y valoración de Riesgos

El mapa de riesgos se encuentra en proceso de actualización, se ha ajustado el manual de administración de riesgos de la Unidad, con base en la Guía de administración de riesgos del DAFP, versión del año 2011 (última versión), se está realizando un trabajo de revisión, análisis y actualización del mapa de riesgos en todos los procesos.

1.3.5 Políticas de Administración de Riesgos

Se ha elaborado la política de administración de riesgos, sin embargo no es conocida por los servidores públicos.

2. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN

Avances

2.1 Actividades de Control

Las actividades de control en la Unidad se evidencian en varias actividades, entre ellas los controles de verificación que se realizan en el desarrollo de los diferentes procesos, adicionalmente en la realización de los diferentes Comités que permiten, según su objeto, hacer seguimiento y toma de decisiones por parte de sus integrantes.

2.1.1 Políticas de Operación

Se ha elaborado, aprobado y publicado para el conocimiento de todos los servidores públicos la política de operación de atención al ciudadano.

2.1.2 Procedimientos

Se han elaborado, aprobado y publicado los procedimientos de los diferentes procesos. Se deben mantener actualizados

2.1.3 Controles

Los controles se encuentran identificados en los procedimientos y en los mapas de riesgos de los diferentes procesos.

2.1.4 Indicadores

Se han definido los indicadores de gestión de los diferentes procesos, sin embargo en la auditoría interna se pudo evidenciar que en su gran mayoría estos no están siendo medidos y algunos de los que se han medido no han generado acciones de mejora en los procesos.

2.1.5 Manual de Procedimientos

Se ha elaborado el manual de Calidad, se ha hecho la recomendación por parte de la Oficina de Control Interno de Integrarlo con el manual de procedimientos

2.2 Componente Información

2.2.1 y 2.2.2 Información Primaria y Secundaria

El flujo de información primaria y secundaria se puede identificar en los diferentes procesos como caracterizaciones, manuales y procedimientos. Se ha realizado recomendación por parte de la Oficina de Control Interno de la elaboración de una matriz de información con base en la metodología 5W2H, para el flujo de información.

2.2.3 Sistemas de Información

Los sistemas de información con los que cuenta la entidad son adecuados para sus necesidades, se cuenta con una matriz que establece las características de dichos sistemas de información

2.3 Componente Comunicación Pública

Comunicación Organizacional, informativa y medios de Comunicación

Se cuenta con un proceso denominado Gestión de Comunicación y Prensa el cual tiene por objetivo “Promover y fortalecer los procesos de comunicación y divulgación de información a nivel interno y externo, manteniendo y posicionando la imagen de la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias de Colombia.” Cuenta con una política de comunicaciones y un plan anual de comunicaciones y para ello ejecuta los procedimientos:

- ✓ Cubrimiento de eventos
- ✓ Diseño gráfico y audio
- ✓ Edición de contenidos
- ✓ Elaboración de piezas de comunicación

3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

Avances

3.1 Componente Autoevaluación

3.1.1 Autoevaluación del Control

Se realizó encuesta de autoevaluación del control, utilizando el formato propuesto por el Departamento Administrativo de la Función pública, los resultados se encuentran en proceso de tabulación y serán presentados en el Comité Directivo del mes de agosto

3.1.2 Autoevaluación de la Gestión.

Los procesos realizan autoevaluación de la gestión mediante las reuniones de seguimiento, en las cuales los líderes verifican el cumplimiento de las actividades por parte de los funcionarios, y toman las respectivas decisiones.

3.2 Componente Evaluación Independiente

3.2.1 Evaluación del Sistema de Control Interno

En lo que va corrido del año se han realizado auditorías a 14 de los 15 procesos establecidos en la Unidad, el único proceso que no se ha auditado es el de Gestión del seguimiento y la medición debido a que es un proceso nuevo que aún se encuentra en etapa de estructuración. Para auditarlo se requiere que esté estructurado y se dé un tiempo prudencial para su implementación.

3.2.2 Auditoría Interna

Se realizó auditoría interna a todos los procesos del Sistema Integrado de gestión, la cual fue realizada por parte de funcionarios que fueron capacitados como auditores interno, con el apoyo de un grupo de funcionarios que ya eran auditores y tenían experiencia en el ejercicio.

3.3 Componente Planes de Mejoramiento

3.3.1 Plan de Mejoramiento Institucional

El plan de mejoramiento institucional se elaboró con base en el resultado de las auditorías realizadas por parte de la Contraloría, la última sobre la vigencia 2010. A la fecha se han cumplido plenamente las actividades del plan de mejoramiento institucional y se ha realizado y publicado el seguimiento de acuerdo a la normatividad.

3.3.2 Planes de Mejoramiento por Procesos

Los planes de mejoramiento por procesos se han elaborado principalmente con base en el resultado de las auditorías internas realizadas en el mes de mayo y las auditorías de evaluación independiente

3.3.3 Planes de Mejoramiento Individual

Se realizaron las evaluaciones de desempeño laboral conforme a la normatividad y utilizando los formatos y metodología definidos, se elaboró plan de mejoramiento para el funcionario que presentó dificultades en el cumplimiento de los compromisos de gestión suscritos.

DIFICULTADES

Se cuenta con un código de buen gobierno desactualizado.

El nivel de conocimiento de los servidores públicos con respecto al Sistema Integrado de Gestión es bajo, por tanto se requiere realizar jornadas de sensibilización y capacitación con respecto al sistema de gestión y el modelo de operación por procesos.

No se han actualizado la totalidad de los mapas de riesgos de los procesos conforme a la guía de administración de riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública.

No se ha identificado la necesidad de elaboración de políticas en los diferentes procesos y algunas de las que están definidas no se encuentran publicadas.

En la auditoría interna se pudo evidenciar que un gran número de los indicadores de gestión no están siendo medidos y algunos de los que se han medido no han generado acciones de mejora en los procesos.

No se ha elaborado manual de procedimientos.

A pesar que la información primaria y secundaria se puede identificar en los diferentes procesos como caracterizaciones, manuales y procedimientos, no se cuenta con una herramienta que permita identificar los flujos de información primaria y secundaria de la Unidad.

RECOMENDACIONES

Se recomienda actualizar el código de buen gobierno de forma participativa para lograr un empoderamiento del tema principios y valores por parte de los servidores públicos.

Se recomienda realizar jornadas de sensibilización y capacitación con respecto al sistema de gestión y el modelo de operación por procesos.

Se recomienda actualizar los mapas de riesgos de los procesos para que estos se configuren como una herramienta para la toma de decisiones por parte de los líderes de proceso.

Se recomienda identificar la necesidad de elaboración de políticas en los diferentes procesos, socializarlas e implementarlas.

Se recomienda implementar la medición de los procesos por medio de los indicadores de gestión en todos y cada uno de los procesos y tomar su información como

insumo para el mejoramiento de los mismos. Una vez implementados los indicadores de gestión integrarlos a la plataforma estadística mediante la cual estos deben generar información valiosa y en tiempo real para la toma de decisiones por parte de los líderes de proceso.

Se recomienda elaborar matriz de flujos de información con base en la metodología 5W1H.

Se recomienda culminar la estructuración del proceso de Gestión del seguimiento y la medición y realizar su correspondiente implementación.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En términos generales el sistema de control interno de la Unidad se encuentra en proceso de estructuración. La auditoría interna de calidad se constituyó en un insumo importante para la implementación del Sistema Integrado de Gestión de Organizaciones Solidarias y para ayudar a concientizar a los funcionarios que el sistema de control interno es responsabilidad de todos. Teniendo en cuenta que la Unidad fue creada mediante el decreto 4122 en noviembre de 2011, se cuenta con un avance significativo en implementación del Sistema de Control Interno.

Firmado en original

NELSON ENRIQUE PIÑEROS MORENO

Jefe de Control Interno

U.A.E ORGANIZACIONES SOLIDARIAS