



UNIDAD ADMINISTRATIVA PARA LA  
**CONSOLIDACIÓN  
 TERRITORIAL**



**II COMITÉ DE COORDINACIÓN  
 DE CONTROL INTERNO**

El Carmen – Norte de Santander

**2015**



**1** Cumplimiento PAAI 2015 periodo del 7/02/2015 al 6/04/2015

**2** Fenecimiento de la Cuenta de la CGR

**“INSISTIR PERSISTIR Y NUNCA DESISTIR”**

**1** Cumplimiento PAAI 2015 periodo del 7/02/2015 al 6/04/2015

**2** Fenecimiento de la Cuenta de la CGR

***“INSISTIR PERSISTIR Y NUNCA DESISTIR”***

# 1. Cumplimiento PAAI 2015 periodo del 7/02/2015 al 6/04/2015



# 1. Cumplimiento PAAI 2015

ROL	CONCEPTO	METAS	METAS BIMESTRE	CUMPLIMIENTO BIMESTRE		CUMPLIMIENTO ACUMULADO	
				N°	%	N°	%
1	VALORACIÓN DEL RIESGO	3	0	0	0%	0	0%
2	ACOMPañAMIENTO Y ASESORÍA	116	20	24	29%	34	29%
3	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	97	12	11	14%	14	14%
4	FOMENTO DE LA CULTURA DE CONTROL	13	0	0	0%	0	0%
5	RELACIONES CON ENTES EXTERNOS	30	9	7	37%	11	37%
<b>TOTAL</b>		<b>259</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>22,8%</b>	<b>59</b>	<b>22,8%</b>

# 1.1 Acompañamiento y Asesoría



# 1.1 Acompañamiento y Asesoría

ROL	CONCEPTO	METAS	METAS BIMESTRE	CUMPLIMIENTO BIMESTRE		CUMPLIMIENTO ACUMULADO	
				N°	%	N°	%
1	VALORACIÓN DEL RIESGO	3	0	0	0	0	0%
<b><u>2</u></b>	<b><u>ACOMPañAMIENTO Y ASESORÍA</u></b>	<b><u>116</u></b>	<b><u>20</u></b>	<b><u>24</u></b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>29%</u></b>	
3	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	97	12	11	14	14%	
4	FOMENTO DE LA CULTURA DE CONTROL	13	0	0	0	0%	
5	RELACIONES CON ENTES EXTERNOS	30	9	7	11	37%	
	<b>TOTAL</b>	<b>259</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>59</b>	<b>22,8%</b>	

## 1.1 Acompañamiento y Asesoría

Se observa la ejecución 4 actividades adicionales a las programadas debida a que:

- ✓ En el mes de febrero se tenía programada la realización de 1 comités de contratación, pero se ha realizaron 4.
- ✓ En el mes de marzo se tenía programada la realización de 1 comités de contratación, pero se ha realizaron 2.
- ✓ En el mes de marzo se asistió a 1 comités técnico de Sostenibilidad Contable, que no se tiene programado para este bimestre en el PAAL.
- ✓ En el mes de marzo NO se realizó el comité de inventarios.



# 1.1 Acompañamiento y Asesoría

## ACTIVIDADES REALIZADAS

ACTIVIDAD	FECHA DE REALIZACIÓN
Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	17/02/2015
Comité Directivo	10/02/2015, 27/02/2015, 4/03/2015 y 20/03/2015
Comité de Conciliaciones y Defensa Judicial (Resolución 0015 del 20 de febrero 2012)	Participación en 5 comités
Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	19/03/2015
Comité Institucional de Desarrollo Administrativo	17/03/2015
Comité de contratación	Participación en 6 comités
Apertura de Urnas	LP-001-2015 servicios temporales; Subasta Inversa SA-SI-002-2015 tiquetes; Subasta inversa presencial SA-SI-0003-2015 proceso de camionetas
Cierre de Urnas de Convocatoria	Subasta inversa presencial SA-SI-0003-2015 proceso de camionetas; Subasta Inversa SA-SI-002-2015 TIQUETES; LP-001-2015 servicios temporales

FUENTE: GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO.

# 1.2 Evaluación y seguimiento



## 1.2 Evaluación y seguimiento

ROL	CONCEPTO	METAS	METAS BIMESTRE	CUMPLIMIENTO		
				BIMESTRE	ACUMULADO	
				N°	N°	%
1	VALORACIÓN DEL RIESGO	3	0	0	0	0%
2	ACOMPañAMIENTO Y ASESORÍA	116	20	24	34	29%
<b><u>3</u></b>	<b><u>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</u></b>	<b><u>97</u></b>	<b><u>12</u></b>	<b><u>11</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>14%</u></b>
4	FOMENTO DE LA CULTURA DE CONTROL	13	0	0	0	0%
5	RELACIONES CON ENTES EXTERNOS	30	9	7	11	37%
	<b>TOTAL</b>	<b>259</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>59</b>	<b>22,8%</b>

## 1.2 Evaluación y seguimiento

Se puede observar la NO ejecución 1 actividad:

- ✓ En el mes de febrero y marzo se inicio la ejecución de la auditoria especial al Contrato Tiquetes 2014, de la cual ya se entrego un informe parcial y se encuentra pendiente por complementar con bases jurídicas que permitan establecer un posible incumplimiento a las condiciones contractuales.



# 1.2.1 Evaluaciones del 07/02/2015 al 6/04/2015



Se realizó una (1) auditoria especial a:

1. Gestión de la Información.



## 1.2.1.1 Auditoría Especial a la Gestión de la Información en la UACT

No se cumple con criterios de publicación frente a:

- ✓ **Presupuesto** general asignado ni el presupuesto desagregado con modificaciones
- ✓ **Metas** y **objetivos** de las dependencias y sus programas operativos e indicadores de desempeño
- ✓ Información sobre la **ejecución** de **contratos**
- ✓ Descripción de los **procedimientos** para la toma de las **decisiones** y/o políticas adoptadas **que afecten al público**
- ✓ **Respuestas** a las **solicitudes**
- ✓ **Costos** de **reproducción** de la información pública, decisiones de **denegación** de **solicitudes** por **inexistencia** de **datos**.
- ✓ **Registro público** de **Derechos** de **petición**
- ✓ **Datos abiertos**
- ✓ **Acceso** a las personas que se encuentran en situación de **discapacidad** en **página** web.
- ✓ **Esquema** de **Publicación**
- ✓ **Registro** de los **documentos publicados**
- ✓ **Programa** de Gestión Documental
- ✓ **Índice** de **Información Clasificada** y **Reservada** y lineamientos



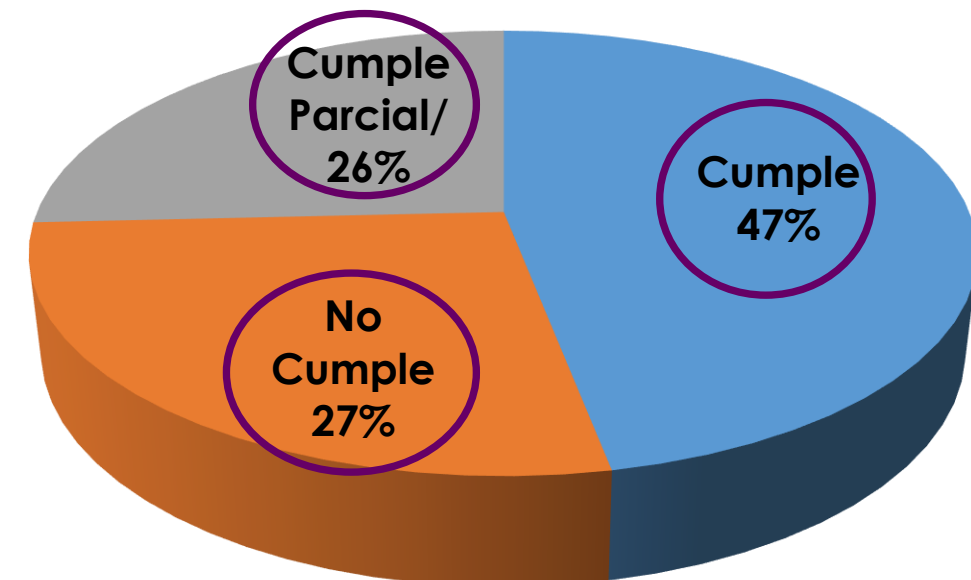
## 1.2.1.1 Auditoría Especial a la Gestión de la Información en la UACT

Dar prioridad a la organización de la página web de manera que permita un acceso fácil a la información, publicación de documentos comprensibles y claros, actualizar los elementos que presentan un cumplimiento parcial en razón a que no cuentan con la totalidad de los requisitos o se encuentran desactualizados y avanzar en los documentos que aún se encuentran sin publicar, cumpliendo con los principios establecidos en la Ley de Transparencia.

Es importante que los documentos que se publiquen cuenten con las firmas, controles y aprobaciones de los responsables o del Director General conforme a las Políticas de Comunicación de la UACT.



Total General



# 1.2.2 Seguimientos del 07/02/2015 al 6/04/2015



Se realizaron diez (10) seguimientos a:

1. Arqueo de caja menor a Secretaria General 2 de marzo de 2015.
2. Arqueo de caja menor a Secretaria General 25 de marzo de 2015 .
3. Metas SISMEG
4. Reporte FURAG Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión
5. Convenios de Cooperación mes de diciembre de 2014.
6. Convenios de Cooperación mes de enero de 2015.
7. Acuerdos de gestión
8. Evaluación a la Gestión Institucional por dependencias - Planes Operativos
9. Plan de Acción Institucional
10. Información correspondiente a los pagos efectuados con cargo a recursos entregados para la Adm. de Terceros.



## 1.2.2.1 Arqueo de caja menor a Secretaria General 2 de marzo de 2015



El Arqueo de Caja Menor realizado a la Secretaria General realizado el día lunes 2 de marzo de 2015 a las 3:07 pm; arrojó un sobrante de \$45,00 pesos, donde la responsable de la caja menor sustenta que corresponde a ajuste al peso.

## 1.2.2.2 Arqueo de caja menor a Secretaria General 25 de marzo de 2015



El Arqueo de Caja Menor realizado a la Secretaria General, realizado el día miércoles 25 de marzo de 2015 a las 8:40 am; el cual arrojó un sobrante de \$12.250 pesos, donde la responsable asume que existe la diferencia.

## 1.2.2.3 Metas SISMEG - SINERGIA

Al verificar la información SISMEG con corte al 31 de diciembre de 2014, se observa que en general la información es consistente con los soportes aportados. El siguiente es el resumen del cumplimiento de los indicadores a cargo de la UACT:

+ 1. Porcentaje de proyectos ejecutados del total de proyectos de los Planes de Acción Regionales iniciados	Avance Cuatrienio	55%
+ 2. Porcentaje de proyectos en ejecución del total de proyectos de los Planes de Acción Regionales	Avance Cuatrienio	203%
+ 3. Recursos de inversión movilizados en zonas de consolidación (millones)	Avance Cuatrienio	154%
+ 4. Veredas atendidas con proyectos de respuesta rápida y Colombia Responde	Avance Cuatrienio	63%
+ 5. Veredas en AMARILLO en el semáforo de seguridad donde actúan Consolidación y sus socios estratégicos	Avance Cuatrienio	38%
+ 6. Veredas en ROJO en el semáforo de seguridad	Avance Cuatrienio	-47%
+ 7. Veredas en VERDE en el semáforo de seguridad que cumplen con el mínimo de Consolidación	Avance Cuatrienio	12%
+ 1. Familias atendidas por programas de post erradicación	Avance Cuatrienio	70%
+ 2. Hectáreas de cultivos ilícitos erradicadas manualmente	Avance Cuatrienio	92%

## 1.2.2.4 Seguimiento Reporte FURAG Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión

En cumplimiento del Decreto 2482 de 2012 y de la Circular Externa No. 100 -02-2015 del Departamento Administrativo de la Función Pública, la Entidad diligenció completamente el Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión el 24 de febrero de 2015, a través de la página web <http://modelointegrado.dafp.gov.co/>.

En general, teniendo en cuenta el análisis definido por Control Interno respecto al diligenciamiento del FURAG, se observa que:

- ✓ De las 137 preguntas de respuesta cerrada, el 59.1% se respondió de manera afirmativa o con el máximo nivel de implementación.
- ✓ De las 143 preguntas con respuesta múltiple, en el 64.3% se eligió por lo menos una de las opciones afirmativas, en el 23,8% se seleccionaron todas las opciones afirmativas disponibles y en el 11.9% se optó por la opción no afirmativa.
- ✓ Del total de las 432 preguntas, el 23.1% correspondieron a preguntas informativas.
- ✓ El 12% del total de las preguntas no aplicaban a la UACT, puesto que dependían de otras preguntas predecesoras.



## 1.2.2.5 Convenios de Cooperación mes de diciembre de 2014

La UACT, no envió a la DIAN la información mensual sobre los Convenios de Cooperación Internacional correspondiente al mes de diciembre de 2014, debido a que no hubo pagos por parte de UACT.



## 1.2.2.6 Convenios de Cooperación mes de mes de enero de 2015

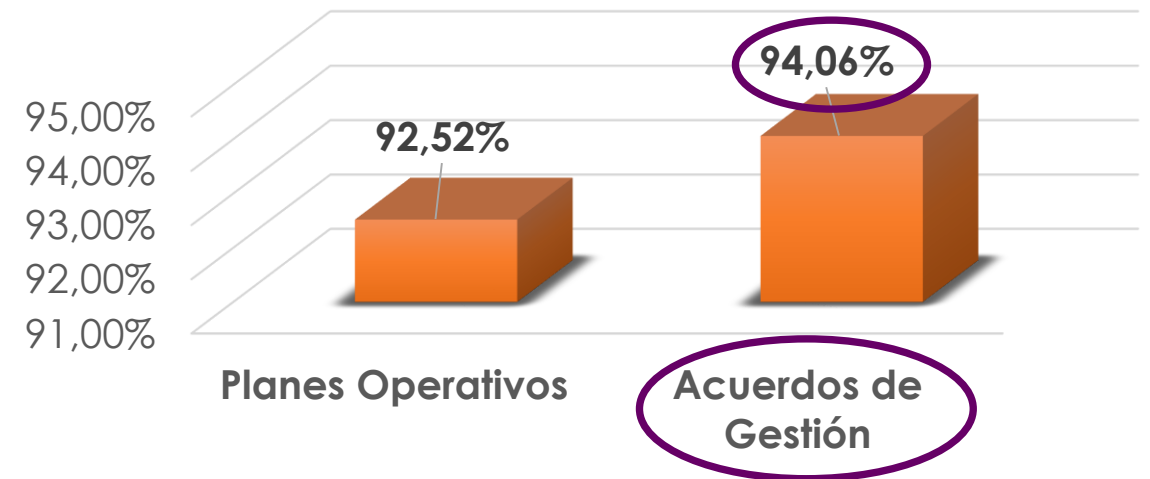


La UACT, envió a la DIAN la información mensual sobre los Convenios de Cooperación Internacional correspondiente al mes de enero de 2015, de manera parcial en razón a que se reportó sin detallar los contratos derivados del mismo.

## 1.2.2.7 Acuerdos de gestión

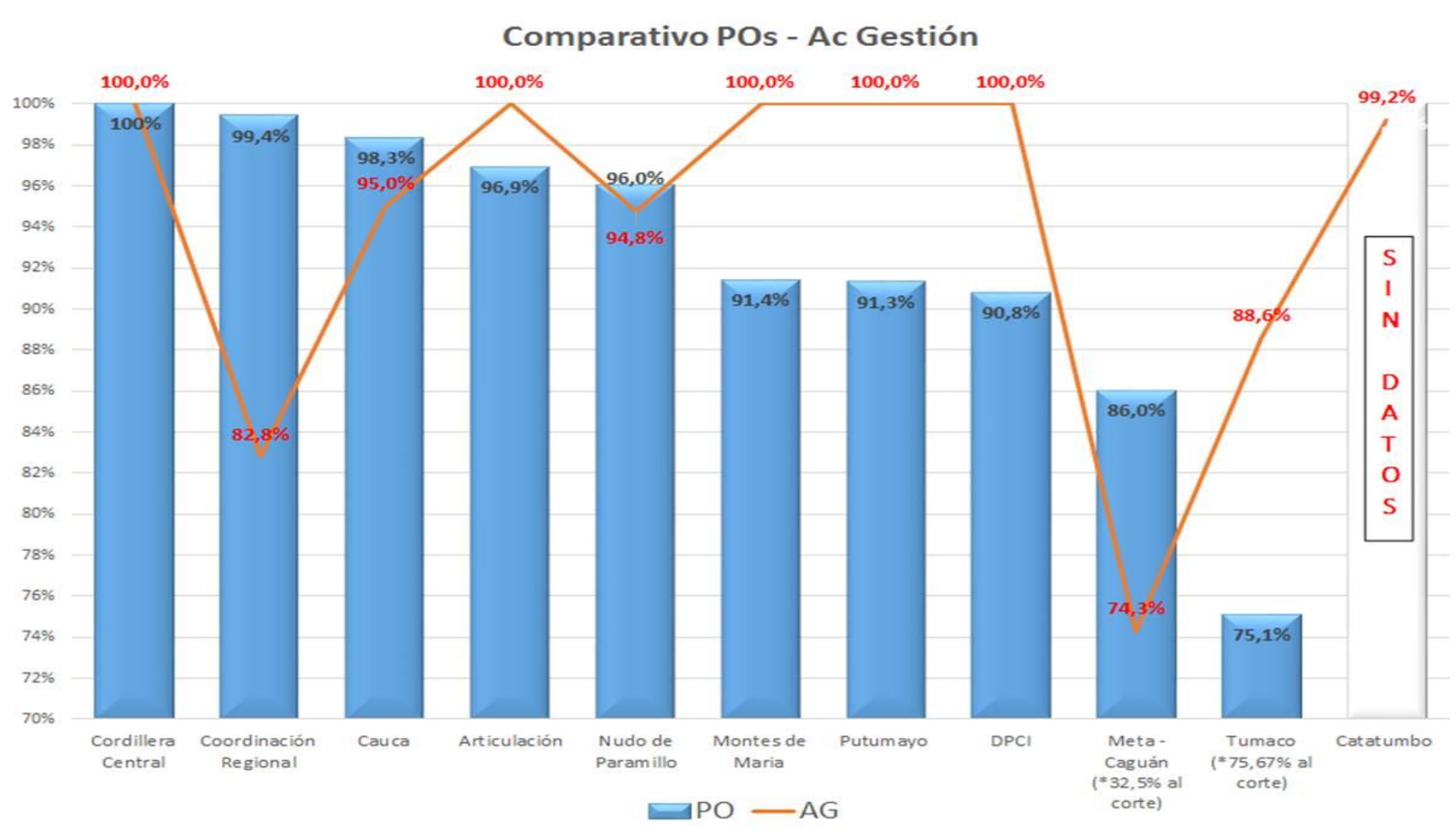
- ✓ La Entidad cumplió con la concertación y suscripción de los Acuerdos de Gestión de los Gerentes Públicos para la vigencia 2014. Sin embargo, la evaluación final de los Gerentes que se desvincularon en el transcurso del año no se realizó dentro del término de la norma.
- ✓ Una vez verificados los Acuerdos de Gestión formulados para la vigencia 2014, se encontró que están alineados con el esquema de planeación institucional, esto es basados en los objetivos estratégicos y soportados en los planes operativos.
- ✓ En promedio se observa un cumplimiento del 94,06% de los Acuerdos de Gestión.

Cumplimiento Final Comparado



## 1.2.2.7 Acuerdos de gestión

Las siguientes situaciones representan algunas desviaciones debido a las cuales no existe alineación, en todos los casos, entre el cumplimiento de Planes Operativos y Acuerdos de Gestión:




## 1.2.2.7 Acuerdos de gestión

- ✓ Se presentan como resultados esperados en los Acuerdos de Gestión, algunas actividades extractadas de los Planes Operativos con cantidades diferentes, es decir, que las metas de los Planes Operativos superan en cantidad a las igualmente establecidas como resultados esperados en el Acuerdo de Gestión o viceversa.
- ✓ Metas que en el Acuerdo de Gestión se plantean en resultados esperados con criterios de medición diferentes en el Plan Operativo, por ejemplo en pesos en el Acuerdo de Gestión y como Número de Proyectos en el Plan Operativo.
- ✓ Los acuerdos de gestión incluyen actividades que no se encuentran alineadas con los Planes Operativos.



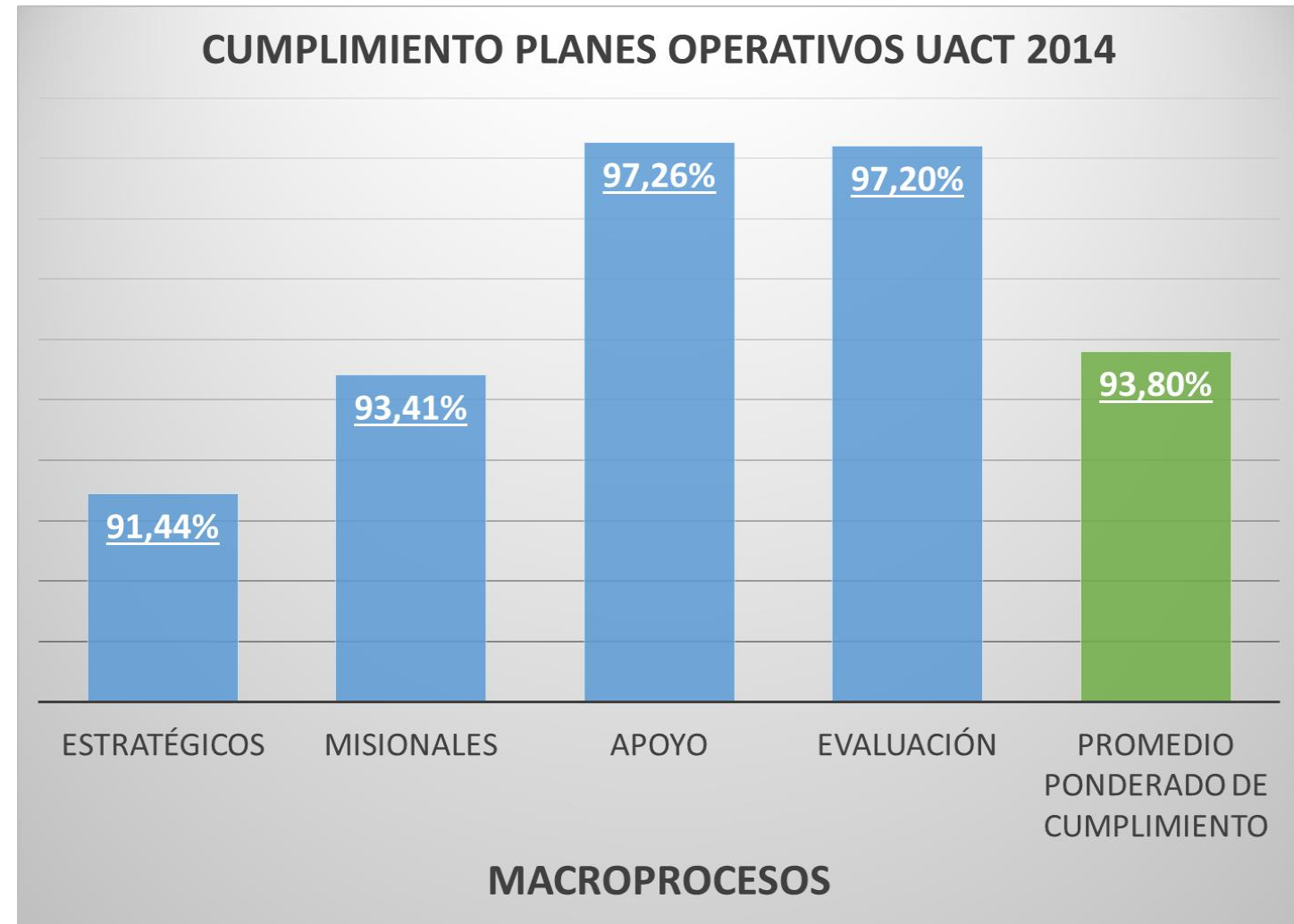
## 1.2.2.8 Evaluación a la Gestión Institucional por dependencias - Planes Operativos

- 
- ✓ Algunos productos de los POs, corresponden a documentos de las dependencias, siendo importante que tengan una **finalidad e impacto**, que sean **aprobados** y **socializados** o que ofrezcan un **valor agregado** a la entidad para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos
  - ✓ Se planean **actividades** y el **cumplimiento se reporta posteriormente**, es decir que **no se ejecutan en el mes** que se prevé o las **evidencias no corresponden** al **mes** que se **reportan** como **realizadas**

- ✓ Se observan **indicadores** que **no** son **coherentes con** la **actividad** propuesta, encontrando casos en que **se mide** el **porcentaje** de **avance con** la **ejecución de** la **actividad y no con** la **fórmula** del **indicador**
- ✓ En varias dependencias se detectó que **se reporta sobre ejecución** de las **metas**, es decir por **encima** del **100%**.
- ✓ Algunas áreas consignan **observaciones** relacionadas con la **solicitud** de **ajuste de** las **metas** del PO siendo importante que la OAPGI **revise** el **procedimiento** a seguir **para actualizar** o ajustar los **Planes** Operativos.

## 1.2.2.8 Evaluación a la Gestión Institucional por dependencias - Planes Operativos

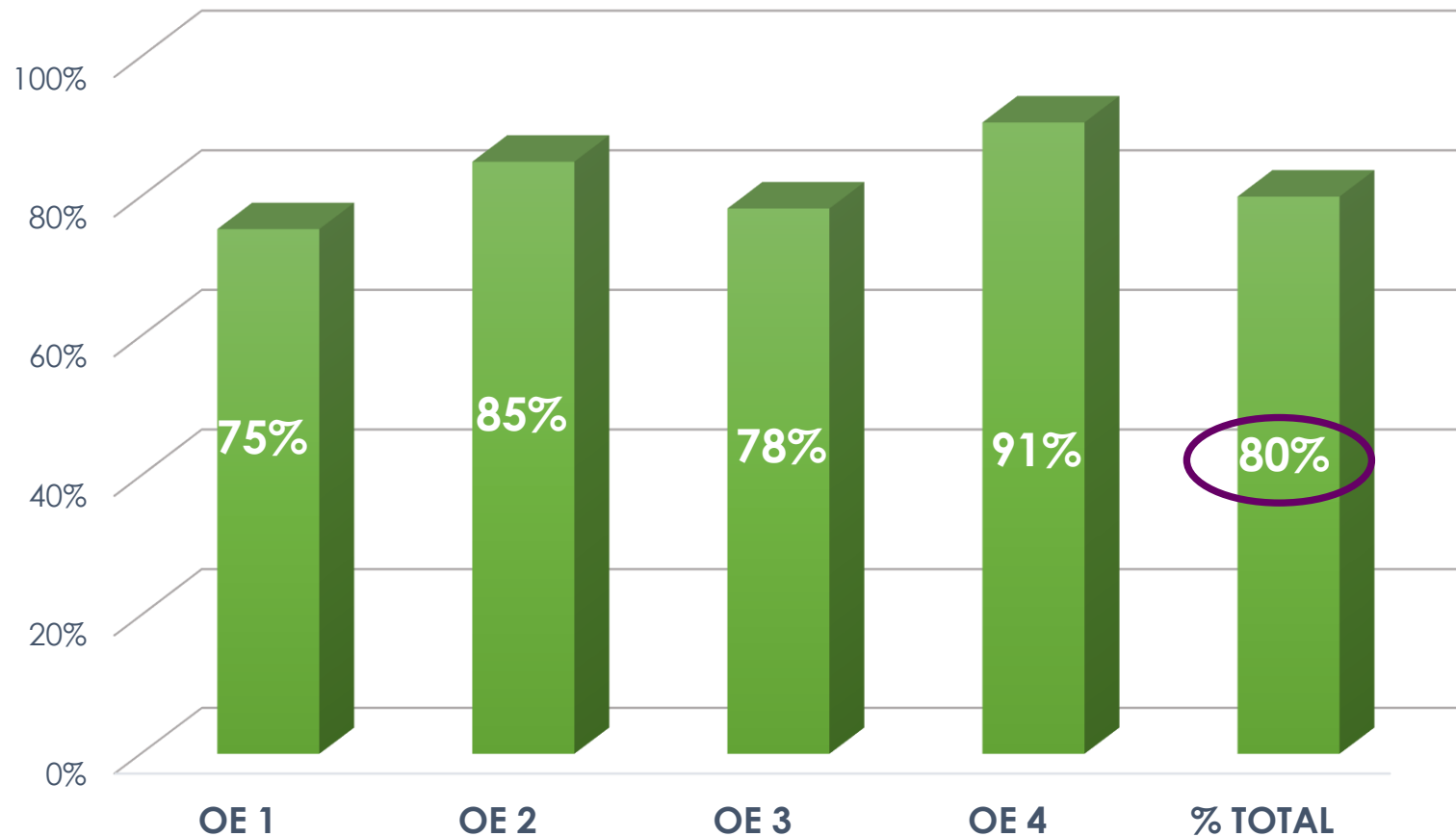
- ✓ Algunas evidencias aportadas no corresponden a las identificadas en la columna "Fuente de verificación" del formato de Plan Operativo
- ✓ Los registros de cumplimiento difieren del mes en el cual se reportó la ejecución de la meta.
- ✓ Es necesario que las áreas realicen el monitoreo permanente a la ejecución de las actividades y mantengan las evidencias de cumplimiento.
- ✓ Los indicadores deben ser medibles, cuantificables, coherentes y medir realmente lo que se quiere obtener



## 1.2.2.9 Plan de Acción Institucional

El Plan de Acción Institucional 2014 presenta un cumplimiento del 80%.

PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL 2014



## Cumplimiento por estrategias

OBJ ESTRATEGICO	% CUMPLIMIENTO	ESTRATÉGIA	% AVANCE	% AVANCE PONDERADO
O1	75%	O1E1 Construir y gestionar la ruta movilizador de la PNCRT Y la Política de Cultivos Ilícitos	82%	88%
			82%	
			100%	
		O1E2 Articular, vincular y gestionar recursos para PNCRT y la Política De Cultivos Ilícitos con el sector privado.	100%	100%
			100%	
			92%	
		O1E3 Articular, vincular y gestionar recursos para la PNCRT y la Política De Cultivos Ilícitos con la cooperación internacional	100%	97%
			100%	
			100%	
		O1E4 Articular, vincular y gestionar recursos para la PNCRT y la Política De Cultivos Ilícitos con el sector publico nacional y territorial	0%	33%
			0%	
			100%	
			0%	
			100%	
		O1E5 Implementar las líneas de comunicación estratégica para visibilizar y posicionar asertivamente a la Entidad, la PNCRT y la Política de Cultivos Ilícitos	100%	100%
100%				
100%				
O2	85%	O2E1 Apoyar a la disminución de los cultivos ilícitos a través de la Erradicación Manual	74%	75%
			75%	
		O2E2 Apoya a la población con la estrategia de Post Erradicación y contención	67%	81%
			94%	
		O2E3 Apoyar a las organizaciones de desarrollo alternativo con la estrategia de graduación	100%	100%
			100%	
O3	78%	O3E1 Apoyar a la generación de confianza de las comunidades hacia el Estado	100%	61%
			5%	
			100%	
			0%	
		O3E2 Implementar la estrategia de Comunicación para el Desarrollo	100%	100%
			100%	
		O3E3 Fortalecer formas de participación ciudadana y comunitaria	100%	100%
			100%	
			100%	
O4	91%	O4E1 Realizar seguimiento a la implementación de la PNCRT	100%	88%
			100%	
			50%	
		O4E2 Realizar seguimiento a la Política Nacional de Erradicación Manual de Cultivos Ilícitos y Desarrollo Alternativo	100%	100%
			100%	
		O4E3 Implementar instrumentos y realizar seguimiento a la gestión de la UAECT	100%	92%
			75%	
		100%		

## 1.2.2.9 Plan de Acción Institucional

- ✓ Conclusiones:
- ✓ Plan de Acción no alineado a las Políticas de Desarrollo Administrativo. Se sugiere sea aprobado por el Comité de desarrollo administrativo y que este realice los seguimientos.
- ✓ No coinciden las metas ni ejecución de avances con lo reportado en los Planes Operativos y el Plan de Acción publicado con corte a dic. 31 de 2014.
- ✓ No establece fechas para el cumplimiento de actividades y se observa cumplimiento de algunas metas fuera de las fechas programadas en POs.
- ✓ A partir de algunas metas se generaron documentos sin lineamientos, finalidad o firmas.
- ✓ Las metas a cargo de las Gerencias, no se consolidan por la Dirección de Regiones y no reflejan el verdadero cumplimiento.
- ✓ Las actividades: 1, "...revisar sus tramites internos, procesos o procedimientos prioritarios ... que permitan optimizar el uso de recursos..." y 2, "..el Programa de Gestión Documental debe estar articulado con el Plan Estratégico y en el Plan de Acción ..." no se encontraron conforme a lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-numerales 2.5.2. y 2.5.6.



## 1.2.2.10 Información correspondiente a los pagos efectuados con cargo a recursos entregados para la Administración de Terceros.

---

Semestralmente según el artículo 1 y 2 del decreto 1738 de 1998 las entidades deben enviar un informe al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sobre los ***contratos o convenios vigentes que se hayan suscrito con terceros para la administración de recursos.***

**Con fecha 27 de febrero de 2015 no se evidencio el envío del informe del semestre julio - diciembre 2014.**



# 1.3 Relación con Entes Externos



## 1.3 Relación con Entes Externos

ROL	CONCEPTO	METAS	METAS BIMESTRE	CUMPLIMIENTO		
				BIMESTRE	ACUMULADO	
				N°	N°	%
1	VALORACIÓN DEL RIESGO	3	0	0	0	0%
2	ACOMPañAMIENTO Y ASESORÍA	116	20	24	34	29%
3	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	97	12	11	14	14%
4	FOMENTO DE LA CULTURA DE CONTROL	13	0	0	0	0%
<b><u>5</u></b>	<b><u>RELACIONES CON ENTES EXTERNOS</u></b>	<b><u>30</u></b>	<b><u>9</u></b>	<b><u>7</u></b>	<b><u>11</u></b>	<b><u>37%</u></b>
	<b>TOTAL</b>	<b>259</b>	<b>41</b>	<b>42</b>	<b>59</b>	<b>22,8%</b>

## 1.3 Relación con Entes Externos



En el período del 07/02/2015 al 6/04/2015, se han presentado siete (7) informe a los organismos de control.

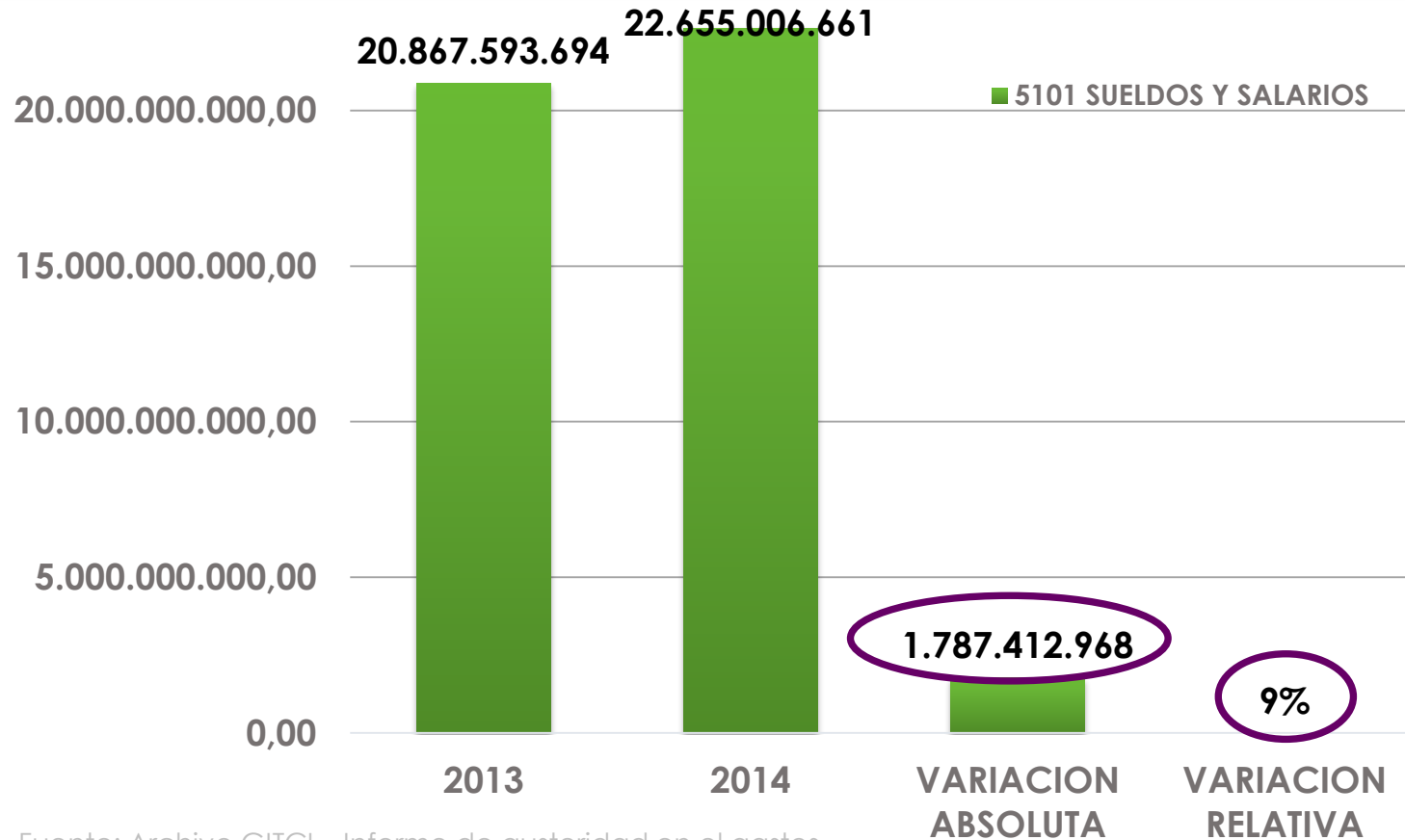
De acuerdo a la normativa vigente para las entidades públicas.

# 1.3 Relación con Entes Externos

## ACTIVIDADES REALIZADAS

ENTIDAD	TIPO DE INFORME	PERIODO PRESENTACION INFORME	FECHA DE PRESENTACIÓN
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA	Informe Rendición de Cuenta Fiscal	1/01/2014 al 31/12/2014	05/03/2015
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA	Informe Planta de personal y contratistas	1/01/2014 al 31/12/2014	02/03/2015
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	Informe Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	1/01/2014 al 31/12/2014	27/02/2015
UACT	Informe de austeridad en el gasto con corte Dic/2014	1/09/2013 al 31/12/2014	5/03/2015
DAFP	Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del MECI	1/01/2014 al 31/12/2014	28/02/2015
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE DERECHOS DE AUTOR	Informe sobre cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software	1/01/2014 al 31/12/2014	16/03/2015
CÁMARA DE REPRESENTANTES	Información para el fenecimiento de la cuenta general del presupuesto y del tesoro; balance general consolidado; estado de actividad financiera, económica, social y ambiental y el estado de cambios en el patrimonio de la nación vigencia fiscal 2014	1/01/2014 al 31/12/2014	17/03/2015

## 1.3.1 Informe de austeridad en el gasto



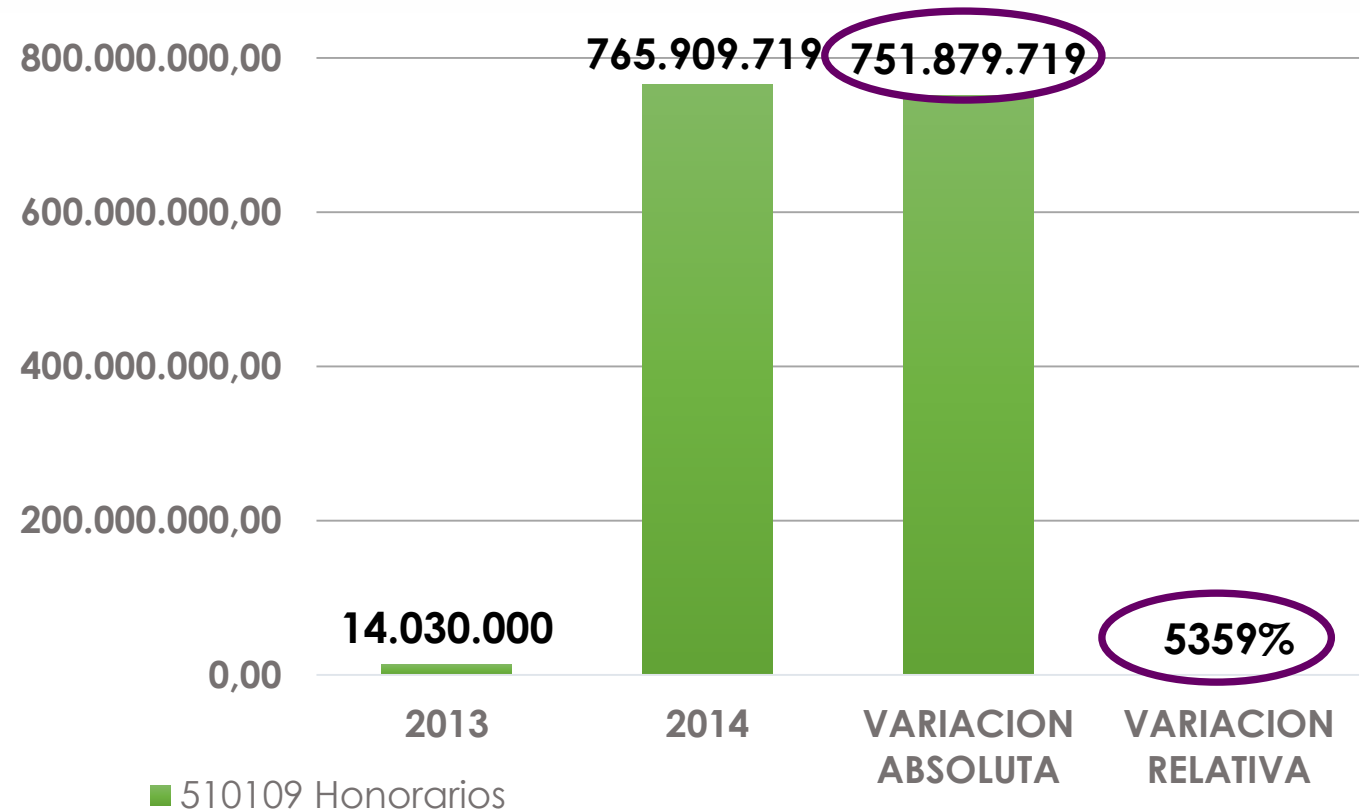
Analizando el comportamiento en el rubro de sueldos y salarios de octubre a diciembre de los años 2013 v/s 2014 se observa un incremento del 9% que equivale a \$1,787,412,968

Esta variación de incremento se justifica según la oficina de nominas al incremento del personal de planta y orden de prestación de servicios.

Fuente: Archivo GITCI – Informe de austeridad en el gastos

## 1.3.1 Informe de austeridad en el gasto

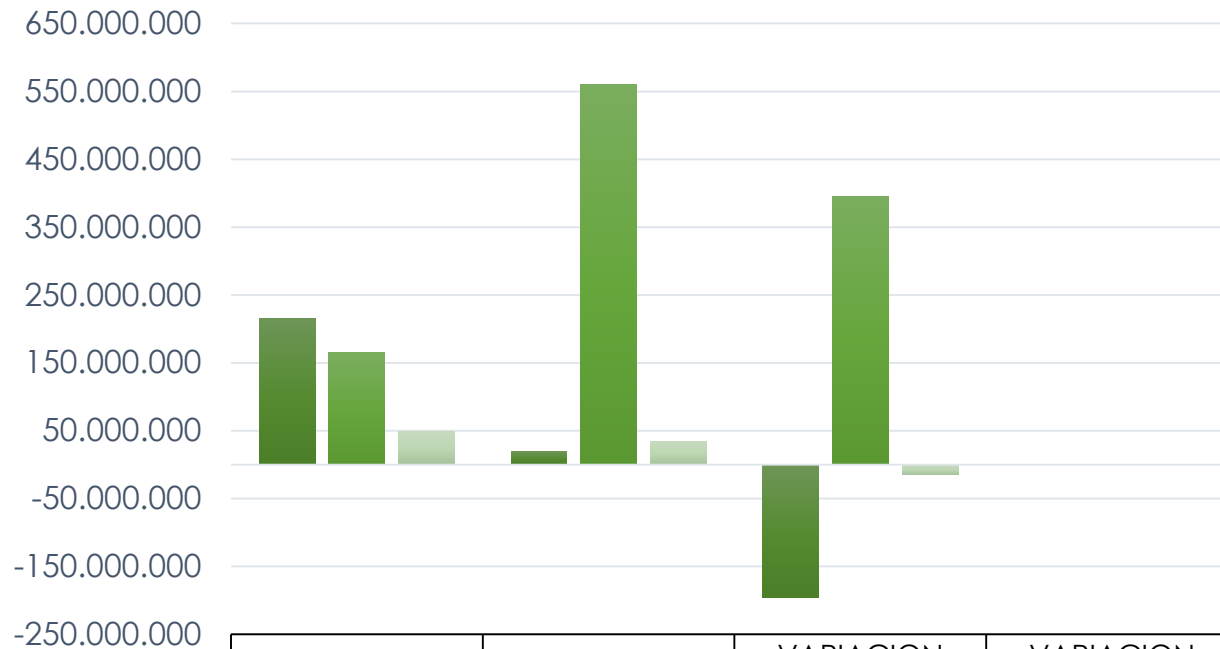
Analizando el comportamiento en la gráfica No. 2 el rubro de Honorarios de octubre a diciembre de los años 2013 v/s 2014 se observa incremento del 5.359 % que suman \$ **751.879.719** equivalentes a los costos de las trece (13) Personas contratadas por orden de prestación de servicios asociados a los gastos de sueldos y salarios



Fuente: Archivo GITCI – Informe de austeridad en el gastos

## 1.3.1 Informe de austeridad en el gasto

**COMPARATIVO OCTUBRE A DICIEMBRE 2013 V/S 2014**



	2013	2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
■ 511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	214.777.441	19.639.110	-195.138.331	-91%
■ 511123 Comunicaciones y transporte	165.056.963	560.372.164	395.315.201	240%
■ 511146 Combustibles y lubricantes	48.504.835	34.107.074	-14.397.761	-30%

Analizando el comportamiento en la gráfica No. 3 el rubro de Gastos Generales de octubre a diciembre de los años 2013 v/s 2014 se observa una disminución del 91% en Impresos publicaciones y comunicaciones y transporte se observa un incremento del 240%, en combustibles y lubricantes, se observa una disminución del 30%.

## 1.3.1 Informe de austeridad en el gasto

En términos generales se concluye que la UACT está dando **cumplimiento** a lo observado rigurosamente en las directrices gubernamentales en materia de austeridad del gasto público.



## 1.3.2 Informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno

### MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Aspectos por mejorar:

- ✓ Implementación del Sistema Tipo de Evaluación del Desempeño Laboral
- ✓ Implementar el procedimiento de inducción y reinducción
- ✓ Actualizar el Código de Ética
- ✓ Consolidar en el Plan Institucional de Desarrollo Administrativo
- ✓ Ejecución del PIC y del PBSI en último trimestre del año generando un impacto en el funcionamiento normal de las dependencias.
- ✓ Realizar la medición de la satisfacción del cliente.
- ✓ Análisis de resultados de indicadores de procesos en Tablero de Control Gerencial - documentar las medidas correctivas y preventivas.
- ✓ Conocimiento de las políticas de operación de los procesos
- ✓ Cumplimiento promedio de acciones de mitigación de riesgos del 43%.
- ✓ Presentar la Política de Administración del Riesgo para revisión del Comité de Control Interno.

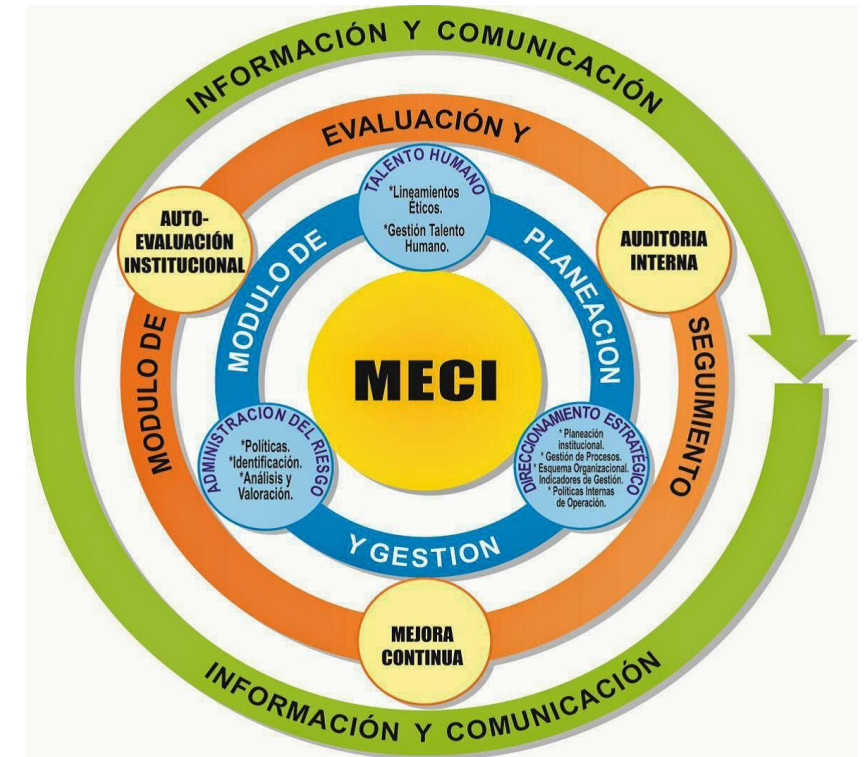


## 1.3.2 Informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno

### MÓDULO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

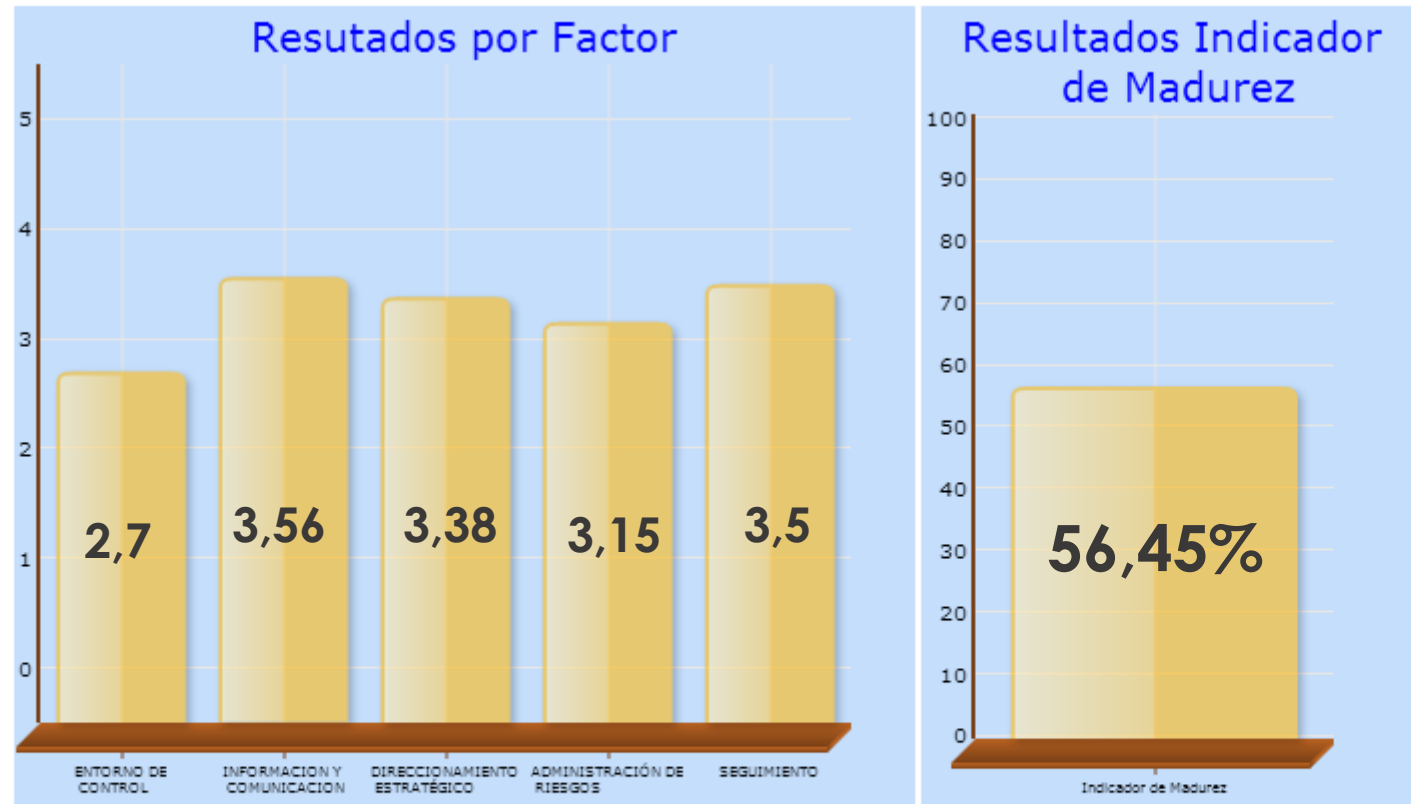
Aspectos por mejorar:

- ✓ Documentar medidas correctivas y preventivas de los resultados obtenidos en los mecanismos de autoevaluación, que garanticen la continuidad de la operación y el logro de los objetivos.
- ✓ En el seguimiento al Plan de actualización del MECI con corte a 31/12/2014 se reportó un avance del 91%, sin embargo el GITCI confronto este reporte con los resultados obtenidos de la Evaluación del MECI en la Auditoría al SIG-2014, encontrando un avance real del 88%.
- ✓ En Conclusión del informe de auditoría al SIG 2014, frente al MECI se encontró que de los requerimientos evaluados se cumple con el 65%, parcialmente se cumple el 30% y no se cumple el 5%.



# 1.3.3 Resultados Evaluación MECI - Vigencia 2014 DAFP

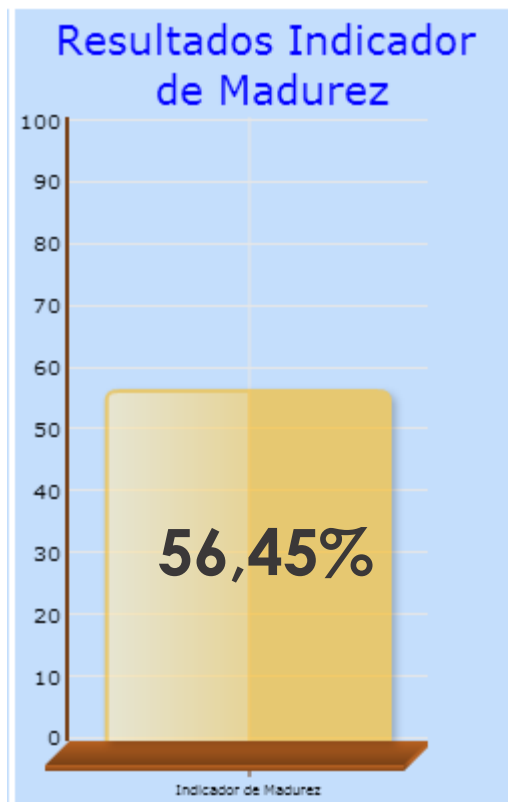
La evaluación contempló cinco (5) factores así: Entorno de Control, Información y Comunicación, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo y Seguimiento, expresados en puntajes entre 1 y 5. A partir de dichos factores la entidad obtendrán un porcentaje final de madurez, expresado entre 0 y 100%.



FACTOR	PUNTAJE 2014	NIVEL
ENTORNO DE CONTROL	2,7	INTERMEDIO
INFORMACION Y COMUNICACION	3,56	INTERMEDIO
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3,38	INTERMEDIO
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	3,15	INTERMEDIO
SEGUIMIENTO	3,5	INTERMEDIO
INDICADOR DE MADUREZ MECI	56,45%	INTERMEDIO

# 1.3.3 Resultados Evaluación MECI - Vigencia 2014 DAFP

## Niveles de Madurez Entre 0-100%



0-10

**INICIAL:** La Entidad conoce de forma incipiente la estructura de Modelo de Control Interno. Conoce sus funciones, en concordancia ha establecido su misión y visión, reconociendo a su vez los objetivos con los cuales contribuye a los fines esenciales del Estado. Dado el nivel de avance en la implementación del modelo, se requiere avanzar con urgencia en definir roles, responsabilidades, recursos y otros aspectos esenciales por parte de la Alta Dirección para poder avanzar con su implementación y fortalecimiento.

11-35

**BÁSICO:** La Entidad aplica el modelo de control interno de manera primaria. Ha adoptado los lineamientos normativos para la adecuada gestión de sus procesos, cuenta con un direccionamiento estratégico y tiene identificadas las diferentes fuentes de información internas y externas, ha iniciado con el diseño de herramientas de control y seguimiento, pero aún no cuenta con datos relevantes para su análisis. Ha formulado su Política de Gestión de Riesgos de forma básica.

35-65

**INTERMEDIO:** La Entidad aplica el modelo de control interno de forma más estructurada. Cuenta con sistemas de información y canales de comunicación en operación, ajusta sus procesos con base en la información recolectada de forma interna. Posee una Política de Gestión de Riesgos más robusta. Ha iniciado con la implementación de la metodología para la identificación de los riesgos por procesos.

66-90

**SATISFACTORIO:** La Entidad cumple de forma completa y bien estructurada con la aplicación del modelo de control interno, se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa, permitiendo la actualización de sus procesos. La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos. Se cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, lo que facilita la gestión de sus riesgos.

91-100

**AVANZADO:** La Entidad gestiona el modelo de control interno de forma continua y sistemática. Se implementan y se verifica la efectividad de las acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa. Se mide la eficacia y la eficiencia de los planes de mejoramiento a todo nivel. La Política de Riesgos es actualizada de acuerdo a los cambios del entorno e institucionales. Los servidores han apropiado los mapas de riesgos de sus procesos, facilitando el monitoreo, seguimiento y verificación de los mismos, con lo cual es posible afirmar de manera razonable que se cuenta con una gestión del riesgo eficiente y efectiva en todos los niveles.

## 1.3.4 Informe Control Interno Contable

La Evaluación del Control Interno Contable correspondiente al año 2014, Se presentó el 27 de febrero de 2015 a la Contaduría General de la Nación y su evaluación fue:

### FORTALEZA

la UACT, obtuvo una calificación Adecuada en las Etapas que lo conforman, resaltando el cumplimiento en Revelación seguido de Otros Elementos de Control y cerrando con el Reconocimiento

### DEBILIDADES

Se presenta cumplimiento parcial por parte de un deudor en lo relacionado a la aplicación de la política, mediante la cual las transacciones hechos y operaciones realizados son debidamente informados al Área Contable en lo que hace referencia a la oportunidad de la información.

### RECOMENDACIONES

Informar al Supervisor de los Contratos que figuran en la Cuenta de Deudores, la obligatoriedad del cumplimiento absoluto de la Política, mediante la cual las transacciones hechos y operaciones realizados deben ser debidamente informados al Área Contable



**1** Cumplimiento PAAI 2015 periodo del 7/02/2015 al 6/04/2015

**2** Fenecimiento de la Cuenta de la CGR

***“INSISTIR PERSISTIR Y NUNCA DESISTIR”***

## 2. Fenecimiento de la Cuenta de la CGR



# ¡Gracias!

**DAIRO VLADIMIR COY CRUZ**  
**GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO**

**Carrera 100 No 25D-61 Fontibón, Piso 2**

**Teléfonos: Móvil 3202370572**

**4221030 Ext. 1400**

**[Vladimir.coy@consolidacion.gov.co](mailto:Vladimir.coy@consolidacion.gov.co)**