

INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Jefe Oficina Asesora de Control Interno:	HÉCTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ	Período evaluado: 12 DE NOVIEMBRE 2013 A 11 DE MARZO DE 2014
		Fecha de elaboración: MARZO DE 2014

1. Subsistema de Control Estratégico

1.1 Componente: Ambiente de Control

1.1.1 Elemento: Acuerdos, Compromisos, o protocolos éticos:

Avances

- Código de Ética: Mediante Resolución No. 107 del 9 de diciembre de 2013 se fusiono el Comité de Ética y de Buen Gobierno. En el mes de Febrero se adoptó mediante acto administrativo el nuevo Código de Ética, actualmente se encuentra pendiente la socialización de dicho documento.

Dificultades

- En los resultados de la encuesta de autoevaluación realizada en la entidad en el mes de diciembre de 2013, refleja un desconocimiento de los principios valores y demás disposiciones establecidas en el código de ética.
- Las reuniones del Comité de ética, no se han realizado según lo establecido en la Resolución en mención, lo cual no permite adelantar las actividades correspondientes.

1.1.2 Elemento: Desarrollo del Talento Humano:

Avances

- Mediante Decreto No. 063 del 23 de enero del 2014 se modifica el Manual Específico de Funciones y de Competencias Laborales de la Planta de Personal de la Administración Central del Departamento de Boyacá. Lo contemplado en el acto administrativo determina las funciones de los 574 empleados públicos de la mencionada planta.
- Se cuenta con un documento que contiene políticas del Talento Humano el cual fue aprobado y publicado, estas se alinearon con el Sistema Integrado de Gestión.
- Se adelantó el proceso de diagnóstico de necesidades de capacitación para elaborar el programa institucional de capacitación vigencia 2014.

- En la entidad se ha desarrollado el programa de bienestar en áreas relacionadas con: estímulos (apoyo educativo y mediante convenios de instituciones de educación superior), fortalecimiento del clima organizacional y la realización de eventos con cobertura familiar.
- El procedimiento de Inducción y reinducción, se adelanta de manera individual, el cual se aplica a los funcionarios, haciendo énfasis en la Estructura Organizacional, Normatividad, Políticas del Talento Humano, Sistema Integrado de Gestión, dando a conocer el funcionamiento y sitio de trabajo en el cual se desempeñarán en la Entidad. Se evaluaron en total 390 Servidores Públicos del Nivel Profesional 198, Nivel técnico 39 y Nivel Asistencial 153.

Dificultades

- Desarrollo del Talento Humano: Falta analizar y aprobar el sistema de estímulos e incentivos para la entidad. Falta aplicar los indicadores del impacto del Plan Institucional de Capacitación. No se cuenta con un plan de mejoramiento individual debidamente adoptado. La planta de personal no ha sido publicada en la página Web o el SIGEP. Falta mayor divulgación y socialización de las políticas del Talento Humano y del código de Ética.
- Los resultados consolidados de la encuesta de Autoevaluación del Control permiten concluir que el componente Ambiente de Control dentro del cual se encuentra el elemento Desarrollo
-
- del Talento Humano obtuvo una calificación promedio de 2,4, que de acuerdo a los parámetros establecidos la ubica como “Deficiente”, por lo que se hace necesario fortalecer dicho aspecto en la Entidad.

1.1.3 Elemento Estilo de Dirección:

Avances

- La alta dirección ha fortalecido el Modelo Estándar de Control Interno, capacitación y acompañamiento a los componentes y elementos de este modelo.

Dificultades

- Existe bajo empoderamiento en la adopción de la implementación del componente Estilo de Dirección, no se ha diseñado una metodología del mismo, donde se denote el compromiso directivo.
- No se han definido puntualmente los estilos de dirección requeridos en las diferentes dependencias de la entidad.

1.2 Componente: *Direccionamiento Estratégico:*

1.2.1 Elemento: Planes y Programas:

Avances

- En la Entidad existe la pertinencia y apropiación del tablero de control como herramienta de gestión y planificación generando alertas de rezagos o inoportunidad en el cumplimiento del plan de desarrollo, así como la entrega oportuna de informes de seguimiento, desarrollo de mesas de análisis trimestral de seguimiento y mayor esfuerzo de las sectoriales en materia de gestión. el cual se encuentra a disposición de la ciudadanía en la página Web de la Gobernación de Boyacá para su consulta y como requisito previo a la Rendición Pública de Cuentas, este tablero hace parte integral de la estrategia SINERGIA de Planeación Nacional y del SISIP (Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública).
- En la Entidad se realiza seguimiento y evaluación trimestralmente, al Plan de Desarrollo 2012 - 2015 a través de una herramienta informática, elaborada por el Departamento Administrativo de Planeación, la cual permite comprensión, agilidad y tratamiento oportuno de la información para la toma de decisiones; a la fecha, se está en el proceso de análisis y alimentación de la información correspondiente al cuarto trimestre del año 2013 con el fin de preparar una rendición interna de cuentas por parte de los responsables de cada una de las metas que contiene el plan de desarrollo. Se realizaron unas mesas de trabajo para definir compromisos de las metas que presentan incumplimientos y rezagos dejando como fecha límite de cumplimiento de dichas metas para el 30 junio de 2014, según orientación dada por el Señor Gobernador en Consejo de Gobierno del mes de enero de 2014 donde se evaluo el cumplimiento del Plan de Desarrollo.

Dificultades

- Pese a los esfuerzos que la administración ha realizado para el oportuno cumplimiento de plan de desarrollo se encuentra que algunas metas siguen presentando rezagos frente a la programación del cuatrienio, así como otras que serán de imposible cumplimiento debido a cambios legales que influyen en su desarrollo.

1.2.2 Modelo de Operación por procesos.

Avances

- La Entidad cuenta con un sistema integrado de gestión, debidamente documentado y soportado en la herramienta ISOLUCIÓN el cual, ha sido recertificado por la firma BUREAU

VERITAS COLOMBIA.

- Periódicamente en la entidad se vienen realizando actualizaciones en Procedimientos, Formatos, Instructivos de los procesos del SIG. Igualmente se adelantaron las actualizaciones de las caracterizaciones de los 22 procesos de la entidad.
- Actualmente en la Gobernación de Boyacá, se está realizando un estudio con el fin de rediseñar el mapa de procesos actual y generar un nuevo modelo que atienda más a un modelo por procesos que a una estructura organizacional, donde prevalezca la oportuna y eficaz presentación de los trámites y servicios a nuestros conciudadanos Boyacenses.

Dificultades

- No existe una adecuada interrelación entre los procesos, evidenciando que su desarrollo se hace fundamentado en la estructura organizacional y no a un modelo funcional, donde se priorice lo misional del Plan de Desarrollo y de las funciones que por ley le corresponden al ente territorial.

1.2.3 Elemento: Estructura Organizacional:

Avances

- La Estructura Orgánica de la Administración Central del Departamento de Boyacá esta adoptada mediante Decreto 1237 del 1 de agosto de 2006, está pendiente el proyecto de creación de la Secretaría de Medio Ambiente, de acuerdo a las disposiciones que expida la Asamblea Departamental.

Dificultades

- Falta coordinación entre las sectoriales para determinar la nueva estructura orgánica dada la expectativa que existe para el proyecto de creación de la Secretaría del Medio Ambiente.

1.3 Componente: Administración de Riesgos:

Avances

- Se ajustó la Política de Administración de Riesgos en lo relacionado con el ciclo de Administración y se incluyó la política relacionada con el manejo de Riesgos en la Contratación Estatal en atención a las directrices exigidas por Colombia Compra Eficiente.

- Se tienen identificados algunos de los riesgos operativos y de corrupción por cada proceso con sus respectivas valoraciones, controles y acciones de mitigación homologadas a acciones preventivas a las cuales se les hace seguimiento de avance y cierre (eficacia) a través del módulo de mejoramiento de la herramienta ISOLUCIÓN.
- En la entidad se efectuó un análisis de los riesgos identificados en cada uno de los 22 procesos con el propósito de establecer el nivel de probabilidad de ocurrencia de estos y sus posibles consecuencias en el evento de materializarse, ubicando cada uno de los riesgos dentro de la matriz de calificación, evaluación y respuesta estos; en el marco del Sistema Integrado de Gestión cumpliendo con la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, la Guía de Administración de riesgos del DAFP y la norma Técnica NTC-ISO 31000.
- Se adopta mediante Decreto 0077 del 28 de enero de 2014 el documento “Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano”, el cual incluye el componente metodológico para la identificación de riesgos de corrupción, la entidad identificó y documentó 16 riesgos de corrupción que se encuentran publicados en la página WEB www.gobernacion.gov.co, de la Gobernación.

Dificultades

- Falta un mayor empoderamiento del tema por parte de los responsables de procesos. No se han tenido en cuenta los riesgos ambientales.
- El constante fallo de la herramienta Isolución y la dificultad en el ingreso de la información en la nueva metodología del módulo, ha impedido el cargue de los elementos de análisis y valoración de riesgos atrasando las labores de seguimiento y revisión por parte de los responsables de proceso.

2. Subsistema de Control de Gestión

2.1 Componente Actividades de Control:

2.1.1 Políticas de Operación

Avances

- Continuamente se realizan modificaciones y socialización de las políticas de operación, las cuales se encuentran documentadas en los procedimientos de cada uno de los procesos del Sistema Integrado de Gestión.

2.1.2 Procedimientos

Avances

- La Gobernación de Boyacá cuenta con aproximadamente 30 manuales, 286 procedimientos, 43 instructivos documentados y establecidos de acuerdo a las necesidades normativas y 56 guías de sus 22 procesos, éstos se encuentran publicados en el software Isolución, para la consulta de los usuarios tanto internos como externos.

Dificultades

- Falta mayor compromiso en algunos procesos para actualizar las versiones de los procedimientos y demás documentos del Sistema Integrado de Gestión.

2.1.3. Controles

Avances

- Se ha formulado la identificación de los controles de los procedimientos, se incluyen registros de actividades de verificación y evaluación; Así mismo los riesgos están asociados a controles en los procesos que permiten reducir el impacto y la probabilidad de ocurrencia.

Dificultades

- Existen controles documentados que no se ajustan a las necesidades de las actividades y que no contribuyen a la mejora continua y sostenible de los procesos del Sistema Integrado de Gestión, los cuales deben ser ajustados o eliminados, según lo pertinente.

2.1.4 Indicadores

Avances

- La Gobernación continúa desarrollando la revisión y ajuste de los indicadores en los 22 procesos del Sistema Integrado de Gestión.

Dificultades

- Según reporte del cuarto trimestre de 2013, la Entidad cuenta con un total de 91 Indicadores activos, de los cuales solamente 35 que equivalen al 38%, se midieron en la periodicidad establecida dando cumplimiento de oportunidad en el cargue de dichos datos y 56 indicadores que equivalen al 62%, no fueron medidos oportunamente, Falta compromiso, oportuna

medición, seguimiento y evaluación a los indicadores.por parte de algunos Responsables de los procesos

2.1.5 Manual de Procedimientos (Manual de Operaciones)

Avances

- La Entidad cuenta con un Manual de Calidad del Sistema Integrado de Gestión que cumple con los estándares establecidos, este se encuentra disponible en la herramienta Isolución para consulta de todos los servidores públicos de la Gobernación de Boyacá. De este documento hacen parte integral todos los demás documentos existentes y vigentes dentro del sistema de gestión, los cuales se actualizan permanentemente de acuerdo a las necesidades de los diferentes procesos y a los requerimientos normativos aplicables.

Dificultades

- El Manual de Calidad del Sistema Integrado de Gestión, esta desactualizado a las nuevas directrices dadas para la designación de Representante de la alta dirección.

2.2 Componente: Información:

2.2.1 Elemento: Información Primaria:

Avances

- Se tiene identificadas las fuentes de información en el Manual de Operaciones y en la matriz de información primaria por proceso en la herramienta ISOLUCIÓN.
- Existen 3 Dependencias (Secretarías de Salud, Educación y General), encargadas de recibir, tramitar y resolver las quejas, peticiones, reclamos y denuncias que formulan la comunidad a través de los SAC, relacionadas con el cumplimiento de la misión de la Gobernación de Boyacá. La Administración Central, cuenta con una ventanilla única, líneas telefónicas y página Web, disponibles para la atención del usuario, por medio de los cuales se reciben las PQR,s, presentadas por la ciudadanía; dicha página se unificó con el Sistema de Gestión Documental – ORFEO, para que mediante este sistema se direccionen a las diferentes dependencias y así permita llevar un control tanto de la solicitud como la respuesta.

Dificultades

- Se presenta dificultad en el programador de tareas de Windows SERVER, el cual tiene una falla a nivel de sistema operativo, por tal razón no permite visualizar la PQR,s en tiempo real, por lo tanto la Dirección de Sistemas lo está habilitando manualmente.
- Los reportes de los informes de las PQR,s de la Secretaria General, se realizan manualmente, no por el sistema ORFEO, generando errores en los informes presentados.
- En la clasificación y seguimiento a la respuesta oportuna de los derechos de petición se debe mejorar las competencias y controles de quienes reciben, clasifican, direccionan y hacen seguimiento a los derechos de petición.

2.2.2 Elemento: Información Secundaria:

Avances

- La Entidad realizó el 13 de diciembre de 2013 la rendición de cuentas a la ciudadanía, entregó cuentas de las actividades, programas, proyectos y ejecutorias realizadas con corte a 30 de septiembre en el año 2013. El evento contó con la asistencias de los secretarios, asesores y gerentes de institutos descentralizados de la Administración Departamental, quienes podrán ampliar información sobre cada uno de los avances de las metas planteadas por las sectoriales incluidas en el Plan de Desarrollo 'Boyacá se Atreve' 2012-2015. A la Audiencia también se cursaron invitaciones a las entidades como son la Procuraduría, Contraloría, Fiscalía, Policía y Ejército Nacional, Defensoría del Pueblo, entre otros.
- La Gobernación de Boyacá a través de sus 22 procesos identificó la información secundaria en la "matriz de información secundaria" documentada en la herramienta Isolución.

Dificultades

- Falta compromiso y oportunidad para actualizar la matriz de información secundaria por parte de los responsables de procesos.
- Debido a la falta de espacio, estantería y elementos, la oficina de archivo no recibe en su oportunidad las transferencias documentales de las dependencias, dificultando que el proceso de Administración Documental se lleve a cabo según la normatividad vigente.

2.2.3 Elemento: Sistemas de Información:

Avances

- Se resaltan aspectos como los de la Adecuación del Centro de Cómputo, la definición del Plan de Continuidad del Negocio, la implementación de procedimientos de Copias de Respaldo.
- A través de la dirección de sistemas se han establecido programas referentes a la modernización y fortalecimiento de recursos tecnológicos y de comunicaciones, software, aplicativos y sistemas de información, planeación para el desarrollo estratégico de tecnologías de la información y uso de tecnologías para la seguridad ciudadana.

Dificultades

- Infraestructura de hardware insuficiente con respecto a la demanda generada por los usuarios de los sistemas de información de la entidad.
- Baja capacidad de proveedores frente a los requisitos estipulados por el proceso de Gestión de NTIC'S.
- Resistencia al cambio tecnológico por parte de los usuarios, como se ha presentado en el caso del sistema documental - Orfeo.

2.3 Componente: Comunicación Pública:

2.3.1 Comunicación Organizacional:

Avances

- La entidad diseñó su manual de identidad corporativa, el cual se encuentra vigente y pendiente de su socialización y da los lineamientos en cuanto al uso de los elementos de identidad corporativa actuales.
- La Entidad cuenta con un Manual de Comunicaciones, instrumento articulador de las acciones de difusión de mensajes institucionales, de los avances y logros del plan de desarrollo 2012-2015.y un Plan de Medios, el cual distribuye la pauta publicitaria para los medios de comunicación (prensa, radio, televisión y alternativos página Web).

Dificultades

- Falta la socialización de los Manuales de Comunicaciones y de identidad corporativa.

2.3.2 Comunicación Informativa:

Avances

- La Entidad divulga los Actos Administrativos relacionados con la gestión que desarrolla el Gobernador de Boyacá y su equipo de trabajo en los diferentes medios electrónicos; boletines, videos, fotografías, pagina web, Facebook, twitter, programas radiales, cuñas, avisos de prensa, publicidad en televisión y la gaceta departamental “El Boyacense”.

Dificultades

- Faltan mayor articulación entre las sectoriales y la oficina de comunicaciones y protocolo para dar a conocer la gestión que se realiza por parte de las mismas, lo que llevaría a facilitar la participación ciudadana y la gestión pública.

2.3.3 Medios De Comunicación:

Avances

- En la Gobernación existe un administrador de contenidos y un administrador de trámites y servicios del SUIT; que garantizan la alimentación de la información en el portal www.gobiernoenlinea.gov.co, la cual es revisada y aprobada por el Departamento Administrativo de la Función Pública - “DAFP”.
- A la fecha la Entidad se ha realizado la depuración de cada una de las sectoriales realizando un proceso de racionalización en las áreas de Gestión Financiera y Fiscal, Participación y Democracia y Educación, de lo cual se han adelantado a la fecha 26 trámites y los cuales ya se encuentran en la plataforma SUIT3.0 para su respectiva aprobación por parte del DAFP. Igualmente se elaboró cronograma de capacitación y actualización de trámites y servicios (Acuerdos de servicios del SIG) por cada uno de los procesos del Sistema de Gestión y Calidad, iniciando con el nivel misional, el cual se viene desarrollando actualmente con cada una de las áreas para ajustar la calidad de la prestación de los trámites y servicios a nuestros clientes externos.
- Entre noviembre y diciembre de 2013 se da por terminado el acompañamiento que realizó el centro de Ciencia y Tecnología de Antioquia como delegado para la implementación del manual 3.0 de Gobierno en Línea en el Departamento de Boyacá, como resultado se obtuvo por segundo año consecutivo el premio EXELGEL 2013 en la categoría ciudadano en el Centro - Mejor Solución en el Nivel Nacional. Con la presentación del Operador Centro de Desarrollo Tecnológico en TIC – CINTEL, se da inicio a la implementación del manual 3.1. de Gobierno en Línea para lo cual se hace levantamiento de la línea base en los componentes

transversales (Seguridad de la información, Interoperabilidad, Datos abiertos, Servicios y participación ciudadana, Eficiencia administrativa cero papel y Planeación y recursos).

Dificultades

- Debido a los continuos cambios en la estructura de los modelos y plantillas de los formatos para los trámites estandarizados por parte del DAFP, se presentan demoras en subir la información a la plataforma SUIT.
- Falta mayor disponibilidad de tiempo de los funcionarios encargados de los trámites, para la implementación de modelos de formatos para algunos trámites.

3. Subsistema de Control de Evaluación

3.1 AUTOEVALUACION

3.1.1 Auto evaluación del Control

Avances

- Se tiene documentado el procedimiento denominado Autoevaluación del Control, cuyo objetivo es establecer los pasos necesarios para realizar la autoevaluación del control de los procesos del Sistema Integrado de Gestión para contribuir al mejoramiento continuo de la gestión; Así mismo se cuenta con las directrices para la implementación, la tabulación e interpretación de los resultados de la encuesta.
- Se procesó la información obtenida tras la aplicación de las encuestas de Autoevaluación del Control, los resultados obtenidos permiten realizar un análisis por cada uno de los componentes.

Dificultades

- Tras tabular los resultados de la encuesta se obtuvo que los componentes Actividades de Control e Información son los únicos con calificación satisfactoria, mientras que los componentes Ambiente de Control, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo y Comunicación quedaron catalogados como deficientes, de acuerdo a la metodología definida y la escala utilizada para tal efecto.

3.1.2 Autoevaluación de gestión:

Avances

- La entidad cuenta con un módulo de indicadores por procesos disponible en la herramienta Solución. Se cuenta con un total de 91 indicadores de gestión independientes de los indicadores del plan de desarrollo que permiten verificar el desempeño de los diferentes procesos del Sistema Integrado de Gestión. Dentro de los indicadores anteriormente mencionados se encuentran indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad, conforme a lo exigido por la norma NTCGP 1000:2009.

Dificultades

- En algunos indicadores establecidos para el seguimiento del plan de desarrollo se observa que en la construcción de la cadena de valor la planeación de índices y metas, no es coherente, es decir el indicador no se ajusta a la meta planteada.
- En algunos casos las mediciones de los indicadores no se están realizando oportunamente por los responsables, de acuerdo a la periodicidad definida para cada uno de ellos.
- Falta definir en algunos procesos las acciones correctivas como resultado de la evaluación realizada, cuando los indicadores de gestión no muestran el desempeño esperado.
- Actualmente se está avanzando en la construcción de un modelo que permita utilizar los indicadores para medir el desempeño de los procesos y directamente el avance del plan de desarrollo y viceversa.

3.2 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.2.1 Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno:

Avances

- La Oficina Asesora de Control Interno, realiza informes como el Ejecutivo Anual y Pormenorizados cuatrimestralmente, sobre el Estado del Control Interno, los cual se diseñan conjuntamente con los Responsables de proceso y con los servidores públicos de la Entidad.

Dificultades

- Falta mayor compromiso de algunas dependencias en el suministro y oportunidad de la información solicitada para evidenciar los avances del Sistema de Control Interno.

3.2.2 Elemento: Auditoría Interna

Avances

- Para el año 2014, se elaboró el Programa de Anual de Auditorías, teniendo en cuenta los Roles de la Oficina de Control Interno, en “Evaluación y Seguimiento”, se incluyen 22 auditorías integrales a los procesos del Sistema de Gestión de Calidad, 16 Auditorías Especiales, 33 Seguimientos de Planes de Mejoramiento suscritos de auditorías internas de vigencias anteriores. En el rol de “Relación con Entes Externos”, se programaron 19 seguimientos de informes que se deben presentar a los Entes de Control. En el rol de “Asesoría y Acompañamiento” se incluyeron los 9 Comités Interinstitucionales e institucionales. En el “Rol Fomento de la Cultura del Autocontrol”, se programaron dos jornadas de capacitación y en el rol de “Administración del riesgos” se programa fortalecimiento para la implementación y desarrollo de su administración.
- El programa en mención se elaboró teniendo en cuenta criterios como: análisis de riesgos, cobertura a los procesos, hallazgos de auditorías de vigencias anteriores tanto internas como externas, la normatividad aplicable, los procedimientos críticos del SIG, los Roles de la Oficina y los Componentes del Modelo Estándar de Control Interno.
- Durante la vigencia 2013 se realizó correlación de auditorías de gestión y componentes del Modelo estándar de control Interno –MECI, dando como resultado el siguiente cuadro:

Cuadro No. 1																			
CORRELACIÓN DE HALLAZGOS DE AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN Y... COMPONENTES Y ELEMENTOS DE MECI																			
AUDITORÍAS 2013	TOTAL HALLAZGOS POR AUDITORÍA	COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL			COMPONENTE SERVICIOS Y ACTIVIDADES			COMPONENTE DEFINICIONES DE CONTROL				COMPONENTE INFORMACIÓN			COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA		COMPONENTE HERRAMIENTAS MECI	PLAN DE MEJORA MECI	Total Hallazgos Asociados a Componentes MECI
		Desarrollo del Trabajo	Calidad de la Información	Planes y Programas	Modelo de Operación	Ente de Organización	Políticas de Administración del Riesgo	Políticas de Operación	Procedimientos	Indicadores	Control	Información Primaria	Información Secundaria	Sistemas de Información	Comunicación Organizacional	Herramientas de Información	Hallazgos Asociados de Calidad	Plan de Mejora MECI por Auditoría	
1. Auditoría de Gestión del Trabajo Humano	24	24																	24
2. Estados Financieros	42						34	10		39		10	1						94
3. Auditoría de Gobierno en Lora 2012 - 2013	7				1	1		1		2	3			1	1				10
4. Controlación Estatal	14									14									14
5. Controlación de la Gestión, Operación y Planes en los Municipios de Lora	4							3		3									6
6. Jurisdicción Cuasijudicial	21								9	21									30
7. Decretos de Política	8								8	8			8						32
8. Oficina de Regulación	7									6		7							13
9. Plan de Desarrollo	6			6						2							3		11
10. Ingresos y Gastos	7							7		7					1				15
11. Declaración de Tributación de 198 y Relecciones	5							1		3		3							7
12. Programas de Equidad y Género	5							6		6									12
13. Controlación de Servicios de Salud PPHB.	19							4	3	16									23
14. Hacienda y Asesoría	17									17									17
15. Municipios	8						1	5		8									14
16. Evaluación y Finanzas	18		1					5	6	11	1	5	1					1	31
17. Banca de Préstamos	1									1									1
18. Evaluación de Ejecución de Gastos	17							4	5	8									17
Total Hallazgos	230	24	6	1	1	0	66	36	10	170	4	33	2	1	2	3	1	353	

Se concluye que el Componente Actividades de control es el que tiene el mayor número de hallazgos asociados.

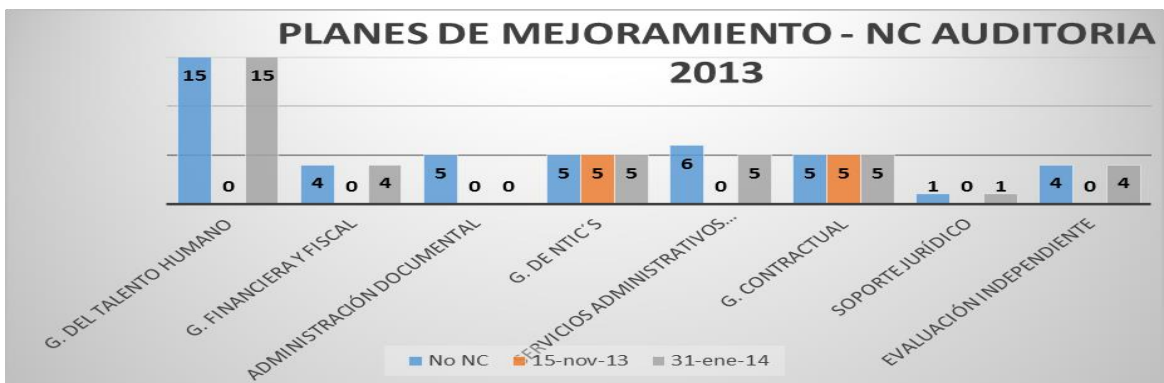
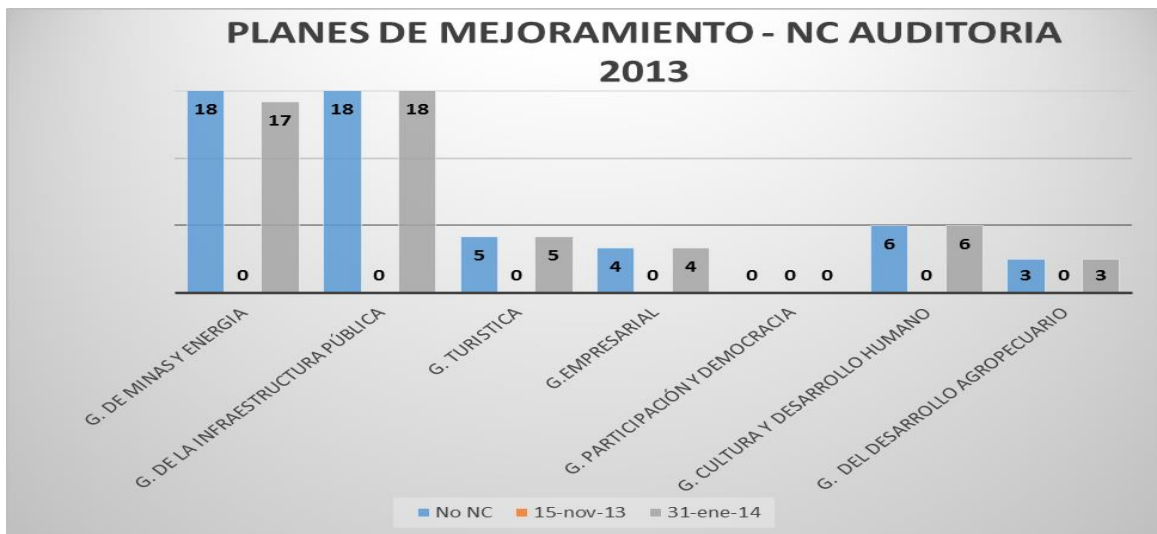
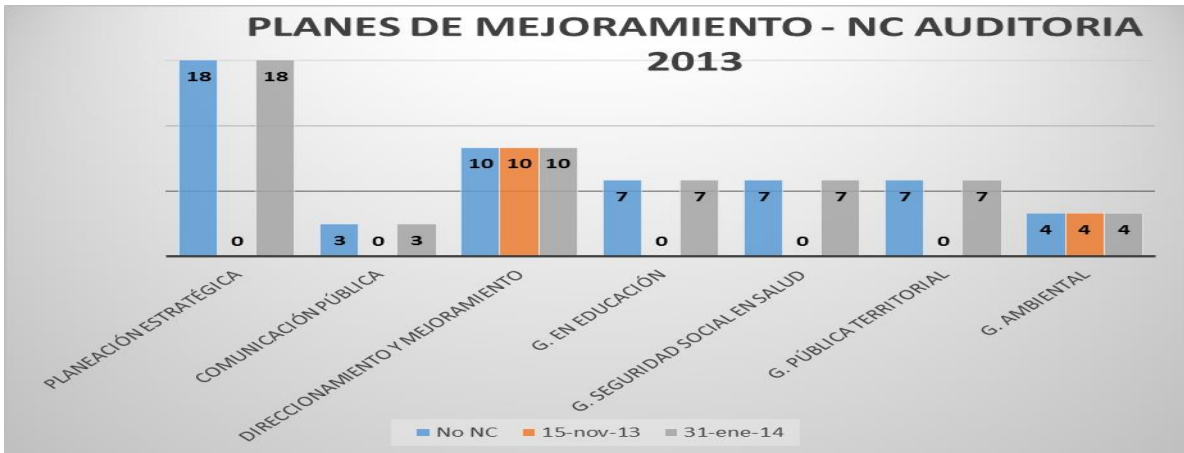
- Igualmente, se diseñó el formato EI-P06-F08 para asociar los hallazgos de las auditorías de gestión a los riesgos del proceso con el propósito de hacer el seguimiento a la materialización de los riesgo, esta información se le suministra al Responsable del proceso para que reevalúe o recalifique sus riesgos que se vieron afectados por situaciones en los que los controles no son eficaces.

CUADRO No. 2				
CORRELACIÓN HALLAZGOS (AUDITORIAS DE INTERNAS DE GESTIÓN DE 2013) Vs. RIESGOS.				
AUDITORIAS 2013	HALLAZGOS	No. DEL RIESGO ASOCIADO	No. RIESGOS NO DOCUMENTADOS	No. CONTROLES NO EFICACEZ
1. Auditoria de Gestión del Talento Humano	24	12 (R.64)	9	24
		1(R 67)		
		2 (R 65)		
2. Estados Financieros 2012	42	1 (R.27)	1	42
		7 (R.25)		
		12 (R.28)		
		21 (R.30)		
3. Auditoria Gobierno en Línea 2012 - 2013	7	2 (R. 51)	5	7
4. Contratación Estatal	14	R(83) y R (84)	12	14
5. Estudios previos, especificaciones técnicas y plazos en los contratos de obra.	4	1 R(70); 1 R(72) y 1 R (73)	2	5
6. Jurisdicción Coactiva.	21	12 R(25); 3R(26); 1R(30).		
7. Derechos de Petición.	9	3R(78)	6	9
8. Acción de Repetición	7	4R(78); 1R(79);1R(80)	2	8
9. Plan de Desarrollo.	6			
11. Declaraciones Tributarias de IVA y Retención en la fuente	5	2R(25); 3R(30);	1	6
12. Programas de Equidad y Genero	5	5R(81)		5
13. Contratación Servicios de Salud PPNA.	19		19	
14. Maquinaria y equipos	17	15 R(69)	15	
15. Anticipos	8			
16. Rentas y Fiscalización	18	9R(25), 4R(26),5R(30).		18
17. Banco de Proyectos	1		1	
TOTAL	231		73	138

- Esta información busca tener informado a los Responsables de los procesos y al Comité Técnico de Calidad de los riesgos materializados para que se puedan establecer mejores políticas de control y así poder diseñar un plan de mejoramiento de revisión de controles.

Dificultades

- Con corte a 31 de enero de 2014, el Proceso de Direccionamiento y Mejoramiento del SIG, reporta el siguiente consolidado de acciones correctivas abiertas:



- Se presenta extemporaneidad para la ejecución de algunas acciones correctivas encontradas en las auditorías internas de calidad en las vigencias 2012 y 2013, lo cual se refleja en la demora del cierre de las no conformidades pendientes, como se observa en la gráfica.

3.3 PLANES DE MEJORAMIENTO

3.3.1 Plan de Mejoramiento Institucional:

Avance

- Del Plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la república en el mes de septiembre de 2013, se cumplió con 92.11% de las acciones planteadas con corte a Diciembre de 2013. Las 22 acciones de mejora no presentadas en diciembre de 2013 se adicionan a las 201 acciones que tienen corte el 30 de junio de 2014. Se ha adelantado la validación del 6,47% de la documentación soporte del cumplimiento de las acciones de mejora planteadas con corte 30 Junio de 2014, así:

ACUMULADO DE HALLAZGOS SEGÚN INFORMES DE AUDITORIAS A FEBRERO 2014	
AUDITORIA	CANTIDAD HALLAZGOS
Auditoría SGP - Regalías - Vigencia 2011-2012	117
Auditoría SGP - Salud Pública - Vigencia 2011	15
Auditoría "Ley 21 de 1982 y SGP - Prestación del Servicio Público de la Educación Oficial	47
Auditorías Regalías DIRECTAS - Vigencia 2011	57
Auditorías Regalías INDIRECTAS - Vigencia 2011	5
Auditoría Regalías Vigencia 2010 - PENDIENTES	6
Auditoría Regalías Vigencia 2009 - PENDIENTES	3
TOTAL HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO 2013	250

SEGUIMIENTO A PLAN DE MEJORAMIENTO CGR - CORTE A FEBRERO 15 DE 2014											
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO											
SECRETARIA / DIRECCION	TOTAL ACCIONES PLAN MEJORAMIENTO	CON CORTE A DICIEMBRE 30 - 2013	PRESENTADAS A DICIEMBRE 31 - 2013	ACCIONES NO PRESENTADAS CORTE DIC 30 2013	% CUMPLIMIENTO A DIC 31 2013 POR SECTORIAL	% DE CUMPLIMIENTO DICIEMBRE 2013 SOBRE EL TOTAL	CON CORTE A JUNIO 2014	PRESENTADAS A JUNIO 2014	ACCIONES POR PRESENTAR EN JUN 2014	% CUMPLIMIENTO A JUN 30 2014 POR SECTORIAL	% DE CUMPLIMIENTO JUNIO DE 2014 TOTAL
SALUD	93	57	50	7	88%		36	3	33	8%	
HACIENDA/CONTRATACION	25	17	16	1	94%		8	5	3	63%	
EDUCACION	63	54	54	0	100%		9	2	7	22%	
INFRAESTRUCTURA	238	94	82	12	87%		144	2	142	1%	
MINAS	12	12	11	1	92%		0	0	0	0%	
FOMENTO AGROPECUARIO	3	0	0	0	0%		3	0	3	0%	
DESARROLLO HUMANO	26	25	24	1	96%		1	1	0	100%	
NO SE FORMULAN (NO CORRESPONDEN A GOB BOYACA)	20	20	20	0	100%		0	0	0		
TOTALES	480	279	257	22		92,11%	201	13	188		6,47%

- A continuación se presenta reporte del seguimiento a planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Boyacá, vigencia 2011, los cuales a la fecha muestran el siguiente avance:

AUDITORIAS		COMPROMISOS
		INFORMES
CONTROL FISCAL/CONTRATACION	Se radicó en la Contraloría el último informe	17-sep-13
BALANCES	Se radicó en la Contraloría el último informe	17-nov-13
MEDIO AMBIENTE	Se radicó en la Contraloría el último informe	30-dic-12

Se dio cumplimiento al 100% de la presentación de los informes de seguimiento de los planes correspondientes a la ejecución en el año 2013.

RESUMEN No. DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO C.G.B. 2011		
AUDITORIA	CANTIDAD HALLAZGOS	HALLAZGOS PENDIENTES
Control Fiscal / Contratación	21	0
Medio Ambiente	12	0
Balance vigencia 2012	9	0
Auditoria Especializada Recaudo y Fiscalización	32	POR APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO
Auditoria Especializada Concesión Licores	26	POR APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO
TOTAL HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO 2013	100	

- Se encuentran pendientes por aprobación de la Contraloría General de Boyacá los Planes de Mejoramiento de las auditorías especializadas de recaudo y fiscalización al igual que de la auditoría de Concesión de Licores.

3.3.2 Plan de Mejoramiento por Procesos:

Avance

- Como producto de las auditorías internas realizadas en la vigencia 2013 a los 22 procesos de la Entidad se formularon acciones correctivas a las cuales se les realizaron las actividades correspondientes para obtener la eficacia y el correspondiente cierre de las mismas. Igualmente se han formulado acciones correctivas de auditorías de gestión y auditoría externa. Se ha realizado acompañamiento y seguimiento por parte de Direccionamiento y Mejoramiento del SIG y de la Oficina de Control Interno de Gestión.

Dificultades

- Los procesos no formulan oportunamente las acciones correctivas y en algunos casos estas no son eficaces.
- La mayoría de procesos no han realizado los seguimientos a las acciones correctivas formuladas en las auditorías 2013, las cuales se encuentran abiertas. Igualmente aún se presentan acciones correctivas de auditorías de 2012 vencidas.

3.3.3 Elemento: Plan de Mejoramiento Individual:

Avance

- En la Dirección de Planeación Territorial se suscribieron planes de mejoramiento individual como resultado de la evaluación de desempeño realizada en el mes de febrero de 2013.

Dificultades

- Falta fomentar cultura de planes de mejoramiento individual en la Entidad.
- Falta fomentar una evaluación de desempeño objetiva, con el propósito de llevar a cabo un proceso de mejoramiento.

Estado General del Sistema de Control Interno

- En algunos casos las mediciones de los indicadores no se están realizando oportunamente por los responsables, de acuerdo a la periodicidad definida para cada uno de ellos.
- La mayoría de procesos no ha realizado los seguimientos a las acciones correctivas formuladas que ya se encuentran vencidas.
- En el elemento, Desarrollo del Talento Humano: Es necesario, mejorar la programación de salud ocupacional referente a cumplimiento a los exámenes ocupacionales, actualizar e implementación de las políticas de desarrollo humano, mejorar los procesos de inducción y reinducción.
- Con la ayuda del Sistema de Información Isolución se ha generado la divulgación de Políticas, Controles, procedimientos e indicadores que a través de mediciones contribuyen a fortalecer el sistema de gestión de calidad y la mejora continua.
- Se han generado lineamientos y competencias para el manejo de la información tanto

interna como externa, la cual se enfoca en brindar a la ciudadanía beneficios e información de la gestión realizada por la gobernación.

- La entidad ha venido adelantando el proceso de mejoramiento continuo frente al Sistema Integrado de Gestión de acuerdo a las acciones preventivas implementadas para adecuar los procesos a las normas que le son aplicables y que redundan en beneficio de los usuarios.

Recomendaciones

- Es importante que se socialice el manual de Funciones y Competencias Laborales el cual fue adoptado mediante Decreto No.063 de 2014.
 - La encuesta Autoevaluación del control arrojó por componente los siguientes resultados: Ambiente de control 2,4, Direccionamiento Estratégico 3,0, Administración del Riesgo 2,6, Actividades de Control 3,1, Información 3,1 y comunicación 2,9, indicando que se deben definir estrategias para mejorar la percepción de los servidores públicos frente a los resultados obtenidos.
 - Se recomienda que la gestión del riesgo se convierta en una cultura en la entidad convirtiéndose en una herramienta para la adecuada toma de decisiones buscando disminuir la ocurrencia de eventos que obstaculicen el logro de los objetivos del proceso.
 - Las acciones formuladas para mitigar los riesgos de corrupción deben estar asociadas al mismo tratamiento que se da a las acciones correctivas y preventivas dentro del Sistema Integrado de Gestión.
-

Original firmado por
HECTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno