

## INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2012 - 2013

Jefe Oficina Asesora de Control Interno:	HECTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ	Período evaluado: NOVIEMBRE 12 DE 2012 A MARZO 11 DE 2013
		Fecha de elaboración: MARZO DE 2013

### 1. Subsistema de Control Estratégico

#### **Componente: Ambiente de Control**

##### **1.1.1 Elemento: Acuerdos, Compromisos, o protocolos éticos:**

###### **Avances**

- Código de Ética: Se cuenta con un código de Ética documentado y socializado mediante la herramienta Isolución, Intranet y boletines de prensa.

###### **Dificultades**

- No se cumplió con lo establecido en el Decreto 886 de 2012, en el sentido de realizar una reunión cada tres meses, se verificó que en el mes de noviembre del 2012, se realizaron dos (2) reuniones lo que limita el seguimiento y análisis para la implementación del código de ética en la Gobernación de Boyacá.

##### **1.1.2 Elemento: Desarrollo del Talento Humano:**

###### **Avances**

- Se realizó el diagnóstico del plan institucional de capacitación y el proyecto de inversión se encuentra en aprobación por parte de la Comisión de Personal de la Gobernación de Boyacá, la capacitación que se ha probado a la fecha a 6 funcionarios ha sido por gastos de funcionamiento.
- De acuerdo al Plan de Incentivos se ha brindado apoyo educativo a cuatro funcionarios de carrera administrativa y libre nombramiento y remoción que consiste en el aporte del 10% para estudios de pregrado y postgrado, tramitado por gastos de funcionamiento. Inducción y Reinducción: Mediante Circular 017 se convoca al proceso de Inducción y Reinducción a los servidores públicos de la Entidad, que ingresaron a partir del 1º de enero del 2013, en el cual se tratarán temas como evaluación del desempeño, acuerdos de gestión, sistema de gestión documental, Sistema Integrado de Gestión.
- La Entidad cuenta con el Procedimiento "Programa de Inducción que se desarrolla de manera individual, la inducción se realiza a los Funcionarios cuando estos ingresan a la Entidad y mediante documentos disponibles en intranet de la Entidad.
- El Plan de Bienestar Social se realizaron actividades artísticas y culturales dirigidas a las mujeres laboriosas de la Entidad, en conmemoración del día internacional de la mujer.
- Políticas del Talento Humano: Mediante documento de 2011-2012, se adoptó la política del

Talento Humano: En el documento se desarrollan temas como: provisión de empleos, capacitación, Inducción y Reinducción, Evaluación de Desempeño, Salud Ocupacional, desvinculación Laboral y selección del recurso humano, Bienestar de los Servidores públicos; con el propósito de lograr la política planteada en los siguientes términos “Un Servidor Publico Integro y con Valores Personales e Institucionales Comprometidos con el Estado.

- Se llevo a cabo el proceso de evaluación del Desempeño tanto de los funcionarios de Carrera Administrativa como de Funcionarios en provisionalidad, se evaluó el periodo comprendido del 1º. De febrero de 2012 al 31 de enero de 2013 y concertación de compromisos laborales y comportamentales del 1 de febrero de 2013 al 31 de enero de 2014.
- El Plan Institucional de Capacitación 2013 se encuentra para aprobación por parte de la Comisión de Personal. Respecto a Salud Ocupacional el programa se encuentra en etapa de actualización, , el proyecto de inversión se le están haciendo los ajustes respectivos para su viabilización técnica por parte de la Oficina de proyectos.
- Se están realizando ajustes al Programa de Salud Ocupacional de acuerdo al panorama de riesgos que incluye el cronograma para el año 2013 en conjunto con la Administradora de Riesgos Laborales. Se esta dando continuidad a las sectoriales de la Secretaría de Cultura, Educación, archivo departamental, Secretaría de Minas y Energía, Oficina de Control Disciplinario, para realizar el panorama a todas dependencias de la Gobernación de Boyacá.
- En la Entidad se cuenta con el Procedimiento “Programa de Inducción que se desarrolla de manera individual, la inducción se realiza a los Funcionarios cuando estos ingresan a la Entidad. Durante el periodo se le realizó inducción y reinducción a 115 Funcionarios de Planta.

#### **Dificultades**

- Las Políticas del Talento Humano no han sido socializadas a los funcionarios de la entidad por cuanto se encuentran para su respectiva revisión.

#### **1.2.3 Elemento Estilo de Dirección:**

#### **Avances**

- Se adelantó un cronograma de determinación y mejoramiento de estilos de dirección.

#### **Dificultades**

- Existe bajo empoderamiento en la adopción de la implementación del componente Estilo de Dirección.

#### **1.2 Componente: *Direccionamiento Estratégico:***

### 1.2.1 Elemento: Planes y Programas:

#### Avances

- La Gobernación de Boyacá cuenta con un Plan Departamental de Desarrollo, para el periodo de Gobierno 2012 – 2015, denominado “Boyacá se atreve”, que puede ser consultado en la página Web de la Entidad y en la Gaceta Oficial “El Boyacense”. Los Planes Indicativos y los Planes de Acción de cada una de las Sectoriales, se encuentran formulados y en ejecución.
  - El seguimiento y evaluación al Plan de Desarrollo 2012, respecto al eje No.1 obtuvo una ejecución del 96%, el Eje No. 2 un avance del 78%, el Eje No. 3 una ejecución del 82%, Eje No.4 un avance del 90% y el Eje No. 5 del 90%; para un cumplimiento total del Plan de Desarrollo del 87%.
  - En el Plan de Desarrollo se incluyó el análisis financiero del Departamento con el fin dar cumplimiento a las normas legales vigentes de endeudamiento, responsabilidad fiscal y racionalización del gasto; así mismo el Plan Plurianual para el periodo 2012 – 2015, recoge la estimación de recursos para la implementación de objetivos, metas, estrategias, programas y subprogramas contemplados en la parte estratégica del Plan, el cual se proyecta financiar con recursos propios, sistema general de participaciones y regalías directas, así como otras fuentes de financiación provenientes de la cooperación internacional.
  - La Gobernación de Boyacá elaboró un nuevo manual de procedimientos del Banco de Programas y Proyectos de Inversión Pública del departamento, el cual fue enviado a la sectorial para su revisión. El manual entró en vigencia a partir del mes de enero de 2013.
  - Se formularon proyectos para el Sistema General de Regalías y han sido presentados al OCAD Departamental 40 proyectos de los cuales 36 han sido aprobados y priorizados. Para el OCAD Regional, se han formulado y presentado 9 proyectos y aprobado 7.
  - El Departamento Administrativo de Planeación, viene adelantando la consolidación del Plan de Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de conformidad con el Decreto 2641 del 17 de Diciembre de 2012.

#### Dificultades

- Por la falta de asesoría por parte de la Dirección de Planeación y de compromiso de algunos gerentes públicos y el superior jerárquico como de sus superiores no se llevo a cabo la totalidad de suscripción de los Acuerdos de Gestión del 2012, de acuerdo a la Ley 909 de 2004.

### 1.2.2 Modelo de Operación por procesos

#### Avances

- En la Entidad se viene adelantando una revisión de los procesos del Sistema Integrado de Gestión

de Calidad, que incluye los siguientes elementos: objetivo de proceso, alcance, entradas, salidas, proveedores, clientes, indicadores y riesgos dentro del rol de asesoría y acompañamiento.

### 1.2.3 Elemento: Estructura Organizacional:

#### Avances

- Se elaboró un nuevo Manual de Funciones al cual se integraron competencias y requisitos del empleo dando cumplimiento a la política de gestión del Talento Humano, documento que al año 2012 se encuentra en ajustes y aprobación por parte de la alta Dirección y la Dirección de Evaluación y calidad.

#### Dificultades

- Algunas Dependencias no han enviado los ajustes al Manual de Funciones a la Dirección de Gestión de Talento Humano.
- **1.3 Componente: Administración de Riesgos:**

### 1.3.1 Elemento: Contexto Estratégico:

#### Avances

- Se viene realizando un ejercicio de identificación y redefinición de los contextos estratégicos de cada uno de los procesos del sistema Integrado de Gestión y se inicio por la identificación de los riesgos de corrupción.

#### Dificultades

No se han socializado las políticas de administración del riesgo, al recurso humano participante en los procesos de la entidad.

## 2. Subsistema de Control de Gestión

#### Avances

### 2.1 Componente Actividades de Control:

#### 2.1.1 Elemento: Procedimientos:

- Procedimientos: Se encuentran documentados de acuerdo a las funciones y competencias de cada dependencia, los cuales cuentan con mecanismos de control tanto preventivos como correctivos.
- Controles: en 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.

- Manual de Procedimientos: La Entidad cuenta con un Manual de Calidad del SIG actualizado, la operación de las actividades cumplen con la estandarización establecida en el mismo, que se encuentra disponible en solución para consulta de todos los servidores públicos de la Gobernación de Boyacá,

#### **Dificultades**

- Falta en algunos procesos actualizar las versiones de los procedimientos, es necesario actualizar los documentos para que estos se ajusten a la realidad.

#### **2.1.2 Elemento: Indicadores:**

##### **Avances**

- Se encuentra en proceso de ajuste los indicadores de los procesos del Sistema Integrado de Gestión con los indicadores del plan de Desarrollo 2012-2015 “Boyacá se atreve”.

##### **Dificultades**

- En cuanto a los indicadores no todos los procesos han realizado las respectivas mediciones y análisis de acuerdo a la periodicidad de cada uno. De igual forma algunos procesos no han efectuado ajustes a los indicadores a fin de que el resultado de los mismos sea pertinente y sirva de base de análisis, con el propósito de que estos sirvan para medir realmente el desempeño del proceso.

#### **2.2 Componente: Información:**

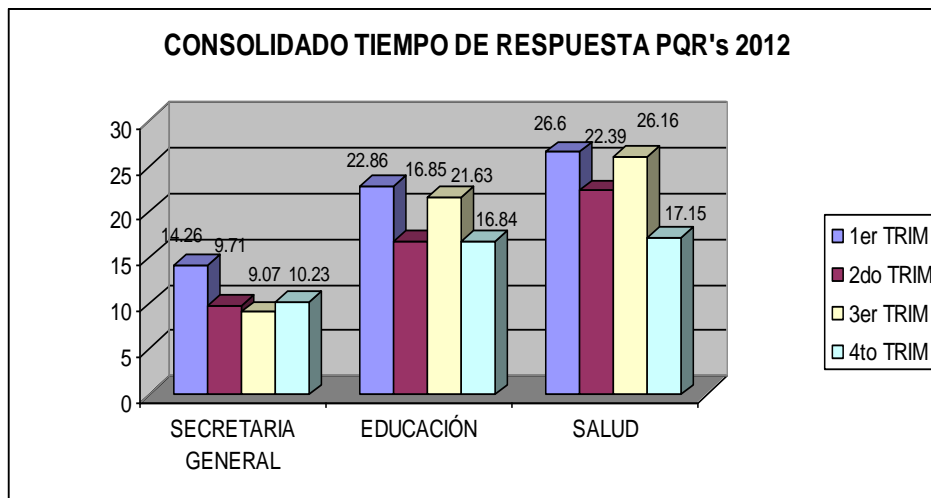
##### **2.2.1 Elemento: Información Primaria:**

##### **Avances**

- La Entidad cuenta con una ventanilla única, para recibir sugerencias, recomendaciones, peticiones, quejas y reclamos que presente la ciudadanía personalmente, así como acceso a la página Web y líneas telefónicas para la atención del usuario.
- Para el tratamiento a las PQR's se realiza un seguimiento trimestral a la oportunidad de respuesta y el análisis lo realiza el proceso de Direccionamiento y Mejoramiento del SIG, el cual es consolidado de los reportes enviados por las sectoriales. La medición de oportunidad de respuesta PQR'S de enero a diciembre de 2012, dio como resultado lo siguiente:

## CONSOLIDADO TIEMPO DE RESPUESTA EN DÍAS DE PQR's AÑO 2012

TIEMPO DE RESPUESTA EN DIAS AÑO 2012				
SAC	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM
SECRETARIA GENERAL	14.26	9.71	9.07	10.23
EDUCACIÓN	22.86	16.85	21.63	16.84
SALUD	26.6	22.39	26.16	17.15



En la información generada por los SAC en el cuarto trimestre del año 2012, se puede observar que el volumen de PQR's se mantiene en promedio y el tiempo de respuesta en días ha ido mejorando (Según gráfica anterior).

### 2.2.2 Elemento: Sistemas de Información:

#### Avances

- Actualmente se está en la elaboración de Estudios Previos y suscripción de convenios, dentro del proyecto "Modernización de la plataforma tecnológica y fortalecimiento institucional de la Gobernación de Boyacá para el cumplimiento de la estrategia de gobierno en línea y atención al ciudadano, con recursos provenientes de regalías Directas del Departamento.
- Para la administración de la información que se origina y procesa en la Entidad se cuentan con los SOFTWARE: ORFEO, PCT, ISOLUCIÓN, ORION, SIMCO, SIVER, HUMANO, SIGTER. También se diseñaron otros SOFTWARE por parte de la Dirección de Sistemas como: -Sistema de Gestión Juntas de Acción Comunal, de Consejo consultivo de Mujeres (incluye modelo de votación), de

portal de transparencia económica, de aportes vivienda nueva pagina WEB Gobernación de Boyacá, sistema vehículo al día – Intranet (con el cual la Gobernación de Boyacá es ganadora del premio Excel GEL 2012 Min TICS y la OEA en la categoría de mejor solución m-Gobierno Orden Territorial y concurso del MIC). Para optimizar la utilización de los recursos existentes en la Entidad se esta realizando una labor de reingeniería sobre aplicativos que se encuentran en funcionamiento actualmente en la Gobernación, (Orfeo. PCT y Humano).

- Se realizó actualización de las Tablas de Retención Documental – TRD, en Diciembre de 2012 y se encuentran documentadas en el módulo documentación de la plataforma Isolución.
- Se dio inicio a las actividades de montaje y configuración de cableado estructurado en la sede de la Secretaría de Cultura y Turismo y se tiene proyectado dar inicio a esta actividad en el Fondo Territorial de Pensiones.

### **Dificultades**

- Falta en el Sistema de Gestión Documental – ORFEO el cargue de algunas codificaciones de las Tablas de Retención Documental vigentes o aprobadas.
- Falta la implementación del Sistema de Gestión Documental –SGD – ORFEO, en las Dependencias de: Fondo de Pensiones, Secretaría de Minas, Oficina de Cobro Coactivo, Oficina de Prevención y Atención de Desastres, Secretaría de Salud, Control Interno Disciplinario, Secretaría de Educación y Secretario de Cultura y Turismo; lo anterior debido a la falta de infraestructura tecnológica, de capacitación, por que manejan otro sistema como el caso de la Secretaría de Educación; sin embargo en algunas Oficinas se esta en pruebas para la incursión del sistema.

### **2.3 Componente: Comunicación Pública:**

#### **Elemento: Comunicación Organizacional:**

#### **Avances**

- Política de Comunicaciones: Se viene realizando un documento que contiene la política de comunicación del departamento, la cual se encuentra en revisión para su legalización.
- Existen problemas de conectividad en la red y cableado de la Gobernación y existen equipos obsoletos, y los servidores no son suficientes puesto que están saturados de usuarios y hace falta equipos para garantizar un buen desempeño con tecnología actualizada.
- A partir del 5 de Julio del 2012, se incursionó a través de redes sociales, como Twitter y Facebook para interactuar con la comunidad y brindar información Institucional.

#### **Elemento: Comunicación Informativa:**

#### **Avances**

- Dando cumplimiento al Decreto No. 000716 del 20 de septiembre del 2012, por el cual se adopta un

sistema de moralidad y transparencia y se señalan algunas medidas para el proceso de rendición pública de cuentas para el Departamento de Boyacá: Se diseñó un cronograma para la rendición pública de cuentas interna por dependencias en la cual cada Secretario expuso a sus funcionarios la gestión realizada en la vigencia 2012. Igualmente el 14 y 15 de febrero de 2013 se rindió cuentas a los Consejeros Departamentales de Planeación. El 22 de febrero se publicó en la página Web de la Gobernación de Boyacá [www.boyaca.gov.co](http://www.boyaca.gov.co) el Informe de Gestión con el fin de que la ciudadanía Boyacense lo conozca y haga uso de las prerrogativas dentro de los mecanismos de participación popular. Se tiene programado para el 22 de marzo del presente año la audiencia pública, en la cual el Gobernador de Boyacá rendirá cuentas a la Comunidad en general.

- En la Entidad se cuenta con un documento que contiene el Plan de Comunicaciones interno y externo por legalizar, que se enmarca en el cumplimiento del Decreto 1151 de 2008 y en el manual para la implementación de Gobierno en línea, los cuales indican a las Entidades contribuir con la construcción de un estado más eficiente, transparente y participativo que preste mejores servicios a los ciudadanos mediante el aprovechamiento de las nuevas tecnologías de la información y la comunicación – TIC.
- Se viene desarrollando de la aplicación y sitio web “**Vehículo al día**” para la Gobernación de Boyacá con la cual se obtuvo el premio Excel GEL 2012 Min TICS y la OEA en la categoría de mejor solución m-Gobierno Orden Territorial y concurso del Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones Premia tu App en la categoría de Transporte y Movilidad.

## Dificultades

- La Gobernación de Boyacá cuenta con varios software sin que estos se encuentren integrados, lo cual dificulta la oportunidad en la sistematización e información, razón por la cual es necesario que se planee, elabore y ejecute un plan estratégico de sistemas. Falta un software integral que le de solución a la sistematización de la Gobernación.

## 3. Subsistema de Control de Evaluación

### Avances

#### **3.1 Componente: Evaluación Independiente:**

##### **3.1.1 Elemento: Auditoría Interna**

### Avances

La realización de 21 auditorías a 10 de los 22 procesos permitió encontrar 149 hallazgos para los cuales se formula su respectivo Plan de mejoramiento y así ir avanzando en la mejora continua.



<b>AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN 2012</b>	
<b>ITEM</b>	<b>CANTIDAD</b>
Número de Auditorías realizadas	21
Número de Hallazgos	149
Número de Procesos auditados	10

- Se diseñó una herramienta para asociar cada hallazgo con los elementos del MECI, concluyéndose que las auditorías de gestión solamente se identificaron hallazgos asociados al Subsistema de Control de Gestión.
- La Entidad Bureau Veritas Certificación del 10 al 13 de Diciembre de 2012, realizó Auditoría de seguimiento bajo las normas NTCGP 1000:2009 e ISO 9000 a los procesos del Sistema Integrado de Gestión, de la Gobernación de Boyacá, dando como resultado cuatro (4) hallazgos, no obstante la Gobernación continúa siendo certificada en los requisitos de las normas mencionadas. Actualmente se están realizando los Planes de Mejoramiento de los hallazgos encontrados.

<b>AUDITORIAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>		
<b>ÍTEM</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b>	<b>AUDITORIA EXTERNA</b>
<b>No conformidades Vigencia 2011</b>	<b>115</b>	<b>6</b>
<b>No conformidades Vigencia 2012</b>	<b>171</b>	<b>4</b>
<b>Procesos auditados</b>	<b>22</b>	<b>14</b>

- El total de No conformidades de las auditorías internas, fue de 171 que comparadas con las 115 del año anterior demuestra un crecimiento del 48% en el número de hallazgos. Esta situación se explica por que los auditores han desarrollado habilidades y experiencia que le permiten encontrar un mayor número de no conformidades respecto al año anterior.
- La Oficina de Control Interno, viene desarrollando la ejecución del Programa General de Auditorías para la vigencia 2013. Igualmente se diseñó el programa de Auditorías internas de calidad que serán ejecutadas durante el segundo semestre de 2013.

### **Dificultades**

- Las actividades de control del subsistema de gestión son evaluadas por la Oficina Asesora de Control Interno en las Auditorías de gestión elaboradas conforme el cronograma de auditorías aprobado para la

presente vigencia. Las auditorías desarrolladas a la fecha evidencian que hay controles que no se cumplen o no se ajustan a la normatividad vigente.

### 3.2 Componente: Planes de Mejoramiento

#### 3.2.1 Elemento: Plan de Mejoramiento Institucional:

##### Avance

- Como resultado de las Auditorías se han suscrito planes de mejoramiento por procesos como consecuencia de las auditorías internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno, los cuales son objeto de seguimiento estableciendo así las acciones correctivas y verificando su cumplimiento.
- Como consecuencia de las Auditorías realizadas por los Entes de Control a la entidad, se suscribió un Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República, en temas de Regalías, 2010, y "PAPA" 2011, "Ley 21 de 1982 y del Sistema General de Participaciones SGP a los cuales se les realizó análisis y seguimiento a los hallazgos. Se elaboró informe de avance del cumplimiento durante el primer semestre y segundo semestre del año 2012; las auditorías tuvieron los siguientes alcances:

**TOTAL PLANES DE MEJORAMIENTO CON SEGUIMIENTO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO. DE ENTES EXTERNOS – CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

<b>1. REGALIAS 2010</b>	<b>Hallazgos Administrativos con Plan de Mejoramiento (101)</b>
Alcance Fiscal	15
Posible alcance Disciplinario	41
Función de advertencia	11
Indagaciones preliminares	22
Traslados CGB	2
Traslado Super Salud	1
<b>TOTAL</b>	<b>92</b>
<b>2. "PAPA" 2011</b>	<b>Hallazgos Administrativos con Plan de Mejoramiento (21)</b>
Presunta incidencia Fiscal	2
Presunto Alcance Disciplinario	8
Presunto Alcance Penal	2
Con otros alcances	3
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>
<b>3. Ley 21 de 1982 y SGP 2011</b>	<b>Hallazgos Administrativos con Plan de Mejoramiento (47)</b>
Presunto Alcance Fiscal	12
Posible Alcance Disciplinario	28
Funciones de advertencia	6
Indagación Preliminar	1
<b>TOTAL</b>	<b>47</b>

- Como resultado de la Auditoría Financiera aplicada a los Estados Financieros, vigencia 2011, adelantado por la Contraloría General del Departamento, se suscribió Plan de Mejoramiento.

## Dificultades

- Referente al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República. El gran número de hallazgos dificulta la recopilación de la información.
- Pese a los requerimientos realizados por la parte de la Dirección de Evaluación y Calidad y la Oficina Asesora de Control Interno a algunos procesos del Sistema Integrado de Gestión, aún se encuentran 28 acciones correctivas abiertas de la auditoría realizada a los procesos del Sistema Integrado de Gestión de la Entidad, en la vigencia 2012.

<b>RESUMEN</b>	<b>NC ABIERTAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>
Gestión Contractual	1
Gestión en Educación	8
Gestión Financiera y Fiscal	5
Servicios Administrativos y Logísticos	2
Comunicación Pública	1
Direccionamiento y Mejoramiento	1
Gestión Pública Territorial	1
Gestión de la Infraestructura Pública	9
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

## Estado General del Sistema de Control Interno

- La alta rotación de personal dada en este periodo no ha permitido la suficiente continuidad en la aplicación de los procedimientos del Sistema Integrado de Gestión.

## Recomendaciones

- Es importante que se parametrize el modulo de riesgos en la herramienta Isolución con el fin de iniciar el ciclo de administración del riesgo.
- Es importante fomentar la cultura de autocontrol en la Entidad.
- Teniendo en cuenta que se está comenzando un nuevo ciclo de identificación, valoración, formulación de controles, seguimiento y análisis de los riesgos por parte de los responsables de

procesos, se recomienda dar estricto cumplimiento al ciclo del riesgo para que al finalizar el año 2013, sean evaluado y recalificados. Igualmente es importante que se culmine el proceso de identificación de los riesgos de corrupción de la Entidad.

- Es necesario aprobar, socializar e implementar la política de riesgos, con el fin de dinamizar y estandarizar la Administración de estos.
  - Se debe fortalecer los procesos de inducción y reinducción para asegurar la sostenibilidad del Sistema Integrado de Gestión frente a cambios en la Administración.
  - Es necesario buscar integralidad de los Sistemas de Información facilitando su utilización oportuna y un efectivo control.
  - Se recomienda divulgar e interiorizar las políticas generales del Talento Humano para que sean implementadas en todos los procesos del Sistema Integrado de Gestión.
  - Es importante implementar mecanismos que permitan hacer un seguimiento a aquellas PQR's que no se pueden cerrar dentro del trimestre, porque están quedando sin registrar. Hasta el momento no se conocen las acciones correctivas y preventivas que los diferentes procesos han tomado para el mejorar la atención de las PQR's.
  -
- 

Original firmado por:

**HECTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno