

CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

**INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO LEY 1474
DEL 2011**

Período evaluado: Enero – Mayo de 2015

**SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO
AVANCES**

A continuación se pasa a revisar cada componente que integra el Subsistema de Control Estratégico y su avance en la entidad.

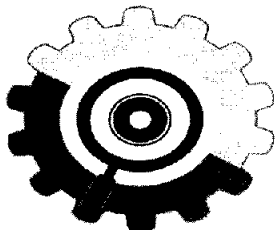
Componente Ambiente de Control Los elementos de control se interrelacionan para crear una conciencia de control Orientados al cumplimiento de la misión y con un impacto directo en la Planeación, los Procesos y el Mejoramiento Continuo.

Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos:

Las actividades en este aspecto se han enfocado en trabajar por interiorizar y fortalecer por parte de todos los funcionarios la aplicación del código de ética y valores institucionales, de acuerdo con ello uno de los objetivos desarrollados desde el plan de capacitación de la entidad es el de promover el desarrollo integral del recurso humano y así afianzar la ética del servidor público, teniendo como base este objetivo todas las capacitaciones deben orientarse y llevar intrínseco el tema de la ética pública como un pilar esencial para el fortalecimiento del talento humano y un desempeño adecuado de las funciones, poniendo en práctica en todas las actividades realizadas la moralidad y los valores resaltados en el código de ética de la entidad.

Es de destacar como siempre que desde el direccionamiento estratégico de la entidad el Plan Estratégico Institucional "Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible" se vislumbran los valores éticos que pretende arraigar la administración en los funcionarios, ciudadanos y todos aquellos que forman parte de los grupos de interés de la entidad, a través de sus cinco ejes estratégicos:

1. Moralidad y Medidas Anticorrupción



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

-
2. Fortalecimiento de la Vigilancia de la Gestión Fiscal
 3. Gestión Gerencial Institucional
 4. Participación Ciudadana
 5. Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

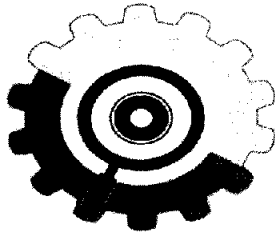
Desarrollo del Talento Humano:

El proceso de Gestión Administrativa y Financiera en su deber de situar los procesos de formación, capacitación, bienestar y estímulo de los servidores públicos, que conlleven a mejorar la calidad de vida laboral y personal, logrando un sentido de pertenencia institucional y una eficiente gestión pública en el desarrollo de sus funciones, diseñó durante el primer cuatrimestre del año los planes para cumplir dicho deber.

Se destaca que la Contraloría Municipal de Dosquebradas pretende a través del plan de capacitación beneficiar tanto a sus servidores, como a los que pertenecen a las distintas entidades y organismos del sector público que son sujetos de control. Así, se propone ejecutar capacitaciones, cursos y talleres con un alto contenido ético, pedagógico y práctico para apoyar el cumplimiento de los objetivos, políticas, lineamientos y metas establecidas en la entidad, otorgando un beneficio profesional, fomentando un servicio público eficiente y competente y; mejorando la percepción ciudadana, respecto a la preparación y compromiso de los funcionarios de la Contraloría.

1. **Plan de capacitación** (Resolución No.053 de Mayo 19 de 2015) para la elaboración del plan se tuvo en cuenta un diagnóstico de necesidades de los funcionarios a través de encuestas aplicadas, finalmente se concretaron estrategias para el desarrollo del plan.

2. **Plan de bienestar social, estímulos e incentivos**



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

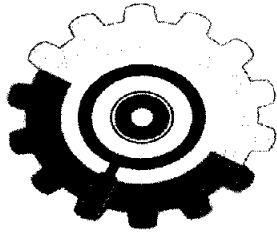
"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

(Resolución No. 053 de mayo 19 de 2015): Se programaron capacitaciones teniendo en cuenta las necesidades más apremiantes de los funcionarios principalmente el audite territorial, como base de las auditorias, Actualización del Talento humano, participación ciudadana y demás temas de interés, generación de habilidades como el trabajo en equipo, el liderazgo y la comunicación para el buen desempeño laboral.

3. **Plan de actividades de seguridad y salud en el trabajo** (Febrero de 2013): se enfocó de acuerdo con la evaluación de la gestión en seguridad y salud en el trabajo realizado por la ARL

CAPACITACIONES

CAPACITACIONES REALIZADAS	INICIO	FINALIZACION
XII CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES (EVALUACION DEL DESEMPEÑO)	Febrero - 12 de 2015	Febrero - 13 de 2015
CAPACITACION EN EL MANEJO DEL APLICATIVO SIA Y ACTUALIZACION NORMATIVIDAD RENDICION DE LA CUENTA E INFORMES	Febrero - 12 de 2015	Febrero - 12 de 2015
GUIA METODOLOGICA SOBRE CURADURIAS URBANAS	Marzo- 24 de 2015	Mayo- 8 de 2015
SEMINARIO NACIONAL DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO, CONTROL INTERNO CON ENFASIS EN EL ESTATUTO ANTICORRUPCION	Mayo- 14 de 2015	Mayo- 15 de 2015
FORO INTERNACIONAL (VALORACION DE COSTOS AMBIENTALES EN EL CONTROL FISCAL	Mayo -21 de 2015	Mayo -22 de 2015
XIV CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES (ACTO LEGISLATIVO 018, EQUILIBRIO DE PODERES, REFORMA DE LAS CGR Y OTROS TEMAS)	Mayo- 27 de 2015	Mayo -30 de 2015



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

A 30 de Abril de 2015 se han recibido por los diferentes medios los siguientes requerimientos.

Derechos de petición: 10

Quejas: 0

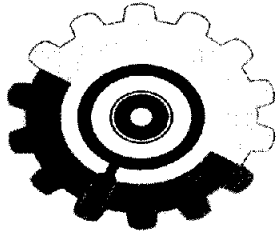
Denuncias: 8

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS AUDITORÍAS

Se continua con la Resolución N° 013 del 27 de Enero de 2014 por la cual se adopta la Guía de Auditoria Territorial GAT para el ejercicio del control fiscal.

Para la elaboración, revisión, aprobación y modificación del proyecto del Plan General de Auditoria Territorial PGAT fue necesario elaborar y consolidar la matriz de riesgo fiscal como un insumo para la estructura del PGAT y se adopta mediante Resolución N° 008 del 16 de Enero de 2015.

Una vez definidos los objetivos y las estrategias, la priorización de Entes o asuntos a Auditar, la estimación e identificación de recursos se elabora El Plan General de Auditoria Territorial PGAT para la vigencia 2015, adoptado mediante Resolución N° 009 del 19 de Enero de 2015, el cual adoptó un total de catorce (14) auditorías en modalidades regular y especiales. Auditorias modalidades especiales a los estados financieros, dictamen, evaluación al sistema de control interno contables vigencia 2014 del municipio de Dosquebradas, Serviciudad ESP, Personería Municipal, Cuerpo Oficial de Bomberos COBD e Instituto de Desarrollo Municipal IDM; manejo y estado de las finanzas públicas de la vigencia 2014 del municipio de Dosquebradas, Serviciudad ESP, Personería Municipal, Cuerpo Oficial de Bomberos COBD e Instituto de Desarrollo Municipal IDM y la Empresa de Dosquebradas, Energía y Luz S.A Alumbrado Público ESP; gestión financiera de



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

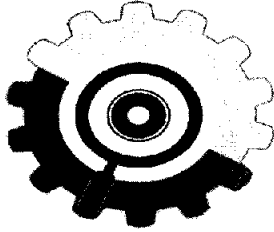
Megabus S.A vigencia 2014 con competencia concurrente con la Contraloría Municipal de Pereira para realizar y Auditorias regulares vigencia 2013 al Municipio de Dosquebradas y el Instituto de Desarrollo Municipal.

Mediante Resolución N° 030 del 20 de Febrero de 2015 se modifica el PGAT y se propone al señor contralor modificar las auditorias regulares a auditorias especiales, la auditoria regular dispone de experiencia, competencia de los sistemas del control fiscal y no se cuenta con ella, por cuanto, en la actualidad se cuenta con dos auditores.

Posteriormente por medio de la Resolución N° 049 del 13 de mayo de 2015 se modifica el PGAT se imparten instrucciones relacionadas con la suspensión de la auditoria modalidad especial a la contratación 2013 para que el auditor comisionado entregue expediente documental de una auditoria de la vigencia anterior, que se encuentra en etapa de cierre. Por otra parte se informa que pese a la incertidumbre y expectativa de la convocatoria del concurso de las contralorías territoriales por la definición de lista de elegibles, se insta a los auditores entregar y dejar al día la documentación de auditorías de vigencias anteriores, para evitar contratiempos; pasando a realizar 13 Auditorías Especiales.

CONTROL INTERNO

1. Informe de austeridad del gasto primer trimestre.
2. Informe de seguimiento a las estrategias del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2015 (30 de abril).
3. Informe sobre derechos de autor



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

4. Coordinación en los requerimientos de la Auditoría General.

En desarrollo del rol de evaluador independiente se han realizado los siguientes seguimientos:

1. Seguimiento a la rendición de cuentas semestre.
2. Recordatorios del cumplimiento del cronograma legal de informes mensuales a cada proceso.
3. Seguimiento a planes de mejoramiento internos y externos, desde las auditorías

DIFICULTADES

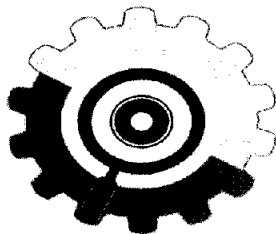
Ha habido dificultades en la ejecución oportuna de auditorías internas de control interno debido al cruce con actividades prioritarias para la entidad, por lo que es necesario hacer una revisión y ajustar al programa para cumplir efectivamente con sus objetivos

RECOMENDACIONES

Se continúa con la actualizar el mapa de riesgos de la entidad, con el fin de revisar el número de riesgos, las acciones de tratamiento y los controles que se necesitan y evaluar también la política de administración de riesgos.

Debido a los múltiples indicadores de eficacia se debe desde la explicación del indicador fortalecer con una argumentación de deficiencia y de impacto los logros obtenidos.

Hacer una revisión y ajustes al programa interno de auditoría para cumplir efectivamente con sus objetivos y con el cronograma de ejecución de las mismas.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

Realizar oportunamente el diagnóstico de la entidad con respecto a la actualización del MECI con el fin de realizar los ajustes pertinentes y corregir desde allí las falencias o debilidades que se han tenido con el modelo, además con el fin de mostrar los avances en la realización del presente informe para el mes de noviembre ya tomando en cuenta la nueva estructura.

JUAN CARLOS RESTREPO SEPULVEDA
Director Administrativo Y Financiero