

## NFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ALCALDÍA DISTRITAL DE RIOHACHA VIGENCIA 2018

<b>Reportado por:</b> <b>Luis Eduardo Torres Díaz</b> Jefe Oficina de Control Interno	<b>Periodo Reportado:</b> Nov-12- 2017-Mar- 11-2018
	<b>Fecha De Reporte:</b> Marzo 11 de 2018

### AVANCES

- Se formuló el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la Vigencia de conformidad con los nuevos lineamientos de la Secretaria de la Presidencia de la Republica y el Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Por parte de la Oficina de Transparencia de la presidencia de la Republica, se socializo el diagnostico de acceso a la información a través de la página web de la Alcaldía distrital.
- La entidad cuenta con un equipo MECI, los objetivos institucionales definidos, con una misión y visión, con un documento ético construido participativamente, así mismo, existe y opera con el Comité Interno de Archivo, con un manual de funciones, competencias y requisitos, el Comité de Coordinación de Control Interno existe, La estructura organizacional de la entidad (organigrama) se encuentra debidamente documentado(s) y actualizado(s). En la actualidad se está en el acompañamiento de la Función Pública, para la implementación del nuevo modelo de Planeación y Gestión, conforme a la suscripción del convenio PAT-MIPG.
- Por otro lado, cabe señalar que la entidad cuenta con Plan Institucional de capacitación, programa de Bienestar e Incentivos, con programas de inducción y re-inducción, sin embargo en lo que respecta a los incentivos, se entrega uno pecuniario, pero no va ligado a algún reconocimiento por desempeño en procesos institucionales.
- Se conoce y aplica el Régimen de Contabilidad Pública, se esta adelantado acciones tendientes a implementar las NIIF para el Sector Publico aplicable a la entidad, cuenta con los estados, informes y reportes contables requeridos por la normatividad vigente.
- Se cuenta con un sistema de información para la captura, procesamiento, almacenamiento y difusión ORFEO, permite a la entidad administrar la correspondencia de manera eficiente.
- Existen, están Aprobadas e implementadas las TRD, TVD, sin embargo no hay avances significativos en lo que refiere al PGD, PINAR, Política de Gestión Documental. La entidad ha documentado los procesos de gestión documental, cuenta con Tablas de Retención Documental, en sus archivos de gestión y el Central tiene inventariada la documentación en el Formato Único de Inventario Documental – FUID, ha determinado criterios para la realización de transferencia de archivos y se han definido mecanismos para realizar la disposición de documentos.

- Se Utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera económica, social y ambiental de la entidad.
- La entidad cuenta con una estrategia de comunicación interna (que incluye política, plan y canales de comunicación) que permite el flujo de información entre sus diferentes niveles y áreas. La entidad le hace seguimiento o mejoras a sus canales de comunicación internos y externos continuamente.
- La entidad de conformidad con el artículo 9 Ley 1712 de 2014, respecto de su estructura organizacional, sus servicios, procedimientos y funcionamiento; publica y mantiene actualizada en su página Web [www.riohacha-laguajira.gov.co](http://www.riohacha-laguajira.gov.co) información relacionada con:
  - La descripción de su estructura orgánica, funciones, la ubicación de sus sedes, divisiones o departamentos, y sus horas de atención al público.
  - Su presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011.
  - Un directorio que incluya el cargo, correo electrónico y teléfonos del despacho de los empleados y funcionarios, las escalas salariales correspondientes a las categorías de todos los servidores que trabajan en el sujeto obligado, de conformidad con el formato de información de servidores públicos y contratista.
  - El Plan Anual de Adquisiciones.
  - Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (artículo 9 Ley 1712 de 2014).
  - Los informes de gestión, evaluación y auditoría.
  - El link de quejas, sugerencias, reclamos y denuncias de fácil acceso para todos los ciudadanos (artículo 76 Ley 1474 de 2011).
  - Así mismo, se tienen publicado en la web institucional la información correspondiente a los trámites que se pueden agotar en la entidad, incluyendo la normativa relacionada, el proceso, los costos asociados y los distintos formatos o formularios requeridos (En concordancia con la Ley 962 de 2005, el Decreto Ley 019 de 2012, los lineamientos de Gobierno en Línea, entre otros).
- El mecanismo adoptado por la entidad para la recepción y registro, distribución y seguimiento de las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, es eficiente, sin embargo persisten respuestas inoportunas por alguno de los responsables institucionales.
- Si se incluyó y ejecutó la estrategia de rendición de cuentas en el marco del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano de la vigencia, formulándose acciones de información (calidad y lenguaje claro sobre los procesos y resultados de la gestión pública), diálogo (explicar, escuchar y retroalimentar la gestión) e incentivos (a los servidores públicos y a los ciudadanos).
- La información recolectada con respecto a sugerencias, quejas, peticiones, reclamos o denuncias de las partes interesadas es analizada continuamente. La información recolectada con respecto a la percepción externa de la gestión, las necesidades y prioridades en la prestación del servicio, satisfacción y opinión del cliente y partes interesadas, recomendaciones y/o sugerencias por parte de los servidores, de la entidad.
- Para la formulación de los planes, programas y proyectos institucionales, la entidad tiene en cuenta requerimientos legales y presupuestales y los objetivos institucionales, para el caso de los Proyectos que se pretenden financiar con

Recursos del Sistema General de Regalías, se da cumplimiento a los requisitos que señalan los acuerdos de la Comisión Rectora de Regalías, y la Dirección de Banco de Programas y proyectos para todos los casos certifica la coherencia de los proyectos radicados en la entidad con el Plan de Desarrollo Municipal.

- En cuanto a administración del riesgo, se formularon medidas de mitigación de estos, para los de corrupción, conforme a la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, para algunos de los procesos institucionales.
- La entidad cuenta con Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General Departamental de La Guajira y con la Contraloría General de la Republica, conforme a las metodologías que tienen definidos para ello cada entidad, así mismo se tiene uno vigente con el Departamento Nacional de Planeación.

## **DIFICULTADES**

- No se cuenta con un área de atención al ciudadano.
- No se retroalimenta la Estrategia de comunicación interna pese a que por fallas en esta, se ha evidenciado incumplimiento de deberes legales y/o formales de la administración
- No se formuló acciones de mejoramiento como resultado de la evaluación de la estrategia de rendición de cuentas.
- Respecto al programa de Bienestar e incentivos determinado la entidad cabe indicar que no se cuenta con esquemas para realizar evaluación de los programas adelantados.
- En las instalaciones del Instram (ente descentralizado del distrito) se encuentra un Fondo Documental Acumulado que corresponde a periodos anteriores con estructuras orgánicas no vigentes.
- Pese a la insistencia de la Secretaría Técnica del Comité de Sostenibilidad de la Información Financiera de la entidad, no se ejecuta la política de depuración contable de manera permanente por todos los actores del proceso contable.
- No se encuentra documentada como una política contable mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia de la entidad son debidamente informados al área contable.
- No se han levantado Planes de Mejoramiento Individual, dado a que no se han efectuado evaluaciones de desempeño, igualmente cabe indicar que la medición de clima laboral se realiza de forma inoportuna.
- Aunque se adelantan acciones tendientes manejar los riesgos identificados al proceso contable desde los demás actores involucrados al proceso, no se tienen en cuenta los controles definidos
- No se tiene definido ni implementado programas para preparar a los pensionados para el retiro del servicio.
- No siempre se publica mensualmente en un lugar visible y de fácil acceso a la comunidad del balance general y el estado de la actividad financiera, económica, social y ambiental.
- El sistema de información financiero presenta un grado aceptable de robustez para mantener la integridad de la información, sin embargo no garantiza la confiabilidad de la información disponible, y la actualización y mantenimiento, no es eficiente en la medida en que se requiere de manera dependiente al proveedor (externo) para efectuarlos, el sistema fue evaluado por la Ingeniera de Sistemas, y emitió concepto que indica grandes debilidades en el mismo.

- No se revisa la eficiencia, eficacia y efectividad de la estrategia de comunicación interna (incluyendo política, plan y canales de comunicación)
- No se cuenta con un mecanismo documentado para los riesgos de pérdida de información en soporte físico.
- Solo a menos de la mitad de los procesos determinados para la ejecución de las funciones de la entidad se les ha elaborado caracterizaciones, identificación y gestión de los riesgos, y se le han definidos procedimientos para su ejecución.
- Se cuenta con políticas y procedimientos contables, sin embargo hay deficiencias en su ejecución por todos los actores involucrados en el proceso contable, así mismo en la ejecución de la política de depuración contable, es decir, que no todas las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia de la entidad son debidamente informados al área contable, lo cual redundaría negativamente en la fidelidad y confiabilidad e la información.
- Los indicadores de gestión de eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, que se encuentran definidos en los pocos procesos caracterizados, se utilizan y se alimentan, se valida su capacidad y consistencia de forma irregular, y poco son tenidas en cuenta los resultados de sus mediciones.
- No se formularon acciones de mejoramiento como resultado de la evaluación de cada una de las acciones de la estrategia de rendición de cuentas (información, diálogo e incentivos).
- La Política de administración del riesgo no se formuló en el marco del Comité de Coordinación de Control Interno, ni para todos los procesos.
- Dentro de la vigencia que está siendo evaluada la entidad definió un Programa Anual de Auditorías, pero no fue aprobado, no contó con los requerimientos para su ejecución.
- No se dieron Planes de Mejoramiento Individual por lo que no se hicieron evaluaciones de desempeño.
- No hay avances significativos en lo que refiere al PGD, PINAR, Política de Gestión Documental.
- Evaluación de desempeño (u otros mecanismos de evaluación) a los servidores No se realiza con frecuencia.

## **RECOMENDACIONES**

En aras de mejorar y/o fortalecer los procesos institucionales y el Sistema de Control Interno, presento las siguientes recomendaciones:

- Se sugiere debe desarrollarse resocializaciones a todo el personal respecto al manual de funciones, competencias y requisitos, el Comité de Coordinación de Control Interno, dado a los cambios generados el cambio de periodo de gobierno.
- Se sugiere que la Política de Estímulos e Incentivos institucional sea ajustada o alineada a la política de atención al ciudadano, con el fin de fortalecer el ambiente institucional para su debido cumplimiento.
- Se recomienda empoderar a todas las partes interesadas de la entidad, respecto al uso organizacional de los diferentes canales de comunicación externos e

internos de la entidad, como sitio Web, redes sociales, espacios de radio, televisión, carteleras, correo electrónico, entre otros.

- Trabajar en la construcción y adopción del Programa de Gestión Documental - PGD, el Plan Institucional de Archivo -PINAR, y la Política de Gestión Documental, dado a que son instrumentos de gestión que los órganos de control están haciéndole un seguimiento permanente.
- Mantener como un proceso permanente el diligenciamiento del Formato Único de Inventario Documental FUID en todos los archivos de gestión.
- Implementar programas para preparar a los pre pensionados para el retiro del servicio, ya se de la planta global como de la planta docente adscrita al ente territorial.
- En lo posible, y siempre guardando la viabilidad financiera y técnica, crear la Oficina de Atención al Ciudadano dentro de la Planta de Cargo, donde se direcciona toda la estrategia de Atención a PQRS, y demás asuntos de adecuada atención al ciudadano.
- Reemplazar el actual Sistema de Información Financiero –DBS- por uno que cumpla con los requerimientos de la entidad y sobre toda que permita la gestión, salvaguarda de información confiable y veraz.
- Tener presente los resultados de la aplicación de Indicadores e Índices, para la toma de decisiones en el máximo nivel decisorio de la entidad.
- Caracterizar todos los procesos y procedimientos de la entidad, que garantiza la operación de un modelo de operación por procesos, adicionalmente se sugiere se documente mecanismo para los riesgos de pérdida de información en soportes físicos y magnéticos.
- Dar estricto cumplimiento a las bases normativa de archivo, para la recuperación de la información contenida en el Fondo Documental existente, en aras de garantizar la salvaguarda de la historia institucional contenida en esos archivos.
- Implementar una política contable que permita que todas las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia de la entidad sean oportuna y debidamente informados al área contable para su contabilización.
- Desarrollar Evaluaciones de Desempeño a todo el personal de la entidad independientemente si son de carrera administrativa o no, como un mecanismo de control para fortalecer la capacidad institucional de su capital humano.
- Activar los Comités Institucionales que no se encuentran operando.
- Gestionar la concertación de objetivos para un periodo posterior evaluar el desempeño de los empleados.