

INFORME EVALUACIÓN GESTIÓN POR DEPENDENCIAS UNIDAD DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2013

INTRODUCCIÓN

El propósito de esta evaluación es garantizar la adecuada implementación del autocontrol y administración del riesgo en los procesos de la entidad, de conformidad con lo dispuesto por la Ley 87 de 1993, el cual define al control interno como el sistema integrado por el esquema de organización del conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimiento y mecanismos de verificación y evaluación adoptadas por una entidad, con el fin de procurar de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la alta dirección y atención a las metas u objetivos previstos.

En cumplimiento al inciso 2 del artículo 39 de la Ley 909 de 2004 y el artículo 52 del Decreto Reglamentario 1227 de 2005, Circular 04 del 2005 expedida por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, se realiza el presente consolidado de los resultados de las evaluaciones realizadas por la Unidad de Control Interno de la Alcaldía en la vigencias 2013.

Es de tener presente, que esta evaluación contribuye a impulsar el proceso de implementación del Sistema de Gestión de Calidad y del Modelo Estándar de Control Interno.

Igualmente la Evaluación de Gestión de las áreas o dependencias, se constituye en fuente de información para la evaluación del Desempeño Laboral de los funcionarios, con el fin de que la evaluación sea consistente con la Planeación Institucional y los resultados de las áreas de trabajo.

Para tal fin, es conveniente señalar que el análisis de la gestión de cada área de la organización deberá basarse en la evaluación cuantitativa y cualitativa del grado de ejecución de los compromisos establecidos en la planeación institucional, liderado por la Secretaria de Planeación.

Para la evaluación por Dependencias vigencia 2013, se tuvieron en cuenta el grado de implementación alcanzado en los principales elementos del Modelo Estándar de Control Interno y el porcentaje de avance logrado en las metas físicas y financieras del Plan de Acción 2013.

En las Auditorías Integrales se tuvieron como Parámetros además de la Evaluación al Sistema de Control Interno, el cumplimiento al Plan de Mejoramiento producto de la Auditoría Integral de Control Interno 2013, el Control de Gestión, Control de Resultados, Control de Legalidad y Control Financiero.



Estos resultados son el producto de las auditorías integrales realizadas a todas las Dependencias de la administración Municipal por la Unidad de Control Interno.

También hacen parte del presente informe, el seguimiento y cumplimiento a los planes de mejoramiento suscritos con los diferentes organismos de control externos e internos.

Como producto de la tarea de mejoramiento continuo propia del Jefe de Control Interno, en los informes definitivos de Auditorías Integrales realizados a las dependencias, se anexo la matriz de Observaciones, Recomendaciones y Riesgos; como insumo para generar estrategias de mejoramiento (nueva suscripción de Plan de Mejoramiento), que permitan superar las limitaciones, debilidades-hallazgos presentados en la gestión de la dependencia y le faciliten una gestión mucho más eficiente y eficaz.

OBJETIVOS DE LA EVALUACION

El objetivo primordial de la evaluación por dependencias es el seguimiento, la evaluación y corrección de las posibles fallas que puedan presentarse y sean detectadas al interior de la entidad, una vez que se hayan iniciado o establecido planes de mejoramiento, programas y demás actividades tendientes a mejorar y lograr un objetivo.

Proporcionar además al Alcalde, la información necesaria con el fin de mantener un adecuado control sobre la organización, reducir los niveles de riesgos inherentes, revisar y evaluar cada una de las actividades realizadas. Permitiendo detectar las debilidades y fortalezas existentes en la entidad.

ALCANCE DEL INFORME

La Unidad de Control Interno, mediante las técnicas de Auditoría generalmente aceptadas y tomando como modelo de evaluación la Metodología establecida por la Contraloría General de la República, realizó auditoría cualitativa y cuantitativa a todas las dependencias que conforman la Administración Central Municipal (13 macroprocesos, 35 procesos y 87 subproceso), resultados que se presentaran en este informe. Cabe aclarar que se cuenta con un informe detallado de cada una de las Secretarías y áreas evaluadas, el cuál reposa en la Unidad de Control Interno, previamente presentado al Alcalde y al líder del macroproceso, proceso y subproceso auditado.

Los procesos de la nueva Secretaría de Medio Ambiente, fueron auditados en la respectiva secretaría que hacían parte para la vigencia 2012 y en la que se suscribió el Plan de Mejoramiento. Es así; como los procesos evaluados en cada secretaría y

que actualmente pertenecen a la Secretaría de Medio Ambiente, tendrán la calificación de la evaluación de la secretaría en que hacían parte en la vigencia 2012.

Macroprocesos, Procesos y Subprocesos Auditados en la vigencia 2013. Cabe aclarar que el Sistema de Gestión de Calidad ha estado trabajando en la actualización de los mismos, por cuanto a la fecha de presentación de este informe es posible que se presenten algunos cambios en la estructura.



ALCALDIA DE MANIZALES
CALLE 19 N 21 - 44 PROPIEDAD HORIZONTAL CAM
TEL: 8879700 EXT: 71500
www.manizales.gov.co



MACROPROCESOS	PROCESOS	SUBPROCESOS
Planeación	Planeación Estratégica	Sistema de Información Geográfica
		Proyectos de Inversión Municipal
	Gestión para el ordenamiento y control físico del territorio	Sistema de Información Estadístico
Gestión Educativa Municipal	Gestión Administrativa y Financiera del Sector Educativo	Gestión para el Ordenamiento y Ccontrol Físico del Territorio
		Espacio Público
		Publicidad Exterior Visual
		Administración de Carrera del Sector Educativo
		Administración del Personal del Sector Educativo
		Atención del Usuario del Sector Educativo
	Gestión de la Calidad Educativa	Administración de Hojas de Vida del Sector Educativo
		Administración de la Infraestructura del Sector Educativo
		Inducción al Sector Educativo
		Inclusión Educativa
	Cobertura Educativa y Sistemas de Información	Evaluación Educativa
		Mejoramiento Continuo del Sector Educativo
		Modelos Flexibles
		Atención Integral a la Primera Infancia
	Inspección, Vigilancia y Control de Establecimientos Educativos	Estimulo al Acceso y Permanencia
		Matricula
	Planeación de la Educación	Proyección de Cupos
		Solicitud, Reserva y Asignación de Cupos
		Sistemas de Información
		Supervisión de establecimientos Educativos
Gestión Jurídica para el Sector Educativo	Legalización y Administración de Establecimientos Educativos	
	Asesoría Jurídica al Sector Educativo	
Deporte	Gestión Deportiva	Trámites y Acciones Judiciales en el Sector Educativo
		Apoyo y Fortalecimiento a la Gestión de Establecimientos Educativos
		Planeación de la Educación
	Gestión Recreativa y Tiempo Libre	Gestión de Programas y Proyectos para el Sector Educativo
Gobierno	Seguridad Ciudadana	Evaluación de Resultados de la Educación
		Formulación y Aprobación del Plan de Desarrollo Educativo
		Fomento y Desarrollo de Actividades Deportivas
		Clubes Deportivos
		Escenarios Deportivos
		Comisarias de Familia
		Vigilancia y Control del Espacio Público
Legalización y Vigilancia de Establecimientos de Comercio		
Competitividad y Fomento Empresarial	Emprendimiento y Fomento Empresarial	Inspecciones de Policía
		Control de Precios, Pesas y Medidas
Despacho del Alcalde	Prevención y Atención de Desastres	Atención y Orientación a la Población despalzada y Víctimas del Conflicto Armado
		Atención y Protección a la Vida
	Control Interno Disciplinario	Gestión Integral del Riesgo
Divulgación y Prensa	Divulgación y Prensa	Prevención y Atención
		Gestión Procesal
		Gestión para la Divulgación de la Información Periodística e Institucional

MACROPROCESOS	PROCESOS	SUBPROCESOS
Obras Públicas	Obras Públicas	Obras Públicas
Desarrollo Social	Gestión Social	Atención del Adulto Mayor
		Formación y Desarrollo Económico
		Atención de Juventud, Infancia y Familia
		Promoción Comunitaria
		Reducción de la Pobreza Extrema
	Desarrollo Rural	Desarrollo Rural
Hacienda	Rentas	Determinación y Liquidación
		Fiscalización y Control
	Tesorería	Gestión Financiera
		Pagaduría
		Recursos Tributarios
	Administración de Bienes inmuebles	Administración de Bienes inmuebles
	Finanzas Públicas	Contabilidad
Pensiones		
Presupuesto		
Transito y Transporte	Gestión para el Control y la Regulación del Tránsito	Gestión para el Control y la Regulación del Tránsito
Salud Pública	Prestación Y desarrollo del Servicio de Salud	Grantía de la Calidad
		Gestión de Servicios de Salud
	Gestión de Emergencias y Desastres	Gestión Local de Urgencias
	Salud Pública	Intervenciones Colectivas
		Saneamiento Ambiental
		Vigilancia y Control Epidemiológico
	Riesgos Profesionales	Prevención, vigilancia y control de riesgos profesionales
Promoción Social	Servicios de Atención a la Comunidad y Participación social	
	Promoción Social a Grupos Especiales	
Aseguramiento	Gestión del Aseguramiento a Población Pobre y Vulnerable	
Jurídica	Contratación	Contratación
	Gestión Jurídica	Gestión Jurídica
Servicios Administrativos	Gestión Administrativa	Atención al Usuario
		Bienes y Servicios
		Gestión Archivista
		Gestión de Calidda
		Recursos Físicos
	Gestión Humana	Administración de Nómina
		Administración de Personal
		Bienestar Social de Personal
		Formación y Capacitación
		Salud Ocupacional
Gestión Tecnológica	Administración de Bienes Informáticos	

Igualmente se presenta los Planes de Mejoramiento celebrados en la vigencia 2013, producto de Auditorías Internas y Externas con su respectivo porcentaje de cumplimiento, según las Resoluciones No. 332 de 2011 de la Contraloría General Municipal y No. 7350 de 2013 de la Contraloría General de la República y demás entes de control externos.

RESULTADOS EVALUACIÓN DE GESTIÓN

1) PLAN DE AUDITORIAS INTEGRALES DE CONTROL INTERNO:

Presentado y aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno mediante actas Nos: 002 de Marzo y 003 de Abril 03 de 2013, con un cumplimiento del **100%**.

La Unidad de Control Interno, mediante las técnicas de Auditoria generalmente aceptadas y tomando como modelo de evaluación la Metodología establecida por la Contraloría General de la Republica, realizó Auditoria Integral a todas las dependencias que conforman la Administración Central Municipal (13 macroprocesos, 35 procesos y 87 subproceso), teniendo en cuenta los siguientes parámetros.

AUDITORIA INTEGRAL: Corresponde el examen crítico, sistemático y detallado de los sistemas de información financiero, de gestión y legal de una organización, realizado con independencia y utilizando técnicas específicas, con el propósito de emitir un informe profesional sobre la razonabilidad de la información financiera, la eficacia, eficiencia y economicidad en el manejo de los recursos y el apego de las operaciones económicas a las normas contables, administrativas y legales que le son aplicables, para la toma de decisiones que permitan la mejora de la productividad de la misma.

En la evaluación cuantitativa y cualitativa se tuvieron en cuenta los siguientes parámetros y controles:

- a) **Control de gestión:** Se examinó la eficiencia y eficacia de la entidad en la administración de los recursos públicos, determinada mediante la evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de rentabilidad pública, desempeño y la identificación de los beneficiarios de su actividad.
- b) **Control de resultados:** Se valoró el cumplimiento de los planes, programas y proyectos asignados y/o formulados por la empresa.
- c) **Control de legalidad:** Se verificó si las operaciones financieras, administrativas, económicas y técnicas se realizaron de conformidad con las normas aplicables.
- d) **Control financiero.** Valoró la razonabilidad de los estados contables y la situación financiera de la Administración Municipal, con corte a diciembre 31 de 2012. Además de la ejecución presupuestal en las Secretarías.
- e) **Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.** Valoró la efectividad del sistema de control interno contable e institucional.

ALCALDIA DE MANIZALES - DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2013				
COMPONENTES A EVALUAR				
Objetivo General: Evaluar que la gestión de las diferentes dependencias de la Administración Central Municipal, estén conformes con las disposiciones legales vigentes, con la planeación estratégica, procesos y procedimientos aplicables, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno "MECI" y la norma de calidad.				
Objetivos específicos: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento, producto de las auditorías de Control Interno en la vigencia 2012. • Evaluar procesos críticos en manejo de recursos. (Tesorería, Contratación). • Evaluar los controles de los mapas de riesgos definidos en cada proceso. • Evaluar el cumplimiento de los indicadores. La comprobación de los resultados reales, frente a los estándares fijados. • Evaluar el cumplimiento de los lineamientos del Proceso de Contratación. 				
MACROPROCESOS/PROCESOS	*Factores que se evaluarán en todas las Secretarías			
	COMPONENTES	FACTORES MINIMOS A EVALUAR	ACCIONES A EVALUAR (ALCANCE)	OBJETIVOS ESPECIFICOS
SECRETARIA DE HACIENDA - SECRETARIA DE SALUD - SECRETARIA DE EDUCACION - SECRETARIA DE DEPORTE - SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD - SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS - SECRETARIA DE PLANEACIÓN - SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL - SECRETARIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS - SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE - SECRETARIA JURIDICA - OMPAD - PRENSA - CONTROL DISCIPLINARIO.	CONTROL DE GESTION	PROCESOS ADMINISTRATIVOS Dirección, planeación, organización, control (seguimiento) y monitoreo) y Ejecución	Cumplimiento Planes de Mejoramiento de Auditorías de Control Interno.	Determinar la eficiencia y la eficacia mediante la evaluación de los procesos administrativos, rentabilidad pública, distribución del excedente que estos producen así mismo de los beneficiarios de su actividad.
		INDICADORES Formulación, oportunidad, Confiabilidad de la Información, datos de las variables que los conforman, calidad, utilidad, relevancia y pertinencia de los resultados.	Verificación de existencia, revisión de indicadores y mapas de riesgos.	
		CICLO PRESUPUESTAL Planeación de los recursos, asignación, ejecución y evaluación	Contratación en las tres etapas y trazabilidad del ciclo presupuestal.	
		POBLACION OBJETIVO Y BENEFICIARIOS	Cobertura: focalización, demanda futura, población objetivo y /o beneficiaria.	
	CONTROL DE RESULTADOS	OBJETIVOS MISIONALES	Grado de cumplimiento en terminos de cantidad, calidad, oportunidad con el plan de desarrollo.	Establecer en que medida se logran los planes , programas y proyectos adoptados por la administración en un periodo determinado
		CUMPLIMIENTO PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	Grado de Avance y cumplimiento de metas en terminos de cantidad, calidad, oportunidad y resultados y satisfacción de la población beneficiaria y coherente con los objetivos misionales.	
	CONTROL DE LEGALIDAD	CUMPLIMIENTO DE NORMATIVIDAD APLICABLE AL ENTE O ASUNTO AUDITADO	Normas externas e internas aplicables.	Establecer aplicación normativa en las operaciones financieras, administrativas, economicas y de otra índole.
CONTROL FINANCIERO	RAZONABILIDAD FINANCIERA	Estados Financieros - Registro de la información y conectividad con las fuentes de la información.	Establecer si los estados financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y sus cambios en su situación financiera.	
SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CALIDAD Y CONFIANZA	Conocimiento del Sistema de Control Interno - grado de implementación.	Obtener suficiente comprensión del Sistema de Control Interno o de los mecanismos de control .	
AUDITORIAS EXPRESS	SE REALIZARAN TODAS LAS AUDITORIAS EXPRESS QUE SE REQUIERAN, POR DEMANDA, DEBILIDAD O RIESGO DETECTADO, SIN PREVIA PROGRAMACION.			
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE AUDITORIAS EXTERNAS			

Los aspectos específicos auditados en cada Secretaría correspondieron a los siguientes:

- ✓ Seguimiento en la vigencia 2013 al Cumplimiento del Plan de Mejoramiento producto de la Auditoría de Control Interno suscrito en la vigencia 2012.
- ✓ Cumplimiento de Indicadores Plan de Desarrollo a la fecha de la auditoría vigencia 2013.
- ✓ Contratación vigencia 2013.
- ✓ Ejecución Presupuestal vigencia 2013 a la fecha de la auditoría.
- ✓ Mapas de riesgos.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS								
UNIDAD DE CONTROL INTERNO								
COMPONENTE	PRINCIPIOS	OBJETIVO DE EVALUACIÓN	Factores Mínimos	Variables a Evaluar	Ponderación Subcomponente %	Calificación Equipo Auditor	Consolidación de la Calificación	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	Eficacia, Eficacia	Determinar la eficiencia y la eficacia mediante la evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de rentabilidad pública y desempeño y la identificación de la distribución del excedente que éstas producen, así como de los beneficiarios de su actividad.	Procesos Administrativos	Dirección, planeación, organización, control (seguimiento y monitoreo Plan de Mejoramiento) y ejecución.	25%	25,0	6,25	20%
			Indicadores	Formulación; Oportunidad; Confiabilidad de la información o datos de las variables que los conforman; Calidad; Utilidad; Relevancia y; Pertinencia de los resultados.	25%	25,0		
			Ciclo Presupuestal	Manejo recursos presupuesto (planeación, asignación, ejecución y evaluación)	25%	25,0		
			Población objetivo beneficiaria	Cobertura; Focalización; Demanda futura; Población objetivo y/o beneficiaria.	25%	25,0		
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN					100%		100,00	20,00
Control de Resultados	Eficacia, Efectividad, Economía, Eficacia, Valoración de Costos Ambientales y Equidad	Establecer en qué medida los sujetos de la vigilancia logran y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en un período determinado.	Objetivos misionales	Grado de cumplimiento en términos de Cantidad, Calidad, Oportunidad y Coherencia con el Plan Nacional de Desarrollo y/o Planes del Sector.	50%	50,0	25,00	30%
			Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	Grado de avance y cumplimiento de las metas establecidas en términos Cantidad, Calidad, Oportunidad, resultados y satisfacción de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales	50%	50,0		
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS					100%		100,00	30,00
Control de Legalidad	Eficacia	Establecer aplicación normativa en las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole.	Cumplimiento de normatividad aplicable al asunto auditado	Normas externas e internas aplicables	100%	100,0	100,00	10%
CALIFICACIÓN COMPONENTE LEGALIDAD					100%		100,00	10,00
Control Financiero	Economía, Eficacia	Establecer si los Estados Financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y sus cambios en su situación financiera	Razonabilidad Financiera	Opinión con Salvedades	100%	100,0	100,00	30%
CALIFICACIÓN COMPONENTE FINANCIERO					100%		100,00	30,00
Evaluación SCI	Eficacia, Eficiencia	Obtener suficiente comprensión del sistema de control interno o de los mecanismos de control según la metodología descrita en esta Guía.	Calidad y Confianza	Concepto	100%	100,000	100,00	10%
CALIFICACIÓN COMPONENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO					100%		100,00	10,00
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA								100,000

CONCEPTO DE GESTIÓN



MAYOR A 80 PUNTOS
MENOR O IGUAL A 80 PUNTOS

FAVORABLE
DESFAVORABLE



ALCALDIA DE MANIZALES					
EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS - VIGENCIA 2013 (CONSOLIDADO DE VARIABLES)					
UNIDAD DE CONTROL INTERNO					
SECRETARIA/UNIDAD	COMPETITIVIDAD	OBRAS PUBLICAS	DEPORTES	PRENSA	SALUD
CONCEPTO	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE
VARIABLE					
CONTROL DE GESTIÓN: Procesos administrativos, indicadores, presupuesto, población objetivo y beneficiaria.	86.00	84.75	93.00	85.00	85.75
CONTROL DE RESULTADOS: Objetivos misionales, cumplimiento planes programas y proyectos.	83.33	82.50	100.00	95.00	100.00
CONTROL DE LEGALIDAD: Cumplimiento Normas externas e internas aplicables.	80.00	90.00	50.00	80.00	90.00
CONTROL FINANCIERO: Razonabilidad de los estados financieros. Para las Secretarias diferentes a Hacienda, se tuvo en cuenta la ejecución presupuestal.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
EVALUACIÓN SCI	90.00	80.00	70.00	90.00	80.00
CALIFICACION TOTAL	89.90	88.70	90.60	92.50	94.15
Número de recomendaciones y acciones de mejora, según evaluación de Control Interno.	7	27	13	7	17
CONCEPTO GESTION	MAYOR A 80 PUNTOS		FAVORABLE		
	MENOR O IGUAL A 80 PUNTOS		DESFAVORABLE		
Fuente y evidencias: Informes de Auditoría Integral Unidad de Control Interno.					

EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS - VIGENCIA 2013 (CONSOLIDADO DE VARIABLES) UNIDAD DE CONTROL INTERNO					
SECRETARIA/UNIDAD	DISCIPLINARIO	DESARR. SOCIAL	SERVICIOS. ADMI	TRANSITO-TRANS	GOBIERNO
CONCEPTO	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE	FAVORABLE
VARIABLE					
CONTROL DE GESTIÓN: Procesos administrativos, indicadores, presupuesto, población objetivo y beneficiaria.	90.00	87.00	80.33	97.00	85.00
CONTROL DE RESULTADOS: Objetivos misionales, cumplimiento planes programas y proyectos.	100.00	95.00	70.00	90.00	80.00
CONTROL DE LEGALIDAD: Cumplimiento Normas externas e internas aplicables	100.00	80.00	90.00	80.00	70.00
CONTROL FINANCIERO: Razonabilidad de los estados financieros. Para las Secretarías diferentes a Hacienda, se tuvo en cuenta la ejecución presupuestal.	100.00	100.00	90.00	80.00	90.00
EVALUACIÓN SCI	95.00	80.00	80.00	80.00	90.00
CALIFICACION TOTAL	94.50	91.90	81,07	86.40	84.00
Número de recomendaciones y acciones de mejora, según evaluación de Control Interno.	7	29	76	28	26
CONCEPTO GESTION	MAYOR A 80 PUNTOS		FAVORABLE		
	MENOR O IGUAL A 80 PUNTOS		DESFAVORABLE		

Fuente y evidencias: Informes de Auditoría Integral Unidad de Control Interno.

ALCALDIA DE MANIZALES					
EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS - VIGENCIA 2013 (CONSOLIDADO DE VARIABLES)					
UNIDAD DE CONTROL INTERNO					
SECRETARIA/UNIDAD	UNIDAD DE GESTIÓN DEL RIESGO	PLANEACION	HACIENDA	EDUCACION	JURIDICA
CONCEPTO	FAVORABLE	FAVORABLE	DESFAVORABLE	DESFAVORABLE	DESFAVORABLE
VARIABLE					
CONTROL DE GESTIÓN: Procesos administrativos, indicadores, presupuesto, población objetivo y beneficiaria.	87.65	82.00	47.50	78.31	49.16
CONTROL DE RESULTADOS: Objetivos misionales, cumplimiento planes programas y proyectos.	80.00	80.00	52.50	80.00	80.00
CONTROL DE LEGALIDAD: Cumplimiento Normas externas e internas aplicables	90.00	90.00	80.00	60.00	80.00
CONTROL FINANCIERO: Razonabilidad de los estados financieros. Para las Secretarías diferentes a Hacienda, se tuvo en cuenta la ejecución presupuestal.	90.00	85.00	60.00	60.00	100.00
EVALUACIÓN SCI	80.00	85.00	90.00	50.00	50.00
CALIFICACION TOTAL	85.53	83.40	60.25	68.66	76.83
Número de recomendaciones y acciones de mejora, según evaluación de Control Interno.	14	21	63	41	38
CONCEPTO GESTION	MAYOR A 80 PUNTOS		FAVORABLE		
	MENOR O IGUAL A 80 PUNTOS		DESFAVORABLE		
Fuente y evidencias: Informes de Auditoría Integral Unidad de Control Interno.					

RESULTADOS OBTENIDOS DE LAS AUDITORIAS INTEGRALES VIGENCIA 2013				
MACROPROCESO Y PROCESOS	OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	PLAN DE MEJORAMIENTO	
			SI	NO
COMPETITIVIDAD Y FOMENTO EMPRESA-	7	7	X	
DEPORTES	11	11	X	
DESARROLLO SOCIAL	29	24	X	
UNIDAD DE DIVULGACIÓN Y PRENSA	5	5	X	
UNIDAD DE GESTIÓN DEL RIESGO	14	14	X	
CONTROL DISCIPLINARIO	6	6	X	
GESTIÓN EDUCATIVA MUNICIPAL	41	41	X	
PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS - JUNIO	2	2		X
GOBIERNO	26	26	X	
HACIENDA	64	40	X	
JURÍDICA	24	24	X	
OBRAS PÚBLICAS	21	20	X	
PLANEACIÓN	21	17	X	
SALUD PÚBLICA	16	16	X	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	76	76	X	
TRÁSITO Y TRANSPORTE	28	28	X	
TESORERIA	22	22	X	
CAJAS MENORES	9	9		X
PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS - DICIEMBRE	7	14	X	
TOTAL	429	402	17	2

Evaluación del Desempeño: Como resultado de lo anteriormente descrito y en cumplimiento a lo establecido en la ley 909 de 2004, artículo 39. Obligación de evaluar: ... "El Jefe de Control Interno o quien haga sus veces en las entidades u organismos a los cuales se les aplica la presente ley, tendrá la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, con el fin de que sean tomadas como criterio para la evaluación de los empleados, aspecto sobre el cual hará seguimiento para verificar su estricto cumplimiento". El informe de gestión por dependencias de la Oficina de Control Interno será tenido en cuenta como referente para la evaluación del desempeño laboral individual y como factor para acceder al nivel **SOBRESALIENTE**".

Por tanto, podrán acceder al punto adicional aquellas dependencias donde la Evaluación a la Gestión calificación de la matriz obtenida en el Informe Final de la

Auditoria Integral realizada por la Unidad de Control Interno, supere los 80 puntos y esté ubicada en el rango de **FAVORABLE**.

2) PLANES DE MEJORAMIENTO: Forma parte integral de la evaluación los **Planes de Mejoramiento**, suscritos con los diferentes Organismos de Control durante la vigencia 2013 así:

MATRIZ RESUMEN PLANES DE MEJORAMIENTO ENTES DE CONTROL EXTERNOS VIGENCIA 2013

PLANES DE MEJORAMIENTO CELEBRADOS VIGENCIA 2013 - PRODUCTO AUDITORIAS ENTES EXTERNOS					
Nº. PLAN DE MEJORAMIENTO	DEPENDENCIA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	TEMA AUDITADO	Nº. DE HALLAZGOS	CUMPLIMIENTO CONTRALORIA
1	JURIDICA	13/01/2013	PAGO ESTAMPILLAS	3	2
2	PLANEACION	14/01/2013	USABILIDAD DE MODULO INFORMATICO	1	2
3	DESARROLLO SOCIAL	23/01/2013	RIESGO DE MECANISMO CONTROL DE CONTRATACION	1	1
4	HACIENDA	29/05/2013	ADMINISTRACION INMUEBLE UBICADO EN EL SECTOR DE LA AUTONOMA	3	1
5	DESARROLLO SOCIAL	30/05/2013	PARTIDA GLOBAL COMUNA ECOTURISTICA	1	2
6	PLANEACION	10/07/2013	CONTRATO 1212051056 DOTACION DE INFRAESTRUCTURA COMPUTO	2	1
7	SALUD	02/05/2013	SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	38	2
8	SALUD	27/06/2013	DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD	11	2
9	HACIENDA	31/07/2013	ESTADOS FINANCIEROS 2012	7	1
10	OBRAS PUBLICAS	05/08/2013	CONTRATO Nº 1211020821 SEDE COMUNAL ANDES	3	1
11	EDUCACION	12/09/2013	DESUSO INSTITUTO MANIZALES	1	ACCIONES A CUMPLIR 2014
12	FORMACION Y CAPACITACION	25/09/2013	APLICACION INADECUADA DEL REGISTRO CONTABLE CODIGO DE RENTA 12503 A PORTES ENIDADES-ICAM	1	ACCIONES A CUMPLIR 2014
13	HACIENDA	09/10/2013	DESUSO COLEGIO ALFONSO LOPEZ PUMAREJO	3	ACCIONES A CUMPLIR 2014
14	OBRAS PUBLICAS	30/09/2013	CONVENIO INTERINSTITUCIONAL No. 130-1310098 PGIRS	2	ACCIONES A CUMPLIR 2014
15	MEDIO AMBIENTE	16/10/2013	SEGUIMIENTO PLAN MEJORAMIENTO -VALLAS	1	ACCIONES A CUMPLIR 2014
16	EDUCACION	12/11/2013	SEGUIMIENTO PLAN MEJORAMIENTO -FSE	1	ACCIONES A CUMPLIR 2014
17	ERUM	19/11/2013	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA AVENIDA COLON	16	ACCIONES A CUMPLIR 2014
18	DESARROLLO SOCIAL	18/12/2013	PUBLICACION SECOP	2	ACCIONES A CUMPLIR 2014
19	OBRAS PUBLICAS	17/12/2013	PUBLICACION SECOP	8	ACCIONES A CUMPLIR 2014
20	TRANSITO Y TRANSPORTE	16/12/2013	PUBLICACION EXTEMPORANEA	2	ACCIONES A CUMPLIR 2014
21	GOBIERNO	18/12/2013	CONTRATACION ANTECEDENTES FISCALES	5	ACCIONES A CUMPLIR 2014
22	PLANEACION	23/12/2013	CIUDADELA LA LINDA	1	ACCIONES A CUMPLIR 2014
23	UNIDAD GESTION DEL RIESGO	16/12/2013	CONTRATACION CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS Y DOTACION EMPLEADOS ADMINISTRACION MUNICIPAL	3	ACCIONES A CUMPLIR 2014

a) CONTRALORIA GENERAL MUNICIPAL: Se suscribieron veintitrés (23) planes de mejoramiento, de los cuales tres (3) certificaron al ente de Control Contraloría General Municipal su cumplimiento al 100%, según exigencia en la resolución No. 332 de 2011.

RANGOS DE CALIFICACION SEGÚN LA CONTRALORÍA GENERAL MUNICIPAL	0	No cumple
	1	Cumple parcialmente
	2	Cumple totalmente

b) OTROS ENTES DE CONTROL: SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD Y DIRECCIÓN TERRITORIAL DE SALUD: Se celebraron planes de mejoramiento con cada una de estas entidades, producto de sus auditorías a la Secretaría de Salud.

c) UNIDAD DE CONTROL INTERNO: Diecisiete (17) planes de mejoramiento internos, producto de las auditorias integrales realizadas a los macroprocesos, procesos y subprocesos de la Administración Central.

La Unidad de Control Interno seguirá realizando seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento.

Cordial Saludo,

ORIGINAL FIRMADO

MÓNICA CONSTANZA PIEDRAHITA MERCHAN

Directora Administrativa de Control Interno