

**INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO IDESAN
A MARZO 12 DE 2014
(Ley 1474 de 2011 Estatuto anticorrupción)**

Jefe de Control Interno

**Periodo Evaluado: de Julio a
Diciembre de 2013**

**Fecha de Elaboración: Enero 31 de
2014**

Dando cumplimiento lo establecido en la Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción, el Jefe de la Oficina de Control Interno, presenta Informe Pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto para el Desarrollo de Santander - IDESAN, teniendo como soportes los resultados de los diferentes seguimientos al Sistema de Gestión de Calidad y MECI, a los Procesos Institucionales, Mapas de Riesgos, Planes de Mejoramientos, Auditorías de Gestión y Calidad entre otros.

OBJETIVO: Evaluar el estado actual del Modelo Estándar de Control Interno y el control Interno Contable.

METOLOGIA: Aplicación de Encuestas diseñadas por el DAFP a cada uno de los funcionarios de la entidad, Tabulación de Datos e Informe Final.

RESULTADO: A continuación se presenta el cuadro resumen del estado actual del Sistema de Control Interno en la Entidad, de acuerdo al resultado que se genero en la aplicabilidad del Cuestionario de Auto evaluación del Sistema de Control Interno, realizada en Enero de 2014

**RESUMEN GENERAL DE LA AUTOEVALUACION Y LA EVALUACION INDEPENDIENTE
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

SUBSISTEMA	COMPONENTES	CALIFICACION DE AUTOEVALUACION	CALIFICACION DE EVALUACION INDEPENDIENTE
CONTROL ESTRATEGICO	AMBIENTE DE CONTROL	4.43	4.08
	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	4.34	4.26
	ADMINISTRACION DEL RIESGO	4.25	3.60
CONTROL GESTION DE	ACTIVIDADES CONTROL DE	4.42	3.78
	INFORMACION	4.30	4.00
	COMUNICACIÓN	4.11	4.03



PBX 6430301- Telefax 6473850
Calle 48 No. 27^a-48 Edificio IDESAN
www.idesan.gov.co e-mail: idesan@idesan.gov.co
Bucaramanga-Santander /Col

CONTROL DE EVALUACION	AUTOEVALUACION	4.51	4.15
	EVALUACION INDEPENDIENTE	4.27	4.22
	PLANES DE MEJORAMIENTO	4.42	4.57
RESULTADO DE EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO		4.34	4.08

Se aplicó la encuesta a los 12 funcionarios de la entidad, se tabulo la información y el resultado se detallo en el cuadro anterior y como se observa la evaluación presenta un promedio general de 4.34% lo que de acuerdo a la escala de valores presenta un cumplimiento en alto grado, por otra parte como jefe de control interno se desarrollo la encuesta y el resultado es coherente y se equipara con el resultado del consenso general presentando un promedio de 3.97%. Este avance se debe a que en la entidad se tiene implementado el Sistema de Gestión de la Calidad desde el 2008 bajo la norma ISO 9001:2008 la cual se ha mantuvo durante el 2012 y el 2013 al igual que la certificación en la norma NTC GP 1000:2009.

Al diligenciar la encuesta que el DAFP tiene establecida para evaluar el Sistema de Gestión de la Calidad esta arroja un resultado del 91.05% lo que indica que "el Sistema de Calidad cumple con el modelo de MEC1000:2005 y somos ejemplo para otras entidades del sector. ..."

El componente que presentan mayor debilidad según el resultado de la encuesta para la vigencia 2013, es el de comunicación con un promedio de 4.11 % y para la evaluación independiente de 4.03%, el cual se ha venido viendo afectado por la falta de capacitación en los mecanismos de participación ciudadana, mas sin embargo es de aclarar que en la entidad a pesar de no haberse dado capacitación en el tema, se cumple con poner a disposición de la ciudadanía a través de la pagina web institucional los resultados de la actividad desarrollada, publicaciones que se hacen como las disposiciones lo regulan, por otra parte se participa a nivel en coordinación con el ente central departamental en los consejos comunales que la Gobernación lleva a cabo en los diferentes municipios en donde se presenta los resultados de la gestión realizada.

El Componente de mayor promedio fue para el consenso en general el de Autoevaluación con un promedio de 4.51% y para la evaluación independiente de 4.15%, este componente hace referencia entre otros aspectos, al seguimiento que hace la oficina de Control Interno a los diferentes procesos y procedimientos en los cuales se determina la efectividad en el sistema de control interno, el seguimiento de los indicadores, el cumplimiento de metas frente a las metas del gobierno, estos son un aspectos que se encuentra debidamente documentado en la entidad ya que el hecho de tener implementada la NTC: GP 1000:2009 y la ISO 9001:2008 hace que se cumpla con estos requisitos.

Por otra parte a continuación se presenta el cuadro resumen del resultado arrojado por la tabulación de la encuesta de Control Interno Contable realizada en la entidad.



RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.6	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.7	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.6	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.8	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.6	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.8	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4.8	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4.8	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.4	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.4	ADECUADO

El componente de Otros Elementos de control se vio afectado por las respuestas relacionadas con que no se evidencian flujogramas o mecanismos que permitan visualizar la forma como circula la información a través de la entidad y su respectivo efecto en el proceso contable, igual el hecho de que no se cuente con un área contable debidamente estructurada y el que los funcionarios vinculados en el proceso contable no cuentan con la debida formación y sensibilización respecto del conocimiento del Manual de Políticas y procedimientos en Materia Contable, esta apreciación se basa en el hecho de que en la entidad el proceso de gestión contable está a cargo del coordinador Administrativo y financiero quien tiene a su cargo varios procesos relacionados con los estudios financieros y económicos para el otorgamiento de créditos, el proceso gestión de talento humano, el apoyo en materia administrativa y financiera en general y no se tiene un departamento de contabilidad como tal manejándose la información contable a través del software que permite integrar las diferentes áreas que comunican información a contabilidad y en dichas áreas el personal que accede los aplicativos, no tiene los conocimientos contables, para la vigencia se mantuvo la contratación de un contador externo que monitoreo el proceso como tal.



RECOMENDACIONES

1. Que se continué apoyando el Proceso de Gestión de la calidad.
2. Que se continué apoyando el Proceso de control Interno mediante la contratación de una persona que soporte las actividades a desarrollar en esta área.
3. Revisar a nivel del Sistema de Gestión de la Calidad los procesos y procedimientos relacionados con el componente de Comunicación e Información.
4. Generar procesos de sensibilización periódica a todos los funcionarios y personal involucrado en el desarrollo de la gestión para cada vigencia, en los temas de Calidad y Control Interno reforzando los aspectos relacionados con la generación de cultura de autocontrol, auto evaluación y autogestión.
5. Sensibilizar para el uso de los medios de comunicación establecidos, pagina web y la intranet
6. Generar a través del proceso de Administración y Manejo del Recurso Humano, los planes y programas en materia de capacitación bienestar e incentivos para cada vigencia según resultados de la evaluación de desempeño, efectuar seguimiento a su ejecución y hacer evaluación a los mismos.
7. Definir dentro de los elementos a tener en cuenta en la evaluación e desempeño, las responsabilidades que cada funcionario tiene con el cumplimiento de las disposiciones del Sistema de Calidad y Control Interno.
8. Dentro del proceso de capacitación que se adelanta en la entidad incluir los temas relacionados con capacitación en los mecanismos de participación ciudadana.
9. Revisar el Plan de Capacitación haciendo énfasis en los temas contables y en el manejo de herramientas de informática como Excel.
10. Revisar el mapa de riesgos y ajustar los riesgos de índole contable, solicitar apoyo a la Contaduría General
11. Informar y comunicar a los funcionarios en los avances que la entidad ha generado a nivel del proceso contable.
12. Desconcentrar el proceso contable, del área actualmente asignada e incluir como proceso de apoyo la Gestión Contable
13. Se requiere el fortalecimiento de análisis, gestión y seguimiento a la mejora de los riesgos, haciendo especial énfasis en los riesgos contables y financieros.
14. Hacer estudio de cargas laborales e implementar acciones.
15. Adquirir un software financiero robusto acorde a nuestra misión y visión, que permita generar en forma eficaz información tanto para el cliente externo como interno o de continuar con el actual hacer las adecuaciones necesarias.



ERNESTO VILLALBA MARTINEZ
Jefe Oficina de Control Interno

22.039.01



PBX 6430301- Telefax 6473850
Calle 48 No. 27ª-48 Edificio IDESAN
www.idesan.gov.co e-mail: idesan@idesan.gov.co
Bucaramanga-Santander /Col