



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



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

Jefe de Control Interno,
o quien haga sus veces:

PAOLA ANDREA HERRERA VELA

Período evaluado: **JULIO 2014 A OCTUBRE DE 2014**

Fecha de elaboración: **NOVIEMBRE 10 DE 2014**

Subsistema de Control Estratégico

Avances

La alta dirección está comprometida con una gestión que pretende involucrar a todos los funcionarios en el desarrollo de las acciones de mejoramiento institucional: se dispone de un equipo de dirección que contribuye al establecimiento de las directrices para el funcionamiento eficaz de la entidad.

Se cuenta con un Plan Estratégico para el periodo 2012 – 2015, el cual fue modificado y difundido, se encuentra en ejecución y es monitoreado por el proceso de Planeación y Direccionamiento Gerencial.

Se cuenta con el Manual de Funciones, Mapa de Procesos, Organigrama, planes y programas, los cuales han sido actualizados de acuerdo a los ajustes realizados al interior de los procesos, encontrándose definidas claramente las responsabilidades y autoridades en la entidad.

La ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la entidad realiza seguimiento por parte del proceso de administración de recursos financiero, a fin de realizar los ajustes pertinentes que puedan impedir cumplir con la planeación de la entidad o caer en un déficit fiscal por parte de la misma.

El Plan Institucional de Formación y Capacitación es actualizado anualmente de acuerdo al procedimiento establecido.

El Plan de medios de INCIVA, fue revisado y actualizado en la vigencia 2014, conforme a lo requerido en el Modelo Estándar de Control Interno – MECI 1000:2005.

El Programa de Auditorías al Sistema Integrado de Gestión fue diseñado con base en los numerales de la Norma NTCGP 1000:2009 y MECI 1000:2005 que le aplican de manera directa a cada proceso, teniendo en cuenta además, los aspectos evaluados por la Contraloría Departamental del Valle y aquellos seguimientos realizados por la Oficina de control Interno, con lo cual se pretende tener una cobertura amplia de la entidad al momento de evaluar la eficacia de su gestión.

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



El mapa de procesos de la entidad fue actualizado presentando algunas modificaciones.

Dificultades

No se evidencia acciones preventivas establecidas para garantizar que el personal convocado a las capacitaciones asista efectivamente a ellas, evidenciándose la baja participación del personal convocado.

No se concedió en la vigencia 2013, incentivos a los empleados de la entidad en sus diferentes niveles, puesto que no se inscribió ningún funcionario para participar en proyectos.

Los planes de acción por procesos no evidencian cumplimiento de las actividades, debido a la falta de autocontrol y al empoderamiento de los líderes de proceso para el cumplimiento en la ejecución de las mismas.

Los planes de acción por procesos incluyen una serie de actividades que apuntan a los objetivos institucionales, sin embargo estas se asemejan a las funciones establecidas en el manual específico de funciones y competencias, lo que no permite identificar cuál es ese valor agregado del proceso para el logro de las metas.

Aunque existe un Plan de Compras, no se evidencia que haya sido aprobado por los responsables y se sigue evidenciando que no se informa a los procesos cuales requerimientos serán o no satisfechos en la vigencia, lo cual genera incertidumbre para el desarrollo normal de los procesos, situación que fue detectada en los nueve (9) procesos, entre otros.

No se evidencia que se elabora análisis de los perfiles para los contratistas.

Los acuerdos, compromisos y protocolos éticos, manual de ética no se promulgan constantemente, evidenciándose la falta de estandarización de las conductas de los funcionarios de INCIVA, y de propiciar un clima de confianza para el logro de los objetivos de la misma, que se lograra convertir en un parámetro del comportamiento que oriente la actuación de quienes laboran en la entidad generando transparencia en la toma de decisiones, con la cual se mantenga la coherencia de la gestión con los principios consagrados en la ley y la finalidad social del Estado.

Estilo de Dirección: El documento que describe el estilo de dirección del actual representante legal de la institución se encuentra desactualizado.

La administración del Riesgo en INCIVA en cuanto a la Identificación, Calificación, Evaluación, Consolidado Mapa de Riesgos y el procedimiento no se han actualizado por parte de los responsables y

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848

Apartado Aéreo 2705

Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



de igual manera no se ha dictado capacitación al personal de INCIVA sobre las nuevas directrices emitidas por el DAFP en materia de riesgos.

Desconocimiento por parte de algunos funcionarios, del mapa de riesgos de su respectivo proceso.

Algunos actos administrativos internos no se difunden a cada uno de los funcionarios a través del correo institucional, boletines internos y la información publicada en las carteleras institucionales

No se evidencian estrategias para la rendición de cuentas de la entidad, faltando documentar el procedimiento para la rendición de cuentas ante el ente auditor (Contraloría Dptal. CDVC).

Se evidencio que la entidad presenta falencias en la planeación institucional, debido a que hay insuficiencias en la armonización y articulación entre los procesos de la subdirección administrativa y financiera, jurídica y planeación lo cual dificulta el normal desarrollo la gestión de los procesos, pues al trabajarse por separado, se entorpece, dificulta o imposibilita la gestión de los procesos que requieren los insumos de otros.

Socialización por parte del Grupo Interno Disciplinario de Trabajo acerca del número de investigaciones disciplinarias relacionadas con las fallas éticas de los servidores públicos de la entidad.

Aún persiste una actitud pasiva en algunos funcionarios, que no permite asumir con audacia, prontitud y eficiencia las tareas de transformación que requiere el ajuste organizacional y operacional para avanzar en el establecimiento del MECI y el Sistema de Calidad.

Debe dársele mayor importancia a la ventanilla única y adecuarla de una manera funcional.

Subsistema de Control de Gestión

Avances

Se tienen definidos y documentados los procedimientos que permiten direccionar el actuar de los procesos, siendo revisados y actualizados, de acuerdo a las necesidades que se presentan, facilitándose de esta manera el mejoramiento continuo de los procesos a través del tiempo.

Los procedimientos de la Entidad tienen definiendo controles que permiten evitar violaciones e incumplimientos a las leyes y normas que rigen la entidad.

Se cuenta con un plan de mercadeo y divulgación que tiene por objetivo desarrollar una estrategia de

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



mercadeo y comunicación que permita el posicionamiento e incremento de usuarios de INCIVA y sus centros como referente de investigación, conservación del patrimonio y como escenarios de turismo natural y cultural en el Valle del Cauca.

Para la divulgación externa se utiliza como medio oficial el portal web de la entidad, en donde se publican noticias institucionales relacionadas con información de los centros operativos, al igual que la participación de la entidad en eventos de carácter científico o divulgativo en el ámbito local, departamental, regional o nacional. Igualmente se utilizan las redes sociales como Facebook y Twitter para fortalecer la interacción con diferentes tipos de público. De manera regular se emiten comunicados de prensa que son remitidos a los medios de comunicación y se canalizan igualmente a través de la oficina de comunicaciones de la Gobernación del Valle del Cauca.

Para la divulgación interna se utiliza el correo electrónico, las redes sociales que permite la comunicación inmediata y simultánea.

Se cuenta con medios de comunicación efectivos que permiten interactuar directamente con la comunidad, los cuales están representados en la página WEB, así como una ventanilla única que permite tener un control efectivo sobre la documentación que ingresa a la entidad o que es producida por ésta.

La entidad creó la página web, haciéndola más amigable a los clientes y partes interesadas y de igual manera, cumpliendo de esta manera con las directrices de la alta dirección y con los requerimientos establecido por Gobierno en Línea a través del Decreto 1151 de 2008 del Ministerio de Comunicaciones.

Se realizaron actualizaciones en el portal web, Facebook y Twitter

Se desarrolló un protocolo de atención al público.

Se evidenció exposiciones para la divulgación del patrimonio cultural y natural del Valle del Cauca

Dificultades

El registro de la información que se genera al interior de la entidad, no se encuentra eficientemente sistematizado.

La entidad cuenta con las tablas de retención documental, pero no se aplica en su totalidad lo dispuesto en la Ley 594 de 2000.

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



No se evidencia que los procesos realicen la medición de la gestión a través de sus indicadores, ya que no se tienen claros, además los mismos requieren ser revisados y verificados para evaluar su pertinencia en cada uno de los procesos.

Los informes de supervisión de contratos de prestación de servicios, no suministran información que permitan hacer seguimiento al avance físico de los mismos.

No se evidencia claridad sobre el procedimiento de la recepción, análisis y entrega de la información, en la ventanilla.

Subsistema de Control de Evaluación

Avances

Se actualizaron los riesgos de los nuevos (9) procesos de acuerdo a la guía del DAFP, y se encuentran a la espera de ser aprobados en Comité Coordinador de Control Interno Meci - Calidad.

Se evidenció cumplimiento del Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano de INCIVA, el cual está en la página web de la Entidad. Se evidenció su seguimiento a través de formato el cual consta de la fase (componente), Actividad, Responsable, Fecha de Inicio, Fecha de Finalización, Producto a entregar, Avances y Estado de Avances con un color que identifica el nivel de riesgo, en 4 fases de avance: Actividad Cumplido, Actividad No cumplida, Actividad en Proceso.

La Oficina de Control Interno de manera permanente y a través de sus informes recuerda a todos los funcionarios acerca de la importancia de implementar *autocontrol* en todas sus actuaciones, pues de ello depende un mejoramiento continuo a nivel de toda la entidad

La oficina de control interno realiza seguimientos periódicos a los planes de mejoramiento suscritos en la entidad, estableciendo la eficiencia y eficacia de las acciones y realizando las observaciones y recomendaciones pertinentes que permitan garantizar su efectividad.

La entidad cuenta con un procedimiento denominado "Auditorías Internas", a través del cual se evalúa el mantenimiento y mejora del Sistema Integrado de Gestión (MECI y Calidad), detectándose aquellas desviaciones que limitan una efectiva gestión por parte de la entidad, mediante el cual se generan hallazgos (no conformidades y oportunidades de mejora), que son corregidos con la suscripción y ejecución de acciones correctivas, preventivas y de mejora.

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



La Oficina de Control Interno ha adelantado auditorías de evaluación que han conllevado a la toma de controles internos y a mejoramientos permanentes en las acciones del instituto.

Se presentan los informes indicando los avances del plan de mejoramiento suscrito con la Controlaría Departamental en los tiempos establecidos por ellos.

Se realizan los seguimientos programados en el plan de acción de la oficina de control interno a los planes de mejoramiento por procesos.

Entre Octubre y noviembre se realizó el ciclo de auditorías al Sistema Integrado de Gestión de la vigencia 2013 – 2014.

Dificultades

No se evidencia si la administración del riesgo ha contribuido a disminuir el número de hallazgos en la entidad.

El personal no conoce los riesgos de su proceso, por lo tanto los controles establecidos no son monitoreados por los líderes de proceso.

Se desconoce si las acciones correctivas, preventivas y de mejora resultado de la autoevaluación de la gestión se ha fortalecido el cumplimiento de las metas de los procesos.

No se evidencia que se realice la autoevaluación de la gestión oportunamente, por parte de los líderes de proceso

Los responsables de proceso no realizan seguimiento a los planes de mejoramientos suscritos por procesos o institucionales.

Algunos líderes de procesos no presentan oportunamente los avances de los planes de mejoramiento por procesos, surgidos de las auditorías internas realizadas por la oficina de control interno.

Falta de socialización por parte de los líderes de proceso, de los resultados del seguimiento de los planes de mejoramiento suscritos, a fin de garantizar la eficacia de la ejecución de las acciones correctivas, preventivas o de mejora, de manera que los hallazgos detectados no vuelvan a presentarse al interior de los procesos.

**Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia**

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



No se cuenta en el proceso de Control Interno con un profesional en el derecho, quien sería el encargado de realizar las auditorías a la contratación de la entidad así como a los procesos de Jurídica.

Estado general del Sistema de Control Interno

En cuanto al Sistema de Control Interno de la Entidad, se encuentra avanzando en el proceso de actualización del sistema integral MECI CALIDAD, con el fin de fortalecer dicho Sistema.

De igual manera se ha fortalecido el SISTEMA MECI CALIDAD, a través de su las actualizaciones y ajustes a los procedimientos de la Entidad.

El Sistema de Integrado de Gestión (MECI – Calidad) documentado en INCIVA a nivel general opera de buena manera, pero continúa en proceso de revisión con ocasión de contribuir con los criterios de mejoramiento continuo establecidos en el proceso de la implementación del Sistema Integrado de Gestión que actualmente adelanta INCIVA, además se llevan y desarrollan acciones que permiten fortalecer el sistema con base en los resultados de las auditorías internas y externas con el objetivo que el Estado de Control Interno de INCIVA se fortalezca y se minimicen los riesgos que atenten con el cumplimiento de sus objetivos y metas institucionales

Recomendaciones

La contratación debe efectuarse sustentada en estudios técnicos profundos y que respondan a las necesidades reales de la institución y redactar muy bien los productos y servicios a adquirir, de tal forma, que permitan hacer seguimiento y sujeto de medición, como producto físico y económico.

Los líderes de cada proceso deben de tomar conciencia de la importancia del modelo estándar de control interno MECI, como herramienta administrativa para mejorar los procesos de INCIVA.

Los acuerdos, compromisos o protocolos éticos deben ser socializados de manera permanente y continua para que se convierta en una verdadera cultura empresarial.

Es importante realizar la medición del clima organizacional permitiendo de esta manera un análisis de las causas que están impactando negativamente el ambiente de trabajo. Teniendo en cuenta la importancia de salvaguardar la información es necesario que la entidad establezca las acciones correctivas y preventivas para subsanar la situación.

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848
Apartado Aéreo 2705
Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org



**Instituto para la Investigación y la Preservación
del Patrimonio Cultural y Natural del Valle del Cauca
INCIVA**



Se requiere de la implementación de estrategias que garanticen el uso de la herramienta zimbra por parte de los funcionarios de la entidad

Continuar socializando a todos los funcionarios, los resultados obtenidos tanto de evaluaciones internas como externas, con lo cual se podrá garantizar su participación y compromiso en la consecución de los resultados esperados.

Con el ánimo de garantizar el mejoramiento continuo de la entidad, es importante que se continúe fortaleciendo el talento humano a fin de mejorar sus competencias, con lo cual se podrá ir cerrando de manera efectiva la brecha a la corrupción administrativa.

Continuar socialización y sensibilización a los funcionarios de la entidad sobre los productos implementados del MECI según lo establecido por la guía MECI 1000:2005 y la Norma NTCGP 1000:2009, a fin de garantizar el mejoramiento continuo del Sistema Integrado de Gestión implementado en la entidad.

Continuar sensibilizando a todos los funcionarios acerca de la importancia de la suscripción de planes de mejoramiento, pues a través de ellos se podrá garantizar un mejoramiento continuo al interior de la entidad.

Generar autocontrol al interior de la entidad, de manera que le permita a los procesos evaluarse de manera permanente, lo cual les permitirá la toma de decisiones en tiempo real a fin de corregir aquellas desviaciones que se puedan presentar en el desarrollo de su gestión.

Es necesario que a través de los diferentes medios de comunicación con que cuenta la entidad, se socialicen aquellos temas que son tratados en los diferentes comités que se realizan en la entidad y que involucran a todos los funcionarios, pues se evidencia que parte de la información tratada en los comités no es bajada a todos los niveles de la entidad.

ORIGINAL FIRMADO

PAOLA ANDREA HERRERA VELA
Asesor de Control Interno

INCIVA

Instituto para la Investigación y Preservación del patrimonio Cultural y Natural de Valle del Cauca

Avenida Roosevelt No. 24-80 PBX: 5146848

Apartado Aéreo 2705

Cali - Colombia

inciva@inciva.gov.co inciva@gmail.com www.inciva.org