



**CONTRALORÍA DISTRITAL**  
DE CARTAGENA DE INDIAS



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

## **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MAYO A AGOSTO DE 2014**

Cartagena de Indias, Colombia  
Septiembre 01 de 2014

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -  
[www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)  
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

***“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”***



**CONTRALORÍA DISTRITAL**  
DE CARTAGENA DE INDIAS



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

## **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MAYO A AGOSTO DE 2014**

**Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -  
[www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)  
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

***“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”***



## INTRODUCCION

El presente informe se realiza en cumplimiento y observancia a la Constitución Política de Colombia de 1991, a la Ley 87 de 1993, a la Ley 489 de 1998, los Decretos 2145 de 1999, 2539 de 2000, la Circular 01 de 2007 del Departamento Administrativo de la Función Pública, las Directivas Presidenciales No.1 y 2 de 1997 y 1994, respectivamente y la Ley 1474 de 2011.

El informe refleja las novedades presentadas a Julio de 2014, en materia del Estado del Sistema de Control Interno en la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en donde se cuenta con la participación y apoyo de la Alta Dirección y demás Servidores Públicos de éste Órgano de Control, quienes de acuerdo a las labores desempeñadas suministraron la información pertinente, a fin de mostrar los alcances del sistema y las aplicaciones de acuerdo a las directrices planteadas en el mismo, y así aumentar la eficiencia, la eficacia y la efectividad en los procesos que se llevan a cabo en la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias.

Las Evaluaciones e Inspecciones que se realizan, son objetivas e independiente aplicadas a los procesos, actividades y a los resultados de la Entidad, con el propósito de formular recomendaciones, a partir de evidencias sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, planes, programas, proyectos y procesos, constituyéndose en una herramienta de retroalimentación para el Sistema de Control Interno.

## ALCANCE

El presente Informe corresponde al Segundo Cuatrimestre de la Vigencia 2014, lo cual permitirá a la Oficina Asesora de Control Interno, dictaminar sobre los hechos relevantes, dados en éste Órgano de Control, durante el periodo Mayo a Agosto de 2014 y las acciones llevadas a cabo por cada una de las Áreas Organizacionales y/o Procesos.



**INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO  
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
MAYO A JULIO DE 2014**

**1. Subsistema de Control Estratégico**

**1.1. Fortalezas**

- La Evaluación del Desempeño a los Servidores Públicos que están en Carrera Administrativa, se viene realizando puntualmente.
- La Entidad elabora y ejecuta un plan para el desarrollo del Talento Humano, el cual incluye el desarrollo de las competencias, la capacitación formal, informal y el desarrollo de actividades de salud ocupacional, cultura, recreación y deporte. Con el propósito de crear nuevas oportunidades de desarrollo profesional para el talento humano y fortalecer su conocimiento integral de la entidad, promover una mejor aplicación de las habilidades y competencias de los funcionarios para desarrollar un completo plan de formación de educación formal y no formal
- Se lograron convenios con universidades, a la fecha se cuentan con 1 en total.
- Independiente de los temas que contiene el Plan de Capacitación Institucional, la Alta Dirección, durante éste trimestre, ha autorizado a varios Servidores Públicos, quienes han asistido a Capacitaciones personalizadas en diferentes ciudades del País, para optimizar su quehacer y en aras de actualizar y afianzar el conocimiento de sus colaboradores, logrando así un mejor desempeño en las labores que realizan.
- La Imagen Corporativa de éste Órgano de Control, se viene divulgando, de manera que en todas de las Dependencias aparecen recuadros que contienen los diferentes planes y programas, creados para el funcionamiento de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, cuya aplicación depende de los Servidores



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Públicos, quienes deberán cumplir con los lineamientos trazados, para que al interior de la Entidad se utilicen Página Web, logo, aplicabilidad de la misión, visión, principios y valores éticos, política de gestión de calidad y el logro de los objetivos de calidad.

- Se continúa con el ajuste de los Planes y Programas Estratégicos y Operativos en cumplimiento de la normatividad existente, haciendo divulgaciones periódicas al interior, con un gran compromiso por parte de la alta dirección, para que se ejecuten los planes y programas, requeridos para el cumplimiento de la función constitucional y legal del Órgano de Control.
- La Oficina de Control Interno cuenta con un Equipo Interdisciplinario, que realiza las evaluaciones (Auditorías Internas de Calidad y MECI, Seguimiento a Planes de Acción y Planes de Mejoramiento, etc.), ya que se asignaron dos Profesionales Universitarios (Abogado y Contador), con perfil de Auditores Internos.
- La Administración actual está interesada en el cumplimiento de las metas trazadas en el Plan Estratégico 2012 – 2015, para lo cual se han realizado revisiones permanentes al interior del Órgano de Control, lo que le ha permitido vigilar continuamente la operacionalización de los procesos, la administración del riesgo y el direccionamiento estratégico, preparándonos, para una gestión eficiente, eficaz y efectiva en la prestación de los servicios que ofrecemos.
- Se obtuvo la recertificación efectuada por la empresa certificadora en Calidad, APLUS COLOMBIA.

## 1.2 MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS

Las Dependencias de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, realizaron la actualización de la Caracterización de los Procesos, además que se adoptó el Manual de Procesos y Procedimientos.

Los resultados de la Evaluación, en cuanto a la Gestión de un Modelo de Operación por Procesos, muestra que ésta Entidad viene desarrollando sus actividades, de acuerdo a la

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -  
www.contraloriadecartagena.gov.co  
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

**“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”**



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Política de la Calidad (dentro del Modelo Estándar de Control Interno), formando parte de las Políticas de Operación, las cuales se han divulgado ampliamente, de manera tal que se dio a conocer el Modelo de Operación por Proceso, que contiene la definición de macro procesos estratégicos, misionales y de apoyo.

### 1.3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL:

En la Contraloría Distrital de Cartagena, existe un Manual de Funciones que detalla la secuencia de las actividades que se requieren, para el ejercicio de cada uno de los cargos.

Los Planes y Programas de la Entidad facilitan el cumplimiento de los objetivos trazados, en el planteamiento de la Estructura Organizacional, lo cual permite evidenciar que está adaptada a las necesidades cambiantes del entorno y evaluación de los aspectos internos y externos.

### 1.4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

#### 1.4.1. CONTEXTO ESTRATÉGICO

La Contraloría Distrital de Cartagena, realiza un análisis del Contexto Estratégico de la Entidad, basada en direccionamiento de las metas trazadas en el Plan Estratégico Institucional 2012 – 2015, contando con la alta dirección, para diseñar estrategias que conlleven al logro de los objetivos.

Los procesos de autoevaluación se realizan a través de las Auditorías Internas de Gestión y Calidad, los seguimientos a los Planes de Acción y de Mejoramiento.

#### 1.4.2. IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

Se tienen definidos los Mapas de Riesgos por Procesos, y desde la Oficina Asesora de Control Interno, se trabaja en el seguimiento y evaluación a la gestión. En el año 2012, se realizó ajuste a la Política de Administración del Riesgo, de acuerdo con la guía emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública y con base en ésta, se ajustaron los diferentes Mapas de Riesgos.



#### 1.4.3. ANALISIS DEL RIESGO

La Política de Administración del Riesgo de la CDC, contempla una metodología que permite analizar los tipos de Riesgos en todos los niveles, que conforman el Modelo de Operación por Procesos (Mapa de Procesos) de la Entidad.

En cuanto a la definición de los criterios, para determinar la gravedad de los riesgos, ésta Entidad actualizará los diferentes Mapas de Riesgos, con el fin de obtener una precisión en la identificación de los mismos, de manera que se ajusten a las actividades cotidianas que se llevan a cabo en ésta Contraloría Distrital.

#### 1.4.4. VALORACION DEL RIESGO

Éste Órgano de Control, ha identificado plenamente los riesgos a los cuales están expuestos, por lo tanto se han retomado las acciones del caso, ajustando la Política de Riesgos, con el fin de evaluarlos y así determinar el grado de ocurrencia y evitar que se materialicen los mismos.

#### 1.4.5. POLITICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGOS

Para poder cumplir cabalmente con éstas políticas, se redefinirán las estrategias, para hacer eficiente la operatividad del Ente de Control, mediante el Direccionamiento Estratégico de los objetivos de los procesos y las directrices definidas en los planes y programas, que permitan valorar los Riesgos en la Entidad y que ésta responda a las necesidades de los clientes internos y externos.

La Política de Administración de Riesgos, se adapta a las características y naturaleza de la Entidad y contempla los posibles riesgos a que puede estar expuesta la gestión.

Cada Dependencia, suscribió su Plan de Acción en la vigencia 2013, de acuerdo a las Metas trazadas en el Plan Estratégico 2012 – 2015.



## Debilidades

De acuerdo a la percepción del personal, la alta dirección debe estar comprometida con la definición y acatamiento de las Políticas de la Administración de Riesgos, cuyas Encuestas son aplicadas a los Servidores Públicos de la Entidad, que se encuentran en los diferentes niveles, para que estos le den una mayor importancia al tema en mención.

La evaluación del riesgo en la Entidad, es buena, debido a que sólo hasta la vigencia del 2012, se ajustó la Política de Administración del Riesgo y los consecuentes Mapas de Riesgos; ésta situación ha hecho que el cumplimiento de las acciones planteadas vaya desarrollándose paso a paso, para poder minimizar la posibilidad de materializar los riesgos.

Los Servidores Públicos deben asumir un poco más, el compromiso con los Planes y Programas, que se ejecutan en éste Órgano de Control, para el desarrollo de su función, que nos conduzca a la excelencia en el desempeño de las labores encomendadas.

## 1. Subsistema de Control de Gestión

### Fortalezas

#### 2.1. ACTIVIDADES DE CONTROL

##### 2.1.1. POLITICAS DE OPERACIÓN

La CDC, se ha dado a la tarea de buscar los mecanismos para que exista en todo el Ente de Control, una Política de Operación, la cual busca hacer cumplir cada una de las directrices que se dicten en las diferentes Dependencias, involucrando a todos los actores que hacen parte de los procesos, lo que debe estar acorde con la Política de Administración de Riesgos.

##### 2.1.2. PROCEDIMIENTOS

El Manual de Procesos y Procedimientos, fue aprobado durante la vigencia 2012, el cual

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -*

*www.contraloriadecartagena.gov.co*

*Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

**“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”**





OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

describe la secuencia de las actividades en cada Proceso, siendo una gran herramienta y guía fundamental, para el manejo de todos los procesos, incluyendo los Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos, las Políticas de Desarrollo del Talento Humano, los Planes y Programas y las Políticas de Administración de Riesgos, incluyendo los Normogramas de los procesos. Este Ente de Control, realizó las divulgaciones del caso, fortaleciendo el uso de dicho Manual, convirtiéndose en un instrumento de consulta permanente.

### 2.1.3. CONTROLES

Los Servidores Públicos de la CDC, conocen y entienden el sentido de la inclusión de los controles preventivos y correctivos en las actividades que cada uno desarrolla, para lograr los propósitos institucionales, contando que la alta dirección se comprometa con la definición y divulgación de los controles, una vez estén constituidas las decisiones, o tomar las acciones en caso de ineficiencia de los controles, con la disciplina de una cultura de autocontrol practicada por todos y cada uno de los Servidores Públicos de la CDC, lo cual redundará en una excelente prestación del servicio a la ciudadanía en general.

### 2.1.4. INDICADORES

La CDC realiza una revisión minuciosa del tema de indicadores, con miras a racionalizar el manejo de los mismos, dado que se diseñó un número significativo de estos y su formulación responde a las necesidades reales de medición en la gestión institucional, y al seguimiento ideal para toma de decisiones.

También es importante que los Servidores Públicos de la Entidad se preocupen por la asistencia en materia de controles, en especial los controles preventivos y correctivos, en búsqueda del cumplimiento de los objetivos definidos en los Planes y Programas de éste Ente de Control.

El diseño de los indicadores que miden el desempeño de los Servidores Públicos y las políticas y prácticas definidas en Desarrollo del Talento Humano, son coherentes,



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

teniendo como base las mediciones del desempeño laboral, que van de la mano con el logro de los objetivos y la caracterización de los procesos, es por eso que la CDC viene trabajando, para mantener la consecución de óptimos resultados, que conlleven a una evaluación del desempeño laboral, vinculada a los resultados del Diagnóstico del Sistema de Control Interno.

#### 2.1.5. MANUAL DE OPERACIONES

Conformado por el Manual de Procesos y Procedimientos, los Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos, las Políticas de Desarrollo del Talento Humano, los Planes y Programas y las Políticas de Administración de Riesgos, además que se incluyen los Normogramas de los procesos. La Entidad, se dispone hacer las divulgaciones pertinentes, para fortalecer los beneficios que se puedan obtener de éste Manual de Operaciones.

### 2.2. INFORMACION

#### 2.2.1. INFORMACION PRIMARIA

El comportamiento del flujo de comunicación interna, tanto verbal como escrita, con relación a lo plasmado en el plan de comunicaciones, será inspeccionado de tal manera que la información se pueda manifestar en forma coherente, clara, eficiente, oportuna y fluida, que le permita a la CDC, lograr los objetivos institucionales, unificando criterios de interacción, destinados a la concreción de los resultados a través de la toma de decisiones.

Es importante resaltar que con un buen manejo de la comunicación al interior de la CDC, los Servidores Públicos mantendrán las mejores relaciones interpersonales, permitiendo la coherencia y claridad en el manejo de los procesos.

En vista de la actualización y modernización de la Imagen Corporativa de la CDC, ha sido de gran valor la construcción de los Planes y Programas (Misión, Visión, Objetivos Institucionales y Política de Calidad), además la Página Web de la CDC, se encuentra en constante mejoramiento, para un óptimo aprovechamiento de los recursos tecnológicos,

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -  
[www.contraloriadecartagena.gov.co](http://www.contraloriadecartagena.gov.co)  
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

**“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”**



que soportan la gestión institucional.

La atención personalizada en el Área de Atención al Ciudadano, facilita la información sobre los servicios que presta la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, así como también se le brinda una gran importancia a la ciudadanía con la rendición de cuentas, lo cual genera progresos en la gestión de éste Ente de Control.

### 2.2.2. INFORMACION SECUNDARIA

En la Contraloría Distrital de Cartagena, existen fuentes de Información Secundaria, debidamente determinadas y canalizadas, para el logro de los objetivos institucionales, tales como Manual de Procesos y Procedimientos, Manual de Operaciones, Informes elaborados de diferentes gestiones, actas de reuniones, registros contables, etc., además que el capital intelectual, conformado por el grupo de Servidores Públicos que laboran en el Ente de Control.

Además se realiza la Encuesta de Satisfacción del Cliente, que una vez tabulada arroja los resultados de un Diagnóstico o Evaluación del Sistema de Control Interno, de los cuales se realizarán los ajustes necesarios, para la mejora continua de los Procesos de éste Ente de Control.

La Información Secundaria es divulgada y socializada entre los Servidores Públicos, a través de las relaciones entre las diferentes Áreas, que se dan al interior de la CDC, utilizando ésta información, para la Rendición de Cuentas e información a los grupos de interés, tales como las Audiencias Públicas.

### 2.2.3. SISTEMAS DE INFORMACION

Los sistemas de información que se canalizan y se generan a nivel institucional son adecuados, debido a que constituyen un procesamiento, administración y distribución de los datos, los cuales se ven reflejados en el montaje de los diferentes aplicativos, tales como SIIGO, PNA, SIA, SIREL, COVI, SIGER, Página Web, además de las otras herramientas



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

tecnológicas, que están al servicio del cliente interno y externo y la puesta en marcha del Sistema de Información Gerencial “SIGER”, cuyo funcionamiento se inició en su primera etapa, durante la vigencia 2012 y se retomó en esta vigencia 2014 gracias al mejoramiento en la plataforma tecnológica, permitiendo sistematizar los procesos al interior de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias.

En cuanto a la información de telefonía e internet, en ésta vigencia se viene disfrutando del nuevo Operador del Servicio, en donde se adquirió un producto nuevo, en donde se amplió la cobertura de banda ancha de un (01) megabyte a cuatro (04) megabyte, de éste producto se habilitaron dos (02) líneas telefónicas nuevas, que permitieron ampliar la banda ancha en la redes. Estos Sistemas de Información son utilizados por los Servidores Públicos, para cumplir de manera eficiente su labor, con el compromiso y la responsabilidad que les caracteriza.

## 2.3. COMUNICACIÓN PÚBLICA

### 2.3.1. COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL

La alta dirección se asegurará de que se establecen los procesos de comunicación, apropiados al interior del Ente de Control y que la comunicación se efectúa considerando la eficacia, la eficiencia y la efectividad del Sistema de Gestión de la Calidad.

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, realiza con frecuencia revisiones, socializaciones y ejercicios de prácticas en el manejo de la Norma Fundamental, la cual es una guía importante, que sirve para unificar los estilos de correspondencia y los diferentes documentos que se expiden en éste Ente de Control.

En los parámetros de comunicación al interior de éste Órgano de Control, están establecidas las responsabilidades que se tienen entre los Servidores Públicos, para lo cual se fortalece el desempeño en el ejercicio de sus cargos, cuyos procesos de divulgación de propósitos, estrategias, planes, políticas, etc, son pertinentes y oportunos.



### 2.3.2. COMUNICACIÓN INFORMATIVA

El comportamiento del flujo de comunicación interna, tanto verbal como escrita, con relación a lo plasmado en el Plan de Comunicaciones, se inspeccionará con el fin de que se pueda manifestar en forma coherente, clara, eficiente, oportuna y fluida, en atención a los parámetros que orientan el manejo de la información.

Se tienen definidas las partes interesadas –clientes externos- a quienes se les comunican la ejecución de los proyectos y los resultados obtenidos por la Entidad; además se tiene puntualizada la información que será comunicada a la ciudadanía, la cual se realiza a través de las Rendiciones de Cuentas que realiza la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, durante cada vigencia y las diferentes Ruedas de Prensa realizadas, evaluando la utilidad, oportunidad y confiabilidad de la información que se da a conocer a los Medios de Comunicación hablada y escrita.

### 2.3.3. MEDIOS DE COMUNICACIÓN

Como estrategia de comunicación, ésta Administración tiene como propósito convertir a la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en un Órgano de Control Fiscal visible ante los ciudadanos, emitiendo comunicados relacionados con actuaciones, que representan beneficios para el control fiscal en el Distrito de Cartagena.

La CDC le da un apropiado manejo a los Medios de Comunicación, a través de la alta dirección, lo que permite brindar información en una sola vía, que persigue la autenticidad de una comunicación organizacional.

La CDC, analiza pormenorizadamente la información que entrega a los Medios de Comunicación, teniendo claro que la divulgación y el manejo de la misma, se debe realizar con responsabilidad y profesionalismo, como prueba se pueden observar las diferentes publicaciones realizadas en diversos medios, además se pueden constatar aquellas noticias e información en general que se muestran en la Página Web.

## Debilidades

La CDC, presenta debilidades en el flujo de la información entre las diferentes Áreas,

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -*

*www.contraloriadecartagena.gov.co*

*Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

**“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”**



situación que se debe mejorar, teniendo en cuenta que cada Dependencia al programar actividades, que involucren a un gran número de Servidores Públicos, debe concertar con las otras Áreas, para que dichas actividades no se crucen, evitando traumatismos en aquellas Áreas que programan con antelación sus actividades.

## 2. Subsistema de Control de Evaluación

### Fortalezas

#### 3.1. AUTOEVALUACION

##### 3.1.1. AUTOEVALUACION DEL CONTROL

Durante la Vigencia 2014, en la CDC, se realizaron Dos (02) Auditorías de Gestión, de las cuales se generaron los Planes de Mejoramiento respectivo; Una (01) Auditoría de Calidad; Una (01) Auditoría Regular, practicada por la AGR, generándose el respectivo Plan de Mejoramiento Institucional, producto de los hallazgos encontrados, que indiscutiblemente ayudarán al mejoramiento continuo de las Áreas y/o procesos de la CDC; y una Auditoría de recertificación, efectuada por la Empresa Certificadora en Calidad, APLUS COLOMBIA.

##### 3.1.2. AUTOEVALUACION A LA GESTION

El Ente de Control, se tiene como elemento de control, los indicadores de gestión diseñados en los Planes, Programas y Procesos, ya que el cumplimiento de las metas es adecuado y se observan esfuerzos en pro de la consecución de los objetivos institucionales. Sin perder de vista que el Nivel Directivo, tiene claridad sobre la importancia de seguimiento y monitoreo permanente, que deben tener al tema de los Indicadores de Gestión.



### 3.2. EVALUACION INDEPENDIENTE

#### 3.2.1. EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La CDC a través de su Oficina Asesora de Control Interno, presenta los Informes de Control Interno a la alta dirección, a la Auditoría General de la República, y a los demás Órgano del Gobierno Nacional, que así lo requieran, cumpliendo los objetivos, principios y fundamentos del Sistema de Control Interno, logrando efectividad en la interacción de los elementos, componentes y subsistemas, los cuales apoyan el cumplimiento de los objetivos de la CDC.

En atención a los resultados de las evaluaciones e inspecciones que se realizan, se generan observaciones de Control Interno, a los Directivos de las diferentes Áreas o Responsables de los Procesos, sobre las deficiencias significativas que requieren especial atención por parte de las Dependencias a su cargo.

#### 3.2.2. AUDITORIA INTERNA

Durante la vigencia del 2014, en la CDC, se practicaron Dos (02) Auditorías Externas, una Auditoría Regular, practicada por la Auditoría General de la República y otra Auditoría de recertificación, efectuada por la Empresa Certificadora en Calidad, APLUS COLOMBIA.

Además se realizaron Tres (03) Auditorías Internas, Dos (02) de Gestión y otra de Calidad, de las cuales se desprendieron unas observaciones y hallazgos, de los que se desencadenaron Planes de Mejoramiento, que ayudarán al mejoramiento continuo de las Áreas y/o Procesos del Ente de Control; con base en los Planes de Mejoramiento las Áreas, deberán hacer los seguimientos del caso y la Oficina de Control Interno, realiza las revisiones al cumplimiento de los mismos.

La CDC, cuenta con métodos, procedimientos y herramientas que apoyan los procesos de evaluación independiente, incorporando la planeación, ejecución, elaboración de informes y seguimiento, a los procesos de auditoría, para los cuales se definen acuerdos sobre las acciones de mejoramiento con las diferentes áreas de éste Ente de Control.





OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

La Auditoría Interna, es una gran herramienta que sirve para la retroalimentación del Sistema de Control Interno, el cual analiza las debilidades y fortalezas del control, así como el no cumplimiento de las metas y objetivos trazados, cuyo objetivo primordial es formular recomendaciones, para el mejoramiento de las Áreas y/o Procesos, las cuales deben ser acatadas por los Directivos del Ente de Control y por ende el personal en general.

### 3.3. PLANES DE MEJORAMIENTO

#### 3.3.1. PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

La CDC elabora un Plan de Mejoramiento Institucional, el cual se desprende de una Auditoría Regular, practicada por la Auditoría General de la República, involucrando las acciones de Mejoramiento a nivel de Macro proceso, Procesos y Subprocesos derivados de la Autoevaluación por área organizacional y que éste Plan de Mejoramiento Institucional, contempla las recomendaciones de mejoramiento, generadas por la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno y por las emitidas por el Órgano de Control Fiscal competente.

El Plan de Mejoramiento Institucional, es elaborado por todas y cada una de las Áreas de la Entidad, de acuerdo a las observaciones o hallazgos generados de una Auditoría Regular, por tanto los Servidores Públicos de la CDC, conocen ampliamente el Plan de Mejoramiento Institucional.

#### 3.3.2. PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

Los Planes de Mejoramiento por Procesos y la función específica de cada área organizacional, tienen coherencia, debido a que los procesos integran las diferentes Áreas de la CDC; además que estamos trabajando en los lineamientos que nos dicta la norma en relación a la armonización entre estos sistemas.

Los Servidores Públicos de las Dependencias de la CDC, conocen adecuadamente el Plan de Mejoramiento por Procesos de su Área, los cuales tienen en cuenta escasamente las





OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

recomendaciones derivadas de la Evaluación, además se acatan adecuadamente las recomendaciones emitidas, por los Órganos de Control Fiscal, en lo atinente a cada área organizacional.

### 3.3.3. PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL

Los Planes de Mejoramiento Individual, se construirán de acuerdo al desempeño de los Servidores Públicos, que ostentan la calidad de personal de Carrera Administrativa, los cuales deben ser evaluados, de acuerdo al Área donde se desempeñan, con el correspondiente seguimiento a la gestión.

## Estado General del Sistema de Control Interno

El Sistema de Control Interno de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, de acuerdo a los Resultados del Diagnóstico y Evaluación del Sistema, el modelo está en un desarrollo óptimo, se debe continuar con actividades de mantenimiento, para su sostenimiento a largo plazo y así mantenerse en un mejoramiento continuo de los procesos.

En cuanto a Gestión de Calidad el Sistema cumple con la documentación requerida y se gestiona de acuerdo con el modelo NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008, en búsqueda de una mejora continua para lograr eficacia, eficiencia y efectividad en los procesos.

Lo anterior, nos permite analizar pormenorizadamente las diferentes actividades, que se realizan en las Áreas Organizacionales y/o Procesos de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, a fin de conservar el comportamiento logrado y mantenernos en un permanente progreso, con la ayuda de los Servidores Públicos de la Oficina de Control Interno, quienes vienen realizando sus funciones con profesionalismo, integralidad y transparencia en sus actuaciones, lo que ha permitido la búsqueda constante de mejora continua en la gestión institucional.



**CONTRALORÍA DISTRITAL**  
DE CARTAGENA DE INDIAS



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

**JEFE OFICINA CONTROL INTERNO**

**(ORIGINAL FIRMADO)**

Diligenciado por:		Fecha:	<b>01/09/2014 12:20:45 p.m.</b>
Revisado por:		Fecha:	
Aprobado por:	<b>MARIO ANDRES DE JESUS FELIZ MONSALVE</b>	Fecha:	<b>01/09/2014 12:20:45 p.m.</b>

*Barrio Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A 226, 2º. Piso Tel.: 6560977 – 6437906 – 6437196 - 6561519 -  
www.contraloriadecartagena.gov.co  
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia*

**“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”**