

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 9° de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011 el cual modificó el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, “el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave”

En cumplimiento de dicha disposición normativa, se presenta el informe pormenorizado de Colombia Compra Eficiente.

Experto con funciones de Control Interno:
Periodo evaluado:

Carlos Arturo Ordóñez Castro
a 11 de marzo de 2015

Módulo de Planeación y Gestión

Avances

Para el periodo comprendido entre el mes de noviembre de 2014 y marzo 2015, la entidad continua desarrollando estrategias de fortalecimiento de los aspectos relacionados con el componente del talento humano. Específicamente se ha dado énfasis en la divulgación e implementación del Código de Ética. Los servidores que han ingresado en el periodo a laborar en la entidad y a los contratistas vinculados se les indica la obligación de acatar este cuerpo axiológico institucional, incluso dentro de los contratos denominados Acuerdos Marco de Precios también se incluyen esta obligación.

Colombia Compra Eficiente posee una planta de personal vinculada de manera provisional, en este escenario adelanta la fase final de validación y aprobación de la actualización del Manual de Funciones y con ello dar inicio a la socialización de los cambios. Igualmente, la Secretaría General está finiquitando los planes de capacitación y bienestar, teniendo como principal limitante el marco jurídico que regula la provisionalidad del talento humano.

La entidad en el periodo evaluado y en las proyecciones inmediatas está consolidando los desagregados de las acciones contenidas en la planeación estratégica, donde se incluye el componente financiero y lo pertinente a los lineamientos técnicos y administrativos. Estos vértices se encuentran descritos en el plan de acción que se publicó dentro del plazo legal establecido.

La actualización de las caracterizaciones de los procesos y procedimientos de la entidad se trabaja constantemente dada la dinámica de la misionalidad que le corresponde a Colombia Compra. El trabajo de actualización se realiza con la participación de los servidores y una vez se concluya esta fase, se tiene previsto dar a conocer a los servidores, contratistas y los grupos de interés el marco procedimental pertinente, incluido el capítulo de los riesgos y la medición vía indicadores de gestión. Al efecto la entidad aplica las guías relacionadas con la construcción de indicadores de gestión y lo atiente a los riesgos se aplica la norma NTC-ISO 31000.





En lo relacionado con la estructura organizacional de Colombia Compra, se mantiene el criterio de achatamiento que permite una dinámica de gestión, que por ahora ha dado los resultados esperados por la Alta Dirección. No obstante lo anterior, existe claridad en la esfera de las responsabilidades y líneas de dirección que son acatadas.

Dificultades

Las principales barreras que Control Interno identifica en este módulo en Colombia Compra Eficiente se relaciona primero con las limitaciones legales que se tiene para fortalecer las competencias de los servidores públicos, aunado a las recientes limitaciones de recursos financieros, que influyen en la determinación de consolidar la planta de personal con servidores vinculados mediante concurso de mérito para proveer empleos públicos de carrera administrativa.

Además de las limitaciones financieras que le son exógenas a la entidad y a las restricciones legales, el talento humano por su naturaleza presenta resistencia a cambios que se materializan en costos de oportunidad o reprocesos. Frente al temor al cambio, la Alta Dirección en su gestión da fortaleza a los comités primarios donde tienen asiento los líderes de procesos, funcionales y el personal, para discutir y llegar a consensos que minimicen los efectos de los cambios.

Dada la importancia nacional que va adquiriendo la entidad en cuanto a logro de los derroteros que implica la estrategia de mayor valor por dinero, la estructura organizacional comienza a sentir la presión propia del crecimiento y puede tener injerencia en necesidad de plantear alternativas de fortalecimiento del talento humano.

Módulo de Evaluación y Seguimiento

Avances

Colombia Compra Eficiente posee un modelo de auto-evaluación que se aplica a los procesos. Este modelo estandarizado permite tener una medida de percepción a nivel de la Alta Dirección sobre el comportamiento del modelo de control y gestión expresado por los partícipes de los procesos. El modelo permite que los líderes de los procesos y procedimientos en unión con los servidores y contratistas examinen los aspectos básicos de control identificados en Colombia Compra (caracterización actualizada de procesos, mapa de riesgos, batería de medición, mecanismos de control y métodos de seguimiento).

El modelo de auto-evaluación explora 14 variables que recorre el Modelo Estándar de Control Interno y los Sistemas Integrados de Gestión. Dentro del modelo se encuentra un acápite para que los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo reflexionen sobre las causas raíz de situaciones que se evidencian y a partir de ello toman las acciones de corrección o las correctivas necesarias. Eventualmente, el modelo explora actividades de mejora que recoge la experticia o las mejores prácticas propias o exógenas.



Para el periodo examinado se realizó la tercera medición de los procesos y procedimientos mediante la aplicación del modelo dando como resultado valores cuali y cuantitativos que orientan las acciones que deben ejecutar los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo. A nivel de la Alta Dirección, el modelo le brinda información global de la entidad y así le permite proponer acciones a nivel macro que redunden en mejorar el modelo de control interno de Colombia Compra Eficiente.

En el último periodo de la vigencia 2014 y lo corrido de la 2015, el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno estudio y aprobó el programa de auditoria interna relacionada con el sistema de control interno. Para el efecto las auditorias que realiza el Experto con funciones de control interno están tuteladas por la norma técnica colombiana NTC-ISO 19011.

En ese panorama, las auditorias internas se realizaron en su totalidad para la vigencia 2014 y se inició lo pertinente a lo ordenado para la anualidad 2015. Las debilidades detectadas en las auditorias son motivo de acciones correctivas y de seguimiento por parte de los líderes de los procesos, la Alta Dirección y Control Interno.

El plan de tratamiento de las debilidades tiene como principal propósito fortalecer los elementos básicos del sistema de control interno institucional, abonando el terreno para presentar y aplicar acciones de mejoramiento que redunden en beneficios de los grupos de interés de la entidad.

Colombia Compra Eficiente aplicó la encuesta del Departamento Administrativo de la Función Pública que conduce al informe ejecutivo anual de Control Interno, cuyos resultados cuanti y cualitativos aún no han dado a conocer. Una vez el DAFP los comuniquen se tiene previsto el estudio de ellos para tomar las acciones internas que permitan mejorar la efectividad del modelo de control interno institucional.

De la aplicación del modelo de auto-evaluación, de las auditorias al sistema de control interno de los procesos y de las visitas de la Contraloría se nutren los planes de mejoramiento. La entidad tiene dos planes de mejoramiento con el ente de control, cuyas acciones son verificadas en la oportunidad de ley. Se tienen planes de acciones de prevención, corrección o mejora para los procesos por vía de las auto-evaluaciones, siendo los responsables de toda su dinámica el líder del proceso y de los planes de tratamiento a las debilidades del sistema de control interno presentadas por vía de las auditorias, la ejecución de las acciones compete al líder del proceso y su equipo de trabajo, actualmente está programada una auditoria cuyo propósito es establecer el nivel de cumplimiento e impacto de las acciones propuestas.

Dificultades

Los modelos de evaluación y seguimiento por lo general presentan resistencia en las personas, lo que les resta la importancia necesaria y cambia el enfoque en los cuales debe ser entendido. En este escenario la principal dificultad está sustentada en el miedo natural que se presenta en los servidores o contratistas de ser objeto de evaluación de su quehacer institucional, el cual en no pocas oportunidades lo asume como una crítica en ámbitos diferentes.



Este temor del personal es un impedimento para que el modelo de control interno sea asumido como una herramienta de gerencia, cuya aplicación solo da información en tiempo real para tomar las decisiones pertinentes que propendan por el logro de las metas y objetivos institucionales.

La auto-reflexión a la que invita un modelo de control interno no se dinamiza con el quehacer de los procesos, lo que implica la presencia de reprocesos y materialización de riesgos. Si no se fortalece las competencias de auto-crítica en los servidores y contratistas como un escenario de crecimiento, el rechazo a modelos de evaluación y control persistirá.

Eje Transversal de Información y Comunicación

Avances

Este eje transversal en Colombia Compra Eficiente tiene dos aspectos diferentes. El primero relacionado con la información y comunicación como elemento constitutivo de la misionalidad de la entidad. El Experto con funciones de control interno ha evidenciado que existe una fortaleza organizacional de frente a los servicios requeridos por los grupos de interés.

La salvaguarda de la información y la fortaleza en los modelos de comunicación se constituyen en una estrategia de fortalecimiento institucional que es respaldada normativamente. Desde la misionalidad de la entidad, los sistemas de información no solo sustentan el quehacer de la entidad sino que contribuye a la aplicación de los principios que tutelan la contratación pública.

A nivel interno, la entidad ha diseñado medios comunicacionales donde se da a conocer información general o especializada, según las necesidades del proceso. Aunado a lo anterior, el uso de canales electrónicos de comunicación y la pulcritud del mensaje hacen que tanto la información como la comunicación se cumplan adecuadamente en Colombia Compra Eficiente.

Dificultades

Desde la óptica del sistema de control interno, el eje de comunicación e información a nivel externo institucional presenta las dificultades típicas de cualquier modelo de información cuya envergadura requiere de una gestión dinámica, previsiva y segura. Aspectos que se evidencian en la actualidad. No obstante, estas amenazas son conocidas y tratadas por las dependencias en sus mapas de riesgos que permite general la confianza necesaria en los modelos de comunicación e información misional de Colombia Compra.

A nivel interno, el modelo está en proceso de fortalecimiento mediante el delineamiento de modelos comunicativos, la priorización de gestión informativa y el trabajo en equipo.



Estado general del Sistema de Control Interno

Realizado un análisis holístico del modelo de control interno en el periodo reportado, el Experto con estas funciones considera que los aspectos básicos del modelo de control interno de Colombia Compra Eficiente se está desarrollando de manera adecuada, esto es:

Existe compromiso de la Alta Dirección en la actualización de los procesos y procedimientos institucionales en aras de facilitar la gestión institucional, minimizando gastos por reprocesos y eliminando actividades que no aportan valor agregado. Mejorar constantemente los procesos y procedimientos institucionales contribuye a fortalecer la aplicación de los principios de la administración pública y facilita que los grupos de interés puedan acceder de manera más efectiva a los servicios que brinda Colombia Compra. Este aspecto del modelo de control se puede fortalecer con el advenimiento del modelo de gestión de la calidad.

La administración de los riesgos es otro de los elementos institucionales del control interno asociado a los procesos. Durante el periodo se materializó un riesgo asociado a las acciones de control jurisdiccional de los actos de la entidad. No obstante este es un evento que no depende del control de la entidad y por lo tanto su monitoreo constante ha sido la principal actividad. Es evidente que la entidad ha adquirido mayor madurez en la identificación de los riesgos asociados a los procesos y procedimientos institucionales, sin embargo se requiere continuar trabajando en el tema. La administración se soporta en acciones de mitigación y control de la gestión que permite no solo tener información sino que coadyuva a determinar adecuadamente el apetito del riesgo institucional.

La medición a través de las baterías de indicadores de gestión diseñados y aplicados en los procesos de la entidad da información en tiempo real que contribuye a determinar y ejecutar acciones inmediatas de corrección y orientación de la gestión. La cultura de medir lo que se hace se aplica en Colombia Compra como un pilar sobre el cual se construye un adecuado control.

Los controles que se identifican en los procesos son más inherentes a los mismos. Los líderes de los procesos están consolidando elementos de control que son propios a las actividades de los procedimientos y procesos e incluso, se inicia una aproximación sobre modelos de control integrales que no solo verifiquen el acatamiento de las directrices procedimentales sino que, identifiquen los aspectos de vulnerabilidad del modelo de gestión o de control a nivel institucional y así determinar líneas generales de acción.

El seguimiento es el otro lineamiento del modelo de control de Colombia Compra. Sustentado en las directrices del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno que se reúne cada dos meses, seguido por las disposiciones que nacen del Comité Directivo se concretan y dinamizan en los Comités Primarios. En este último escenario es donde el líder del proceso hace una evaluación interna y sistemática del quehacer de cada proceso adscrito a la dependencia, permiten tomar decisiones que se concretan en compromisos y acciones reales que contribuyen a la gestión institucional.

En concepto del Experto con funciones de control interno de Colombia Compra, el sistema de control interno institucional está encontrando la identidad institucional que requiere, tomando



elementos de cada sistema redundante en los procesos. Si bien aún es necesario fortalecer elementos del sistema, el que actualmente se aplica brinda confianza a los grupos de interés mostrando la pulcritud de la actuación administrativa, el empeño institucional en el logro de su misión y visión que se refleja en los resultados institucionales obtenidos.

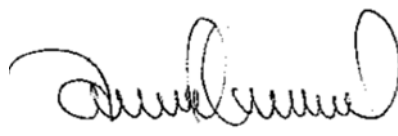
Recomendaciones

El ejercicio del control puede ser desgastante si no se acompaña de tácticas que lo consolide como una herramienta de gestión. Cuando los controles son automáticos, electrónicos o se usa cualquier tecnología no es un problema. La debilidad se presenta cuando la administración de los modelos de control interno requieren de la intervención de las personas, es aquí donde el temor al cambio, la resistencia a nuevas formas de gestión que minimicen costos y maximice ventajas se hace presente.

Es en este escenario que el Experto con funciones de control interno recomienda, a la Alta Dirección de Colombia Compra y a los líderes de los procesos, diseñar e implementar mecanismos de sensibilización y capacitación en este tipo de herramientas gerenciales, haciendo énfasis en que un adecuado modelo de control interno es el camino expedito a tener la gestión planeada.

En la medida que los servidores y contratistas de la entidad adquieran mayores niveles de competencia y compromiso en el uso efectivo de los modelos de control interno asociados a cada uno de los procesos institucionales, seguramente verán como esos eventos que minimizan la gestión desaparecen y sus actuaciones pueden ser tomadas por terceros como un ejemplo de buenas prácticas.

En términos muy generales, se recomienda capacitar y sensibilizar a los integrantes de Colombia Compra en los aspectos gerenciales del sistema de control interno (MECI y Sistema de Gestión de la Calidad) para que este sea adecuadamente implementado.



CARLOS ARTURO ORDÓÑEZ CASTRO
Asesor Experto con Funciones de Control Interno

