

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.

Asesor con funciones de Control Interno:
Periodo evaluado:

Carlos Arturo Ordóñez Castro
a 11 de noviembre de 2014

Subsistema de Control Estratégico – Módulo de Planeación y Gestión

Avances

Colombia Compra Eficiente en los meses comprendidos entre julio y noviembre de 2014 inicio el proceso de actualización del MECI relacionados con el componente talento humano. En este escenario se inició la revisión a la caracterización del proceso y sus procedimientos, de la misma manera se identificó la necesidad de adecuar el Manual de Funciones a los nuevos lineamientos normativos, específicamente lo relacionado con el artículo 24 del Decreto 1785 de 2014

Colombia Compra Eficiente está trabajando en la redacción de los actos administrativos que se solicitan como productos mínimos. Es importante resaltar que los documentos ya están elaborados y en ese proceso participaron los servidores de la entidad.

En el componente de direccionamiento estratégico, la entidad continua trabajando lo relacionado con la consolidación del Modelo de Operación por Proceso, la cual responde a las necesidades institucionales plasmadas en los planes, programas y proyectos que se sustentan en la estructura organizacional dispuesta por el Decreto 4170 de 2011.

Uno de los componentes que mayor atención tiene en la entidad son los indicadores de gestión. Dentro del ejercicio de actualización de las caracterizaciones de procesos y procedimientos se trabaja en la construcción y aplicación de una batería de medición mediante el uso de indicadores de gestión. Los indicadores de gestión se establecen como herramienta de gerencia y en especial aquellos que misionalmente miden la incidencia de los resultados en el ámbito de gestión institucional.

La herramienta de riesgos esta soportada en la NTC-ISO 31000 y en lo establecido en la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública. Incluso en este último documento la entidad está haciendo un seguimiento a la actualización de la guía para realizar las adecuaciones pertinentes. En el periodo no se han materializado siniestros que pudieran afectar la continuidad de la misión institucional y si bien en el ejercicio de las funciones se han tenido que hacer frente a acciones constitucionales, ellas están dentro del ámbito de manejo del riesgo.

En términos generales el Módulo de Planeación y Gestión en Colombia Compra Eficiente durante el periodo examinado está adelantando una gestión importante para cumplir con la actualización del MECI y con ello contribuir en el logro de las metas y objetivos institucionales que satisfagan las necesidades identificadas.



Dificultades

Las dificultades que se han presentado están soportadas en la provisionalidad de la planta de personal que legalmente debe soportar limitaciones en el campo de la capacitación y actualización de conocimientos.

Para la identificación de los riesgos, la determinación de la administración de los mismo, el conocimiento técnico para la elaboración de indicadores de gestión o sistemas de medición e incluso para realizar el fortalecimiento del talento humano pasa por las limitaciones que tiene la entidad para fortalecer las competencias de su talento humano.

Se tiene claro que una vez se normalice este aspecto y se pueda iniciar los procesos de capacitación al talento humano, se podrá fortalecer aún más las competencias del mismo y con ello contribuir a fortalecer los resultados que deben ser entregados al aplicar el Módulo de control de planeación y ejecución.

Subsistema de Control de Evaluación – Módulo de Evaluación y Seguimiento

Avances

Dentro del nuevo Modelo Estándar de Control Interno, el Subsistema de Control de Evaluación corresponde al Módulo de Evaluación y Seguimiento. En él están inmersos los componentes de Autoevaluación, Auditoría Interna y Planes de Mejoramiento.

El primer componente se ha venido constituyendo en una fortaleza institucional. La autoevaluación de los procesos se realiza a todos ellos en tres momentos en la anualidad y a partir de un sistema estandarizado de autoevaluación es posible, mediante el uso de herramientas de estadística, tener información tanto para la Alta Dirección como para los responsables de los procesos, mostrando el comportamiento histórico y dentro de pocas mediciones, proyectar escenarios futuros de comportamiento.

La auditoría interna se ha cumplido conforme está establecida en el cronograma de trabajo. Esta herramienta es de aceptación por parte de los responsables de los procesos y en ella han encontrado información relevante para el desarrollo de los modelos de control interno en cada proceso y al interior de las dependencias.

Actualmente Colombia Compra Eficiente tiene suscritos con la Contraloría General dos (2) planes de mejoramiento para un total de dos hallazgos. En concepto de la entidad las acciones ejecutadas permitieron no solo hacer las correcciones que corresponden sino que ellas han contribuido al fortalecimiento del sistema de control interno, en la medida que permiten identificar las causas raíz y tomar las acciones que no solo corrija la situación sino que impiden su ocurrencia futura.

Además de los planes suscritos con el ente de control, los líderes de procesos ejecutan acciones tendientes a superar los hallazgos que tienen fuente las auditorías internas realizadas por Control Interno y aquellas auto-determinadas en el proceso de auto-evaluación. Ello permite crear una cultura que aprovecha toda fuente de información para fortalecer el sistema en su integridad.

Dificultades



Una de las dificultades evidenciadas es la falta de fortaleza en el talento humano del tema de control interno y del reconocimiento de éste como una herramienta de gestión, crecimiento más allá de la mirada reduccionista de control.

Lo anterior se debe circunscribir al temor que implica el cambio y el abordaje de nuevos y contemporáneos sistemas de control que están inmersos en la gestión y potencializan la calidad, oportunidad y costos de la elaboración del servicio misional. Este temor en el talento humano se trabaja mediante ambientes lúdicos que muestran los esquemas de control como parte del valor agregado a la gestión y resultados.

Eje Transversal de Información y Comunicación

Avances

La información en la entidad es tomada como un criterio misional y por lo tanto se le dedica toda la atención. El sistema de información de Colombia Compra Eficiente debe soportar los requerimientos de ley, no solo en la accesibilidad y la garantía de la conservación de la información sino que ella se convierta en un elemento comunicacional y de publicidad en sí misma.

Entendido el sistema de información de la entidad como un elemento vital de la gestión, el eje de información y comunicación adquiere una importancia especial en la gestión institucional. Aparejado a este escenario, la entidad muestra la información institucional a los interesados en consultarla y conocerla. Esta publicación hace parte de una filosofía de transparencia administrativa que rodea todos los actos de la administración.

No obstante lo anterior, es importante señalar que la entidad está trabajando en la elaboración de los productos básicos y con ello implementar la actualización del MECI. Así las cosas, los procesos de comunicación se están estructurando para que se logre una cobertura de información y calidad no solo para los servidores a la hora de gestionar sus funciones sino para los grupos de interés cuando ellos se acercan a la gestión de entidad.

Dificultades

En el ámbito interno, la entidad está trabajando de manera importante en la construcción del modelo comunicacional e informativo, lo que tiene como potencial dificultad el factor humano de resistencia a cambios, los cuales están valorados dentro de los riesgos que se presentan en este tipo de actuaciones.

Estado general del Sistema de Control Interno

En términos generales, el estado del sistema de control interno de Colombia Compra Eficiente está madurando, ha logrado superar algunas dificultades asociadas al poco tiempo que tiene la entidad como autoridad rectora en materia contractual y de la compra pública.

Con el transcurrir del tiempo los servidores han adquirido competencias básicas de control interno que es necesario fortalecer, lograr forjar una cultura de la calidad del servicio donde el control interno de las acciones sea reconocido como un valor agregado. Sin duda ese es el objetivo mediano de la Alta Dirección.



El advenimiento de herramientas actualizadas como el MECI, el conocimiento e incorporación de mejores prácticas, un compromiso del talento humano en el aprendizaje, aprehensión y ejecución de modelos de control son los desafíos y por lo tanto, la implementación de la actualización del MECI hasta ahora es un primer paso en el camino de fortalecer un sistema de control interno inherente a los procesos y procedimientos que este en la capacidad de dar valor agregado a los productos, reducir costos de reprocesos y de no calidad que redunden en beneficio de los usuarios directos e indirectos de la gestión institucional.

Recomendaciones

Los responsables del control interno, ya sea en la implementación o ejecución, son los servidores públicos y los contratista vinculados a la entidad, por lo anterior se recomienda realizar procesos de sensibilización, aprendizaje y capacitación para romper los esquemas de temor al elemento control y que se consolide una cultura de control aportante a la gestión institucional.

Solo educando al servidor público y al contratista en estas herramientas gerenciales es posible lograr el propósito final de Colombia Compra Eficiente. Romper esos temores y fortalecer la cultura del cambio y la filosofía del mejoramiento continuo es un aspecto vital de una gestión efectiva.



CARLOS ARTURO ORDÓÑEZ CASTRO
Asesor Experto con Funciones de Control Interno

