

GOBERNACION DE ANTIOQUIA
GERENCIA DE AUDITORIA INTERNA
PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y CULTURA DEL CONTROL

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

LEY 1474 DE 2011

| | |
|---|--|
| CLAUDIA SALAZAR ARANGO Gerente de Control Interno | Periodo Informado: 13 de marzo 2017 a julio 12 de 2017 |
| | Fecha de Publicación: julio de 2017 |

PRESENTACIÓN

En cumplimiento del artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la Gerencia de Auditoria Interna, presenta el informe detallado del estado del Sistema de Control Interno de la Gobernación de Antioquia.

TEMAS DESARROLLADOS:

- Medición del Índice de Transparencia Departamental.
- X Encuentro Internacional de Control Interno.
- La Fábrica de Licores de Antioquia, se lleva todos los Galardones del Monde Selection 2017.
- Plan de Lucha Contra la Corrupción y Atención al Ciudadano.
- Actividades para el fortalecimiento de la cultura de control interno

- **Medición del Índice de Transparencia Departamental.**

La ONG Transparencia por Colombia, realiza la medición del Índice de Transparencia Departamental con el objeto de "contribuir a la prevención de hechos de corrupción en la gestión administrativa del Estado". (Transparencia Por Colombia, 2016).

"De esta manera, la evaluación se concentra en tres tipos de riesgo: Débil capacidad para generar y entregar información pública, como baja socialización de información de las decisiones y los actos de las autoridades. Bajo desarrollo de procesos y procedimientos administrativos para la toma de decisiones y su ejecución, lo cual puede permitir exceso de discrecionalidad por parte de las autoridades, es decir, de libertad para tomar decisiones sin atender reglamentación alguna. Inoperancia de los controles a la gestión, tanto el control social como el control institucional, ya sean estos externos (p.e. el ejercicio de la Contraloría o la Procuraduría) o internos (p.e. control interno de gestión y control interno disciplinario). (Transparencia Por Colombia, 2016).

En conclusión, el Índice no mide si una entidad es más o menos corrupta, lo que evalúa, es que tan vulnerable es a hechos de corrupción y para ello clasifica los resultados en los siguientes niveles:



“El ITEP evalúa tres características vitales en la administración pública para controlar los riesgos de corrupción:

Visibilidad: *Es la capacidad de una entidad para hacer públicas sus políticas, procedimientos y decisiones, de manera suficiente, oportuna, clara y adecuada.*

Institucionalidad: *Es la capacidad de una entidad para lograr que los servidores públicos y la administración en su conjunto cumplan con normas y estándares establecidos para los procesos de gestión.*

Control y sanción: *Es la capacidad para generar acciones de control y sanción mediante procesos internos, por acción de los órganos de control y espacios de participación ciudadana.*

Cada uno de estos factores lo componen indicadores, subindicadores y variables que centran su indagación en procesos claves para la gestión institucional”. (Transparencia Por Colombia, 2016)

En la medición 2015 – 2016 del ITD, la Gobernación de Antioquia obtuvo una calificación total de 85,6 destacando los siguientes indicadores con una evaluación aceptable, y otros con calificación de 100 puntos.

El indicador Divulgación de la Gestión Administrativa y el conjunto de sus variables alcanzó una calificación de 100.

Los indicadores de, Divulgación de la Gestión Presupuestal y Financiera, Políticas Medidas y Estrategias, Gestión de la Contratación, Gestión del Talento Humano, su variable “relación de funcionarios públicos” No Disponible. Rendición de Cuentas a la Ciudadanía, No disponible las variables de, Espacios de Diálogo con la Ciudadanía, Evaluación de Mecanismo de Rendición de Cuenta a la Ciudadanía y Seguimiento a los Compromisos Pactados.

Por lo anterior, la entidad con el acompañamiento de la Gerencia de Auditoría Interna está formulando un Plan de Mejoramiento que contribuya al fortalecimiento de la gestión, para aquellos indicadores con calificación aceptable o para los que la información, no cumplió las expectativas de la Corporación.

- Fortalecer la capacidad de generar y entregar información pública y su socialización.
- Mejorar el desarrollo de procesos y procedimientos y la toma de decisión y
- Verificar la operatividad y eficacia de los controles Institucionales.

Plan de Mejoramiento

En resumen: de 369 variables, 67 deben mejorarse (18,1%, están por debajo del 74,5% de calificación)

¿Como se logrará?

Con la implementación de acciones de mejoramiento en los distintos procesos del Sistema Integrado de Gestión para incrementar el resultado del 18,1% de las variables.

Con el monitoreo de las variables que obtuvieron una calificación por encima de 80 para sostener el comportamiento.

Factor Visibilidad

Gestión Documental y archivo 62.5 Subsistema de Control de Gestión componente de Información

Articulación/armonización con herramientas de planeación

Articulación/armonización con instrumentos de divulgación de información

Cronograma de implementación del Plan de Gestión Documental

Divulgación de la Gestión Administrativa 87.3

Publicación en sitio web de Informe de Gestión 2015, Subsistema de Control de Gestión, componente Comunicación Pública

Información de Talento Humano en sitio web 90.0

Publicación en sitio web de Manual de Funciones y Competencias, Subsistema de control de Gestión, componente Comunicación Pública

Información de control interno y externo en el sitio web 75.0

Publicación en sitio web de planes de mejoramiento de Auditorías de los órganos de control, Subsistema de control de Gestión, componente Comunicación Pública

Información de estrategias y medidas anticorrupción en el sitio web 85.7

Existencia de un canal de denuncias de hechos de corrupción, Subsistema de control de Gestión, componente Comunicación Pública

Información General de Servicio al Ciudadano 83.3

Existencia en sitio web de satisfacción a PQRSD realizado, Subsistema de Control de Gestión, componente Comunicación Pública

Factor Institucionalidad

Políticas, Medidas y Estrategias Anticorrupción 72.9

Existencia de una medida, estrategia, lineamientos o políticas para la declaración y trámites de conflictos de interés, Subsistema de Control Estratégico, Componente Direccionamiento Estratégico.

Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. 79.2

Las siguientes variables corresponden al Subsistema de Control Estratégico, Componente Administración de Riesgos

- Metas o indicadores
- Mención de recursos
- Coherencia de riesgo identificado en el contenido del PAAC

Riesgo de Visibilidad: se identifican causas y/o consecuencias del riesgo
Riesgo de Visibilidad: Se establecen recursos para mitigarlo

Riesgos de Delitos de la Administración Pública: se identifican causas y/o consecuencias del riesgo
Riesgos de Delitos de la Administración Pública: Se establecen recursos para mitigarlos

Comportamiento Ético 93.8

Las siguientes variables corresponden al Subsistema de Control Estratégico, componente Ambiente de Control

El documento señala la existencia de una política antisoborno

El documento señala la existencia de una política antifraude y antipiratería

El documento señala la existencia de una política de integridad.

Gestión de la contratación 93.1

Las siguientes variables corresponden al Subsistema de Control Estratégico, Componente de Direccionamiento Estratégico

Se permite el salvamento del voto

Supervisión e Interventoría

Informes presentados

Gestión de Talento Humano 74.1

Las siguientes variables corresponden al Subsistema de Control Estratégico, componente de Ambiente de Control

Condiciones Institucionales para el talento humano 2016

Condiciones Institucionales para el talento humano 2016

Contenido del documento interno que recopile lineamientos/ directrices o metodologías internas del Plan Estratégico de

Talento Humano

Mención sobre procedimientos de ingreso o vinculación de servidores públicos a la entidad

Mención sobre procedimientos de evaluación y seguimiento al desempeño a los servidores públicos

Mención sobre procedimientos de incentivos para la vigencia

Disposición de recursos para las capacitaciones

Factor Control y sanción

CAAG lea dirratocle ne obsqitinepl. Oqean eh gfanerfo.

Sistema de Atención al Ciudadano 78.6

Corresponde al Subsistema de Control de Gestión, Componente comunicación pública
Tratamiento específico para temas anticorrupción

Respuesta a solicitudes de información de la Ciudadanía 20.0

Las siguientes variables corresponden al Subsistema de Control de Gestión, Componente comunicación pública
Respondió la petición de información
Respondió la petición en los plazos establecidos
Respondió lo que se solicitó
El formato se encuentra en datos abiertos

• Encuentro Internacional de Control Interno

Es un evento institucionalizado en la Gerencia de Auditoría Interna, que se realiza anualmente, en pro del fortalecimiento de la Cultura de Control, donde participan expositores de carácter nacional e internacional. La actualización en temas de Control Interno contribuye a mejorar entre otros el **Módulo Subsistema de Control de Evaluación**

Exposición: Marta Monacci -Argentina-

Prevención del fraude- enfermedad incurable

En auditoría se tiene una responsabilidad social y un compromiso como ciudadanos conscientes de la protección de lo público como propio.

Exposición: Rodrigo Estupiñán - Colombia-

Durante la sesión los participantes pudieron identificar claramente los cambios más significativos del COSO 1992 vs COSO 2013, adicionalmente recibieron una herramienta en Excel que les permitirá realizar la evaluación de los 5 componentes del Sistema de Control Interno a través de los 17 de principios del COSO.

Entre los cambios más importantes están:

- La independencia del Auditor Interno respecto al Representante Legal.
- Los informes ya no son solo financieros, se hace énfasis en las recomendaciones y planes de mejoramiento (MECI)
- Unos de los retos, es el cambio de nombre de las oficinas de Control Interno por Auditoría Interna.

Exposición: Miguel F. Gibbs –Venezuela-

Coaching para auditores

La disciplina del Coaching aporta las principales herramientas y atributos para el potenciamiento de los Equipos de Auditoría, en las distintas situaciones a las cuales se enfrentan en su desempeño profesional.

Exposición: Juan Ignacio Ruiz Zorrilla –España-

Aplicación del Marco Integrado de Control Interno (COSO) en el Sector Público.

El Sistema de Control Interno (conjunto integrado y continuo de operaciones, efectuadas por personas de la propia organización) proporciona una seguridad razonable –no absoluta– de que los objetivos serán alcanzados.

Recientemente, el Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) publicó el nuevo Marco Integrado de Control Interno - 2013. Es una guía para diseñar, implementar, desarrollar, y evaluar la efectividad del control interno. Este nuevo Marco Integrado permite a cualquier organización aumentar y mantener –de forma efectiva y eficiente–

un Sistema de Control Interno que incrementa la probabilidad de cumplir los objetivos de la organización y de adaptarse a los cambios operativos y de negocio del entorno.

COSO concibe el Control Interno como un proceso integrado en la gestión, que comprende a todos los agentes de la organización, comenzando por los máximos directivos. Aunque el nuevo modelo va más allá, respeta el ámbito de responsabilidad que desempeñan ya órganos prestigiosos de supervisión interna y externa como el Tribunal de Cuentas, la Intervención General de la Administración del Estado, las Intervenciones Generales (órganos autonómicos de control interno), y las Inspecciones de los servicios, con su correspondiente función fiscalizadora o jurisdiccional, que aplicado a Colombia son los órganos de control.

Estas buenas prácticas en el ámbito del control interno permiten armonizar los planteamientos seguidos en los sectores público y privado en la búsqueda de unos adecuados niveles de excelencia en el ámbito del gobierno corporativo, Auditoría Interna y gestión de riesgos.

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, se lleva todos los Galardones en el Monde Selection 2017

Corresponde al Módulo Subsistema de Control Estratégico, Componente Direccionamiento Estratégico, Elemento Planes y Programas

Los productos de la licorera de Antioquia ganaron Los Premios Monde Selection del Instituto Internacional para la Selección de Calidad en Bruselas.

La Fábrica de Licores de Antioquia (FLA), Ganadora absoluta de Gran Oro, Medalla de Oro y Plata para los productos de la Licorera más reconocida del país

La FLA demostró calidad con todos sus productos a más de 70 jurados del Monde Selection 2017 en Bruselas.

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia se llevó ocho medallas en los Premios Monde Selection 2017, tras una exhaustiva competencia con más de 3000 productos de 87 países.


70 jurados en Bruselas-Bélgica, eligieron como ganador absoluto con Gran Oro al Ron Medellín Gran Reserva 12 Años, al Aguardiente Real 1493 y a la Crema de Ron Medellín de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

También fueron galardonados con Medalla de Oro, el Ron Medellín Extra Añejo 8 Años, el Aguardiente Antioqueño Sin Azúcar, el Aguardiente Antioqueño tradicional, el Ron Medellín Extra Añejo 5 Años Sin Azúcar Adicionado. Además de la Medalla de Plata que obtuvo el Ron Medellín Añejo 3 años.

El Monde Selection es el Instituto Internacional de selección de bebidas espirituosas de calidad, esta distinción es considerada una de las más importantes del mundo desde hace 56 años.

A partir de allí, los productos galardonados expondrán el sello de calidad Monde Selection durante 3 años. Esta distinción, considerada una de las más importantes del mundo cumple 50 años y adicionalmente cuenta con un experimentado grupo de jueces lo que garantiza ser el mejor sello de calidad.

Para el Embajador de Colombia Carlos Holmes Trujillo, quien se unió a las felicitaciones a los ganadores, expresó que éste es sin duda un aliciente más para que los colombianos nos sintamos orgullosos y así mismo para que los consumidores europeos sepan que del país llegarán productos de la mejor calidad y cualidad.




MONDE SELECTION 2017

Nos enorgullecemos conmutar que Monde Selection, Instituto Internacional que analiza, evalúa y premia cada año a través de sus sellos exclusivos la calidad de productos de consumo procedentes de todo el mundo, anunció los sellos otorgados a las marcas **Aguardiente Antioqueño, Ron Medellín, Crema de Ron Medellín y Aguardiente Real 1493** en la ceremonia que se celebró en Medellín, el pasado lunes 29 de mayo de 2017.

SELLOS OBTENIDOS MONDE SELECTION 2017

| PREMIO CALIDAD DE PRODUCTO | SELLO OBTENIDO | PREMIO CALIDAD DE PRODUCTO | SELLO OBTENIDO |
|---|---|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Ron Medellín Añejo - Ron Medellín Extra Añejo 8 Años - Ron Medellín Gran Reserva 12 Años - Aguardiente Antioqueño Sin Azúcar - Aguardiente Antioqueño Tradicional | <ul style="list-style-type: none"> Plata Oro Gran Oro Oro | <ul style="list-style-type: none"> - Aguardiente Real 1493 - Crema de Ron Medellín - Ron Medellín Añejo 5 Años - Sin Azúcar Anísado | <ul style="list-style-type: none"> Gran Oro Gran Oro Oro |

GANADORES ABSOLUTOS DE GRAN ORO, MEDALLA DE ORO Y PLATA PARA LOS PRODUCTOS DE LA LICORERA MAS RECONOCIDA DEL PAIS



- **Actividades para el fortalecimiento de la cultura de Control interno**

Corresponde al Módulo del Subsistema de Control Estratégico, Componente Ambiente de Control en su elemento Acuerdos, Compromisos o protocolos Éticos Desarrollo del talento humano.

La Gerencia de Auditoría Interna en pro del fortalecimiento de la Cultura de Control Interno viene realizando las siguientes actividades:

Ejecutadas

- En cumplimiento del Plan de Auditoría 2017 aprobado por el Consejo del SIG, ha realizado las siguientes Auditorías:
Dapard- Ayudas Humanitarias
Secretaría General - Sistema de Gestión Documental -
Fábrica de Licores de Antioquia – Sistema de Nómina -con el apoyo del software especializado ACL-
SSSA - Factores de Riesgo-

En ejecución

- Cierre de Brechas, hace referencia a la prestación del servicio profesional, para apoyar el Cierre de Brechas en el proceso de certificación de la gerencia de Auditoría Interna, con respecto a criterios, normas y estándares Internacionales (GAP Analysis) y en la definición del plan de acción.
- Evaluar la Percepción de la Cultura de Control y la aplicación del Autocontrol por parte de los directivos y empleados de diferente nivel del sector central de la Gobernación de Antioquia, Lo anterior corresponde a una población objeto de aproximadamente 3441 servidores públicos de carrera, provisionales, temporales y de libre nombramiento y remoción de 23 secretarías u organismos.
- Auditorías en ejecución a la fecha del informe:
Vías Secundarias – Infraestructura Física
Almacén (entradas y salidas) Fábrica de Licores - con el apoyo del software especializado ACL-
Recursos de Regalías



Original firmado por:
CLAUDIA SALAZAR ARANGO
Gerente de Auditoría Interna

ELABORÓ: JHON JAIRO MONSALVE RENDÓN Profesional Especializado