

MEMORANDO

Bogotá DC., 12 de noviembre de 2014

No. 637 ALOCI-110

PARA: Señor Brigadier General Pablo Federico Przychodny Jaramillo, Director General

DE: Contador Público Martha Cecilia Polania Ipuz, Jefe de la Oficina de Control Interno

ASUNTO: Evaluación cuatrimestral del sistema de control interno.

En cumplimiento de la Ley 1474 de 2011 “*por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública*” y Circular Interna No. 031 del 28 de noviembre de 2008 “*implementación Herramienta de Autoevaluación del Control*”, se remite el análisis de los resultados de la -Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno-, realizada para el periodo comprendido febrero a junio de 2014, conforme a guía metodológica de autoevaluación del control versión 08 de junio de 2012.

1. **OBJETIVO:** Evaluar cada uno de los elementos del Sistema de Control Interno – MECI, con el fin de implementar acciones de mejora que contribuyan al mejoramiento continuo y al fortalecimiento del sistema.
2. **ALCANCE:** La encuesta de Autoevaluación del Control fue aplicada a una muestra aleatoria y representativa de funcionarios de la entidad. El tamaño de la muestra, se aplicó de acuerdo a la tabla de la Guía de MECI V2, del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se tomó una muestra aleatoria de 100 a funcionarios de planta provisional y temporal así como al personal de comisión, sin embargo todos los funcionarios tenían acceso al link “encuesta de control interno”, la cual estuvo disponible del 1 de octubre al 10 de noviembre de 2014.
3. **MUESTREO Y APLICACIÓN DE ENCUESTAS:** La encuesta de autoevaluación del control fue diligenciada en el aplicativo de la intranet institucional, formulando preguntas que permitieron conocer el estado del Sistema de Control Interno.

A los correos institucionales de los responsables de control interno en las sedes regionales y al email 'general_alfm@agencialogistica.gov.co' fue enviado el memorando No. 292-ALDG-ALOCI-110 de fecha 2 de octubre de 2014 que contiene las instrucciones de diligenciamiento de la segunda encuesta de -autoevaluación del control.



A continuación se observa el valor porcentual para cada componente de acuerdo a las respuestas dadas por los encuestados, haciendo la aclaración que el proceso de Gestión de la Tecnología efectuó cambio en la plataforma intranet, por lo cual se presentaron múltiples inconsistencias que se reflejan y afectan notablemente el resultado del objetivo propuesto en la encuesta, motivo por el cual el análisis de cada componente está basada en resultado de informes de auditoría integral, hallazgos de los entes de control y percepción de los usuarios, no del resultado de la aplicación de la encuesta, sin embargo se refleja el resultado de la misma.

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL ESTRATEGICO	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>No se observa interacción entre el sistema integrado de gestión y los desarrollos tecnológicos que permitan hacer más eficiente el compromiso misional para dar respuesta a los requisitos y expectativas del cliente que se producen en el nivel operativo de la ALFM. Asimismo existe la debilidad en la evaluación estratégica de los resultados operacionales, para toma de decisiones oportunas y no posteriores a la materialización de inconsistencias percibidas por el usuario final, hacer esta integración dará un giro al modelo de autoevaluación versus la gestión institucional dando valor agregado a la calidad en la gerencia administrativa.</p> <p>Se consolidan en herramientas una serie de datos, que se publican para dar cumplimiento a la normatividad, la falta de socialización y empoderamiento de éstos resultados al interior de los procesos y/o subprocesos en cada uno de los niveles jerárquicos, genera impactos no positivos en la gestión, toda vez que se observan re procesos sobre las mismas novedades, mapas de riesgos, plan de mitigación y monitoreos, indicadores, planes de mejoramiento, acciones de mejora, entre otros, se han convertido en una recopilación de evidencias que adolecen de análisis de causa y eliminación del origen del hallazgo.</p> <p>La toma de conciencia y adaptación de las herramientas gerenciales por parte de los líderes de proceso y/o subproceso, son base fundamental del mejoramiento continuo que debe apropiar la entidad para resaltar la gerencia de los procedimientos asignados, base fundamental de la planeación compartida y participativa en todos y cada uno de los niveles jerárquicos de la</p>	<p>La entidad cuenta con un sistema integrado de gestión, en el cual se determinan procesos y procedimientos que responden a las necesidades de su entorno y de las decisiones normativas y del plan de desarrollo del gobierno.</p> <p>Los funcionarios observan de forma positiva el acercamiento del Director General de la Entidad, quien trasmite de forma directa el estilo de dirección, los objetivos y compromisos institucionales, así como de las oportunidades de mejora que deben realizarse para incrementar la imagen corporativa ante el Sector Defensa, en espacios participativos.</p>

<p>entidad.</p> <p>La debilidad en la aplicación de actividades orientadas a la apropiación de los principios y valores de la Entidad de los funcionarios, donde se refleje el impacto de las tareas y responsabilidades asignadas, se convertirá en una oportunidad de mejora y herramienta de gerencia administrativa en pro de la misión institucional.</p> <p>La falta de actividades que fortalezcan las relaciones laborales e interpersonales en los funcionarios de la entidad, genera impacto negativo hacia el resultado misional.</p> <p>La falta de evaluación a los perfiles y niveles de responsabilidad que deben observarse en cada uno de los niveles organizacionales genera inconsistencias en los logros y objetivos que deben materializar en el plan estratégico y plan de acción de la entidad.</p>	
--	--

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL DE GESTIÓN	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>La falta de cultura en la apropiación e importancia del análisis de los registros de información, recibida y producida en cada uno de los procesos y subprocesos de la entidad, genera que el contenido de los mismos sea no confiable ni eficiente en gran porcentaje, si observamos que la herramienta de acciones de mejora y planes de mejoramiento no disminuyen su impacto negativo hacia la gestión de los procedimientos, se perciben ciclos repetitivos de los hallazgos. El producto del análisis debe anticiparse al incumplimiento del producto y/o servicio que se entrega.</p> <p>Aplicar el principio de autocontrol y del saber enseñar, beneficiará el resultado institucional, al empoderarse del concepto de no reproceso en las actividades para maximizar el tiempo en la gestión y la calidad en el registro, propósitos de una buena comunicación.</p> <p>La falta de aplicación de mejores prácticas al interior de los procesos y/o subprocesos denotan debilidades en su ejecución, adoptar casos de los bancos de éxito y de las</p>	<p>Los funcionarios identifican claramente la plataforma documental, y los puntos de control de los procedimientos, a nivel de registro.</p>

<p>lecciones aprendidas, se convierten en herramientas de buena gerencia.</p> <p>La falta de comunicación asertiva entre funcionarios genera traumas de índole laboral que impactan en los resultados operacionales.</p>	
--	--

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACION	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>La inobservancia al principio de autocontrol en las actividades, no contribuye a la corrección de los hallazgos observados por los entes de control, auditorias, clientes internos y externos, se ha tomado el ejercicio como simple cumplimiento de registros que no garantizan el mejoramiento continuo que se pretende.</p> <p>La falta de participación en las actividades de autoevaluación, genera impacto negativo hacia el resultado, toda vez que no se conoce a través de esta fuente la percepción del servidor público frente a las decisiones administrativas del nivel gerencial.</p>	<p>La Agencia Logística de las Fuerzas Militares, cuenta con procedimientos documentados en el Sistema Integrado de Gestión para el desarrollo de los componentes y elementos que conforma el Sistema de Control Interno</p>

4. TABULACION Y ANALISIS DE RESULTADOS

El link de la intranet, muestra la tabulación y las respuestas dadas a cada una de las preguntas en forma consolidada, estos resultaron se tomaron como base para efectuar el análisis del Sistema de Control Interno por cada uno de los componentes del MECI.

Para la evaluación de los resultados se tomaron los siguientes parámetros de calificación, rangos y criterios:



DESCRIPCION	VALOR
No	1
Muy poco	2
Algunas veces	3
Casi siempre	4
Si	5

RANGO	CRITERIOS
Puntaje total entre 0.0 y 2.0	Inadecuado
Puntaje total entre 2.1 y 3.0	Deficiente
Puntaje total entre 3.1 y 4.0	Satisfactorio
Puntaje total entre 4.1 y 5.0	Adecuado

5. SUBSISTEMA CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE	PREGUNTA	CALIFICACION
1. AMBIENTE DE CONTROL	¿Aplica en el desarrollo de las actividades y/o funciones asignadas en el proceso los principios y valores definidos por la Entidad?	Valor del componente 3.3%
	¿En el proceso que participa se desarrollan reuniones para transmitir las instrucciones impartidas por la Dirección General?	
	¿Ha recibido capacitaciones orientadas al fortalecimiento de las habilidades y competencias para el desarrollo de las actividades asignadas y/o puesto de trabajo?	
	¿La Entidad cuenta con plan de bienestar, se ha ejecutado conforme a lo planeado y considera que contribuye al mejoramiento del clima organizacional?	

COMPONENTE	PREGUNTA	CALIFICACION
2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO-	¿Su Líder y/o Coordinador le han socializado el Plan Estratégico de la Entidad?	Valor del componente 3.3%
	¿Conoce e Identifica la estructura Orgánica de la Entidad?	
	¿En su Grupo de trabajo fue elaborado el plan de acción?	
	¿El Director General de la Entidad le ha socializado cual es la misión y visión de la Entidad?	

COMPONENTE	PREGUNTA	CALIFICACION
3. ADMINISTRACION DE RIESGOS	¿Sabe porque los riesgos se materializan?	Valor del componente 3.4%
	¿Ha propuesto cambios al mapa de riesgos del proceso y/o subproceso en el cual participa?	
	¿En la dependencia se hace seguimiento al plan de manejo de riesgos y se aplican los correctivos?	
	¿Conoce las acciones de control implementadas para evitar, asumir o transferir estos riesgos?	

6. SUBSISTEMA CONTROL DE GESTION

4. ACTIVIDADES DE CONTROL	¿Identifica las políticas de operación asociadas a las actividades que desempeña?	Valor del componente 2.8%
	Conoce la importancia del control de los registros?	
	Los procedimientos establecidos en ALFM, le permiten gestionar oportunamente las actividades que debe realizar?	
	Aplica el principio de autocontrol a la gestión en las actividades que desempeña?	
5. INFORMACION	El jefe de área o de dependencia en la que ud. labora divulga la directrices impartidas por la alta Dirección, y se controla su ejecución?	Valor del componente 3.8%

	Los puntos de control establecidos en el subproceso o procedimiento que participa son actualizados?	
	Las funciones del cargo en el que esta nombrado, le fueron entregadas por escrito?	
	De acuerdo a la estructura organizacional de la Entidad en subordinación conoce de que cargo depende (Jefe Inmediato)?	

6. COMUNICACIÓN PÚBLICA	La Entidad tiene establecidas políticas de operación para realizar los backup	Valor del componente 3.7%
	En el proceso y/o subproceso al que pertenece, hace backup de la información de manera mensual?	
	Los desarrollos tecnológicos de la Entidad, son aplicados al proceso y/o subproceso al cual pertenece	
	La información generada por su dependencia, es oportuna y confiable, de tal manera que le contribuye en la toma de decisiones?	

7. SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACION

7. AUTOEVALUACION	En la página web de ALFM se suministra información de interés general para la comunidad. ¿Sabe si está actualizada?	Valor del componente 3.3%
	La Entidad informa sobre sus procesos de contratación, gestión misional y de apoyo, lo cual facilita la veeduría ciudadana?	
	En la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, están definidos los responsables del suministro de información a los diferentes medios de comunicación externos?	
	Visualizó a través de la página web de ALFM, el video relacionado con la rendición de cuentas vigencia 2013?	

8. EVALUACION INDEPENDIENTE	Se han puesto en marcha políticas y estrategias para aplicar el código de ética en todas las Dependencias	Valor del componente 3.5%
-----------------------------------	---	------------------------------

	Autocontrol, es hacer bien las tareas con calidad, efectividad y eficiencia, para no repetir las?	
	Reconoce e identifica la importancia de la Evaluación del Sistema de Control Interno para mejorar la gestión institucional?	
	Las auditorías realizadas por la oficina de control interno le permiten adoptar mecanismos de mejoramiento continuo	

ASPECTOS POR MEJORAR:

Los líderes de proceso deben formular las acciones de mejora que se relacionan a continuación y enviarlas al correo accionesdemejora@agencialogistica.gov.co con plazo de diez días (10) calendario al recibo del presente documento.

Proceso Planeación Estratégica

- Realizar ejercicios de planeación estratégica de forma participativa permitirá su apropiación y mejora en la ejecución.
- Dar continuidad a la implementación del proyecto del Sistema Integrado de Información permitirá contar con información oportuna para la adecuada ejecución de los procesos.
- Fortalecer en los servidores públicos los temas relacionados con la identificación, manejo y control sobre los riesgos identificados en cada uno de los procesos y/o subprocesos, blindará la gestión institucional, en la no materialización de éstos, y/o de observaciones de los entes de control.

Proceso Gestión de la Tecnología.

- El realizar la migración de programas, cambio en plataformas documentales, acceso y consulta por actualización de software o políticas de la Entidad que así lo determinen, deberá garantizar que el cliente interno y/o externo no se vea afectado al navegar o consultar aspectos relacionados con la ALFM
- Generar espacios que permitan a los servidores públicos apropiarse de la cultura, participación y buen uso de los medios informáticos, beneficiará la gestión institucional.



Subproceso Talento Humano.

- El asignar un indicador que evidencie el resultado de las evaluaciones a las capacitaciones dadas a los servidores públicos, fortalecerá la ejecución de procesos y procedimientos de ALFM.
- Realizar actividades para promover la aplicación de los principios y valores por los Servidores en el desarrollo de las actividades en la Entidad, permitirá mayor apropiación de los mismos.

*“...Un modelo de buen gobierno cooperativo, busca reflejar una imagen de alto prestigio en todos sus sentidos, con el fin de generar confianza y un valor agregado...”
Fuente: Cooperativa de las Américas*

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO
Contadora Pública MARTHA CECILIA POLANIA IPUZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: C. Aurora Pulido Méndez
Asesor del Sector Defensa.

