

INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO

MONTERÍA CIUDAD AMABLE S.A.S.

MONTERÍA - CÓRDOBA

6 de noviembre de 2017

INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO

MONTERÍA CIUDAD AMABLE S.A.S.

AVANCES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

PERIODO: JULIO 2017 – OCTUBRE 2017

MODULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Este módulo contiene los componentes de talento humano, direccionamiento estratégico y administración de riesgos.

AVANCES

La entidad registró un cambio de en su máximo nivel directivo, integrándose una nueva Gerente al grupo de trabajo, para esto se realizó la entrega del cargo de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley 951 de 2005 "Por la cual se crea el acta de informe de gestión" que en su artículo primero estipula: *La presente ley tiene por objeto fijar las normas generales para la entrega y recepción de los asuntos y recursos públicos del Estado colombiano, establecer la obligación para que los servidores públicos en el orden nacional, departamental, distrital, municipal, metropolitano en calidad de titulares y representantes legales, así como los particulares que administren fondos o bienes del Estado presenten al separarse de sus cargos o al finalizar la administración, según el caso, un informe a quienes los sustituyan legalmente en sus funciones, de los asuntos de su competencia, así como de la gestión de los recursos financieros, humanos y administrativos que tuvieron asignados para el ejercicio de sus funciones.* (LEY 951 DE 2005, s.f.) El procedimiento de empalme y entrega fue realizado de acuerdo a los lineamientos descritos, así mismo se llevó a cabo la inducción e introducción de la nueva gerente a la cultura institucional, así como a todos los lineamientos y directrices internas del ente gestor.

La Sociedad para lograr la implementación del SETP para la ciudad de Montería, necesita la adquisición y empoderamiento de conocimientos en sus funcionarios, es por esto que desde el área administrativa y cada uno de los procesos de la entidad se detectan temas requeridos para la Formación y Capacitación, lo cuales son socializados con los máximos niveles directivos y posteriormente avalados para lograr afianzar los mecanismos de gestión para la implementación del proyecto. Durante la presente vigencia se han avalados capacitaciones a las diferentes áreas en temas críticos para la implementación del sistema, capacitando al personal en temas administrativos, jurídicos y operacionales.

Acorte de octubre la sociedad ha venido ejecutando la planeación institucional de forma acertada, cumpliendo con lo previsto en el presupuesto anual, plan de adquisiciones y plan operativo anual.

A nivel presupuestal la Sociedad se ha comportado de forma adecuada, ejecutando los rubros apropiados a inicios de la vigencia de acuerdo a los requerimientos de implementación del mismo sistema, dentro de la ejecución presupuestal más importante de la vigencia tal y como lo es el proyecto de inversión de la central semafórica para la ciudad de Montería, se ha realizado la etapa de planeación de dicha adquisición de forma organizada y contemplando cada uno de los por menores del proyecto, a corte del presente

informe la sociedad dio apertura a la licitación que va a permitir adjudicar dicho proyecto de inversión, para esto se vinculó una persona con formación en ingeniería electrónica y con gran experiencia en el manejo de este tipo de proyectos para brindar asesoría y acompañamiento a la sociedad en la definición técnica de los exigencias del proyecto.

Dentro de los indicadores definidos para el plan de acción se viene realizando seguimiento a cada uno de estos y midiendo los impactos de las estrategias por medio de las cuales se da gestión en cada uno de las áreas para cumplir con la planificación establecida. Estos Son el conjunto de mecanismos necesarios para la evaluación de la gestión de la Sociedad. Se definen como un conjunto de variables cuantitativas y/o cualitativas sujetas a la medición, que permiten observar la situación y las tendencias de cambio generadas en la entidad, en relación con el logro de los objetivos y metas previstos.

Los Indicadores son mecanismos que permiten controlar el comportamiento de factores críticos en la ejecución de los planes, programas, proyectos y de los procesos de Montería Ciudad Amable S.A.S.

La estructura organizacional de la sociedad ha permitido establecer un control a través de la puesta en marcha de este elemento, las estandarización de las actividades necesarias para dar cumplimiento a su misión y objetivos, ha permite, que la operación se realice de manera continua, garantizando la realización de actividades y generación de productos como lo son las obras de inversión y el diseño operacional del SETP para la ciudad de Montería.

La estructura actual se soporta en los procesos: Gerencia (Estratégico); Jurídico, Social y Técnico (Misionales); Documental, Administrativo y Financiero (Apoyo); y Control Interno (Evaluación y Mejora)

Por medio de dicha estructura se conforma el soporte de la operación de la entidad, armonizando con un enfoque sistémico su misión y visión institucional, orientada hacia una organización por procesos, los cuales en su interacción, interdependencia y relación causa-efecto garantizan razonablemente una ejecución eficiente, y el cumplimiento de sus objetivos.

La importancia del Modelo de Operación por Procesos se puede identificar en normas como el Decreto 1537 del 2001, en el que se establece la obligatoriedad para las entidades de elaborar, adoptar y aplicar manuales a través de los cuales se documenten y formalicen los procesos y procedimientos.

Por su parte las Políticas de Operación constituyen los marcos de acción necesarios para hacer eficiente la operación de los componentes Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo y lo relacionado con la información y comunicación, es por esto que Montería Ciudad Amable S.A.S. cuenta con políticas de operaciones claramente definidas para cada una de sus obligaciones, entendiendo que a la actualidad deben definirse algunas adicionales para contemplar todos los factores económicos, sociales y ambientales que pueden verse afectados por la implementación del SETP.

DEBILIDADES

Se hace importante contar con una medición para los procesos que sea independiente a las mediciones establecidas dentro del plan de acción, lo cual va a permitir obtener una medición interna de sus procesos para establecer líneas base de gestión y una medición externa de cómo cada uno de estos impacta a la sociedad monteriana por medio de la implementación del Sistema Estratégico de Transporte de Pasajeros para la ciudad de Montería.

Montería Ciudad Amable S.A.S. cuenta con una plataforma estratégica que contempla el rol institucional, misión, visión, valores y virtudes de los funcionarios y principales políticas de gestión, que en su conjunto permiten tener un marco estratégico de referencia para la Sociedad, sin embargo, es importante que la entidad formule o plasme este marco dentro de una estrategia a mediano o largo plazo por medio de una herramienta que es conocida como Plan Estratégico Institucional, esto con la finalidad tener una hoja de ruta que mancomunadamente con el documento Conpes del SETP permita establecer claramente la hoja de trabajo de la sociedad con sus metas generales y específicas para alcanzar su objetivo final.

La entidad no cuenta con un modelo integrado de planeación y gestión adoptado que permita integrar la planeación institucional con el modelo estándar de control interno, esto conlleva a la duplicidad de actividades, por lo cual se hace importante la adopción del modelo.

MODULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Este módulo contiene los elementos de Autoevaluación Institucional, Auditoría Interna y Planes de Mejoramiento.

AVANCES

El proceso Auditor en Montería Ciudad Amable S.A.S. busca verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno en el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

La auditoría interna de la entidad es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, esta se realizó entre los meses de julio y octubre de la presente vigencia, logrando realizar un seguimiento a las diferentes actividades de los procesos de Montería Ciudad Amable S.A.S.

Está inicio con la programación de la auditoría, para ello, se hizo necesario conocer los aspectos relevantes de la gestión institucional, los cuales a su vez se convierten en insumo para la planeación de la auditoría, dentro de estos aspectos se encuentran los siguientes: El conocimiento de la entidad, de sus planes, programas, proyectos, procesos, sistemas de información y gestión; así como la gestión del riesgo, deben conformar el universo general de auditoría; con fundamento en este universo, se debe plantear la priorización de las auditorías, acorde con la disponibilidad de recursos (humanos, técnicos y financieros) y ajustarlo de acuerdo con las prioridades de la alta dirección.

Una vez formulada la programación y los diferentes planes de auditoría se llevó a cabo la ejecución de estos, finalizando en un informe final y el respectivo plan de mejoramiento por procesos para el cuarto ciclo de auditorías internas de Montería Ciudad Amable S.A.S., archivos que pueden ser consultados en el sitio web institucional.

Tal como lo establece el DAFP en su Manual MECI, la Auditoría Interna se constituye en una herramienta de realimentación del Sistema de Control Interno, que analiza las debilidades y fortalezas del control, así como el desvío de los avances de las metas y objetivos trazados, influyentes en los resultados y operaciones propuestas en la entidad. Su objetivo es hacer recomendaciones imparciales a partir de evidencias sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, los programas, proyectos y procesos, así como sobre irregularidades y errores presentados en la operación de la entidad, apoyando a la Dirección en la toma de decisiones necesarias para corregir las desviaciones, sugiriendo la

realización de las acciones de mejoramiento correspondientes. Es por esto que los resultados de los procesos auditores, así como los respectivos planes de mejoramientos deben ser gestionados por cada uno de los responsables implicados en donde se detectó la falla o la posible mejora, esto con el fin de que las diferentes acciones de mejora aprobadas no queden sin gestión alguna y tengan una posterior evaluación negativa.

DEBILIDADES

Las acciones de mejora son delegadas de forma individual, lo que compromete a un solo funcionario de forma explícita, y deja al resto del equipo de trabajo con un compromiso no documentado, lo cual su vez trae sobre carga sobre el delegado responsable del cierre de la acción.

INFORMACIÓN - COMUNICACIÓN

AVANCES

La Información y Comunicación para Montería Ciudad Amable S.A.S. tiene una dimensión estratégica fundamental por cuanto vincula a la entidad con su entorno y facilita la ejecución de sus operaciones internas, dándole al usuario una participación directa en el logro de los objetivos.

Para su desarrollo se deben diseñar políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos al interior y en el entorno de cada entidad, que satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso, sea adecuada a las necesidades específicas de la ciudadanía y de las partes interesadas.

Estas políticas de gestión de comunicaciones para la sociedad se encuentran definidas dentro del Plan de Comunicaciones actual, el cual no se encuentra debidamente actualizado a la realidad de las exigencias normativas y sociales, sin embargo, por medio del cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 o Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, la Sociedad se asegura de cumplir con los requerimientos exigidos de publicidad de la información, así como la adopción de herramientas como el registro de activos de información que permiten a la comunidad tener un panorama claro del manejo de información y del fondo de información documental que acumula Montería Amable como producto de la implementación del SETP para la ciudad de Montería.

Los canales dispuestos para garantizar el flujo de información en doble vía por Montería Ciudad Amable S.A.S. son medio telefónico (línea de atención), medio virtual (página web), medio presencial (oficina de atención al público), redes sociales; estos vienen funcionando de buena forma y han permitido a la entidad la captura de información y de PQR-D por dichos medios.

DEBILIDADES

La plataforma web institucional a pesar de estar en funcionamiento, precisa una actualización que permita una mayor agilidad y facilidad en su navegación, el servicio hosting manejado actualmente se encuentra relegado en cuanto a los nuevos avances tecnológicos, por lo cual es importante contar con un servicio y una web que faciliten la

consulta de información y la interacción a los diferentes usuarios en el aprovechamiento de esta valiosa herramienta.

El Plan de comunicaciones se convierte en la herramienta estratégica de este componente, Montería Ciudad Amable S.A.S. debe establecer un mecanismo de comunicación con los usuarios internos y externos. Dicha política, proceso o procedimiento debe contener entre otros, los siguientes elementos: matriz de comunicaciones, guía de comunicaciones, proceso de comunicación organizacional, proceso de comunicación y convocatoria, etc. Es importante contar con un plan de comunicaciones como herramienta estratégica que permita a la entidad tener documentadas cada una de las pautas y lineamientos para las identificaciones de las diferentes fuentes de información y los grupos de interés para la efectiva comunicación de la información generada por la entidad.