



## MUNICIPIO DE YARUMAL CONTROL INTERNO

### ALCALDIA MUNICIPAL YARUMAL INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011 (Vigencia Marzo 2014– Junio de 2014)

**Asesor de Control Interno:** Luis Alfonso Buritica Agudelo  
**Fecha de Elaboración:** Julio de 2014

#### Subsistema de Control Estratégico

##### Avances

La Misión, Visión, Objetivos, Política de Calidad están claramente definidos y socializados en la Entidad. El Manual de Funciones ha sido actualizado conforme a la Ley y obedeciendo a las necesidades específicas. Se operativizó el Comité de sostenibilidad Contable, se Formuló el Manual de Políticas Contables, se estableció una política frente a la rendición de las cuentas y responsables de la información a los diferentes órganos de control y vigilancia. Se elaboró cronograma respectivo.

##### Dificultades

No existen programas de inducción dirigidos a iniciar al empleado en su integración a la cultura organizacional durante los cuatro meses siguientes a su vinculación, y de reinducción a los antiguos, con el propósito de reorientar al empleado a la cultura organizacional en virtud de los cambios producidos en los objetivos.

No existe un programa de capacitaciones a desarrollar durante la vigencia respectiva para todos los servidores que laboran en la Administración.

No hay un programa para preparar a los servidores que están próximos a pensionarse, para afrontar esta nueva etapa de su vida.

El Código de Ética debería ser revisado y actualizado. Del mismo modo hace falta la elaboración del Manual de Procedimientos de la Secretaría de Hacienda, y la revisión del Manual de Procedimientos Generales de la Entidad.

#### Subsistema de Control de Gestión

##### Avances

Se le ha hecho seguimiento y monitoreo de cubrimiento, sintonía o rating a la plataforma de medios de la Administración Municipal de manera integral y a los mecanismos de Control Social y Participación Ciudadana, pues se ha consolidado una estrategia comunicacional bien definida la cual se apoya en distintos medios (Televisión, Radio, Prensa, Electrónicos y Colaterales), lográndose cumplir los principios de la Administración pública moderna de Publicidad y Transparencia. Además de ello se adoptó una política Municipal sobre Presupuesto Participativo, en especial con los recursos de la hidroeléctrica de Ituango, adquiriendo el compromiso la Administración de que en futuras vigencias, se hará el mismo ejercicio con otros recursos con toda la Comunidad de Yarumal.

##### Dificultades

El archivo de la entidad no se le está haciendo el seguimiento adecuado, y no existe un funcionario dedicado exclusivamente a su búsqueda, mantenimiento y conservación. El sistema de recepción y despacho de correspondencia es manual y dependiente de un solo funcionario, no se cuenta con un sistema de información claro para el trámite de dicha información. Los acervos documentales se encuentran semiorganizados y existen fondos acumulados. Existe la aprobación de las tablas de retención, pero sin



## MUNICIPIO DE YARUMAL CONTROL INTERNO

anexos. Igualmente se hace evidente la falta de espacios adecuados para administrar toda la información que genera la Administración Municipal.

### Subsistema de Control de Evaluación

#### Avances

Se hace necesario un seguimiento y divulgación al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano para la vigencia 2013-2014, el cual resume los compromisos y acciones que ayudaran a la transparencia de lo público. En cuanto a la auto evaluación institucional, tanto de gestión y de control se ha alcanzado un avance satisfactorio ya que la medición se está haciendo dentro de los parámetros y plazos requeridos, se ha venido dando cumplimiento oportuno a los planes de mejoramiento resultantes de las Auditorías Integrales por parte de los entes de control. De igual forma la evaluación independiente por parte de la Oficina de Control Interno se está llevando a cabo dentro de los parámetros y plazos que fija la Resolución de la Oficina de Control Interno Nro. 001 del 17 de Marzo de 2014 **Por medio de la cual se establece el Plan de Auditorías PDA para la vigencia de 2014.**

#### Dificultades

La Oficina de Control Interno como evaluador independiente, debe ser fortalecida, ojala con un equipo Interdisciplinario bien calificado. dado que solo cuenta con una persona que debe hacer las veces de auditor y todero en todas las áreas técnicas y profesionales que componen la Administración Municipal, lo que impide mayor intensidad y rigurosidad en las diferentes auditorías que se deben adelantar como parte de una óptima y eficiente política de Evaluación Independiente.

#### Estado General del Sistema de Control Interno

Se están cumpliendo los plazos establecidos por el DAFP para la actualización del **MECI 2014** según lo contempla el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014. Es prudente y real decir, que en términos generales el Sistema de Control Interno, entendiéndolo como MECI y NTCGP, se encuentra en buen grado de implementación y mantenimiento, pero se hace necesaria la revisión de varios productos y su aplicación más rigurosa que ayude al cumplimiento de los objetivos de la entidad.

#### Recomendaciones

Es conveniente y necesario aumentar el sentido de pertenencia y el compromiso real del personal en todos los niveles, haciendo que la implementación de cada uno de los productos sea el fiel reflejo de un trabajo hecho a conciencia y en equipo. Es menester que el sistema esté funcionando, con el fin de que a través de las auditorías internas se llegué a un autodiagnóstico fiel y que permita ajustes sobre la marcha en el accionar de toda la Administración central de Yarumal.

Luis Alfonso Buritica Agudelo  
Asesor de Control Interno.