

MEMORANDO

Bogotá DC., febrero 12 de 2015

No. 84 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, art.9 “*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 la guía de autoevaluación del sistema de control de junio de 2012, se remite el análisis de los resultados de la -Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno-, realizada para el periodo comprendido noviembre de 2014 a febrero de 2015, 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. 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 28 de enero al 06 de febrero de 2015.
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 rcontrolinterno@agencialogistica.gov.co, rfacilitadores@agencialogistica.gov.co se impartieron instrucciones para el cumplimiento de la actividad.

A continuación se observa el valor porcentual para cada componente de acuerdo a las respuestas dadas por los encuestados, y al reporte de los responsables de la oficina de control interno en las sedes regionales, así:

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL ESTRATEGICO	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>El 48% de los funcionarios que participaron en el diligenciamiento de la encuesta manifiestan haber solicitado capacitaciones relacionadas con las funciones que normalmente desempeñan, sin embargo el que se ejecuten éstos planes al cierre de la vigencia no permiten que los servidores públicos, a quienes se dirigen las temáticas, capten de forma asertiva los conocimientos, toda vez que en este lapso de tiempo limita la dedicación y concentración que el evento amerita.</p> <p>El 93% de las respuestas a la pregunta <i>La Entidad cuenta con el plan de bienestar. ¿Considera que contribuye al mejoramiento del clima organizacional?</i>, los participantes indican que –no- son positivas hacia las buenas relaciones laborales, solo el 49% las califica positivamente.</p>	<p>Es importante resaltar que el 83% de los encuestados identifican de forma positiva el acercamiento del Director General hacia la base piramidal de la organización y el 81% aduce que ha recibido del Director la socialización de la misión y visión de la entidad, valores positivos que incrementan el sentido de pertenencia y apropiación de valores e imagen institucional.</p>

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL DE GESTION	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>Es importante indicar que a la pregunta <i>¿Los procedimientos establecidos en ALFM, le permiten gestionar oportunamente las actividades que debe realizar?</i>, acorde a los criterios de medición, 58 participantes indican que sí, sin embargo, al tomar la sumatoria de las opciones: No, Muy Poco, algunas veces, se obtiene un resultado de 84 respuestas no favorables hacia la eficacia de las actividades planteadas en los procedimientos.</p> <p>El empoderarse del principio de autocontrol logrará analizar en qué re-procesos se incurre, y maximar los tiempos de ejecución de las actividades.</p>	<p>Con el objeto de optimizar los tiempos, estrategias y las actividades institucionales para minimizar los reprocesos, la alta dirección ha reorganizado los grupos internos de trabajo, decisión que no ha generado impactos negativos hacia el sistema integrado de gestión; esto se observa en la respuesta asertiva de 133 encuestados a la pregunta <i>¿De acuerdo a la estructura organizacional de la Entidad en subordinación conoce de que cargo depende (Jefe Inmediato)?</i>.</p>

ANÁLISIS DEL SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACION	
DEBILIDADES	AVANCES
<p>La inobservancia al principio de autocontrol y autogestión en las actividades que ejecuta cada servidor público, 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 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 y con el principio de mejoramiento continuo.</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 resultados 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 4.1%
	¿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 4.3%
	¿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 3.8%
	¿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 3.5%
	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 4.5%
	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 4.2%
	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 3.7%
	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 4.3%
	Autocontrol, es hacer bien las tareas con calidad, efectividad y eficiencia, para no repetirlas?	
	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 Gestión Administrativa

- Cumplir los planes de capacitación y bienestar en el primer semestre de la vigencia, permitirá un mayor impacto positivo en la gestión institucional.
- 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.
- Incluir actividades que fortalezcan el buen clima organizacional, y la cordialidad en las relaciones interpersonales, evidenciará fortalecimiento de los valores éticos y morales a nivel institucional.

Proceso Gestión de la Tecnología.

- Formular las acciones de mejora relacionadas con : 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.
- Y: Generar espacios que permitan a los servidores públicos apropiarse de la cultura, participación y buen uso de los medios informáticos, beneficiará la gestión institucional.

Robbins Coulter,

*“...la administración es la cadena de valores que cambia radicalmente...
los gerentes, deben evaluar de forma crítica todos los procesos organizacionales de principio a fin,
analizando las capacidades clave (las destrezas y los recursos principales de la organización)
para determinar donde se agrega valor...”*

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO
Contador Público MARTHA CECILIA POLANIA IPUZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carmen Aurora Pulido Méndez
Asesor del Sector Defensa.