

## EVALUACION 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 a la Circular Interna No. 031 del 28 de noviembre de 2008 que trata de la implementación Herramienta de Autoevaluación del Control, se realizó el análisis de la Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre junio y septiembre del 2011, teniendo en cuenta la guía metodológica de Autoevaluación del Control implementada en la Entidad.

### 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.

### ALCANCE:

La encuesta de Autoevaluación del Control fue aplicada a una muestra representativa de la Entidad, se aplicó a 109 funcionarios de las Regionales y 53 funcionarios de la Oficina Principal para una muestra total de 162 funcionarios. Esta autoevaluación permite medir el grado de implementación y mejora de cada uno de los subsistemas, componentes y elementos del Sistema de Control Interno MECI 1000:2009

### MUESTREO:

La Encuesta fue diligenciada por 162 funcionarios de la Agencia Logística de las FFMM, de acuerdo a la siguiente muestra:

DEPENDENCIAS/REGIONALES	MUESTRA
Oficina Asesora de Planeación	03
Oficina Jurídica	02
Oficina de Control Interno Disciplinario	03
Oficina de Tecnología	04
Dirección de Apoyo Logístico	03
Dirección Administrativa	12
Dirección Financiera	09
Dirección Comercial	05
Dirección Cadena de Suministros	06
Grupo Agroindustrial	04
Grupo de Atención Ciudadana	02
Regional Atlántico	12

Regional Amazonía	07
Regional Antioquia – Chocó	12
Regional Centro	12
Regional Llanos Orientales	12
Regional Nororiente	08
Regional Norte	12
Regional Pacífico	07
Regional Sur	05
Regional Sur Occidente	10
Regional Tolima Grande	12
TOTAL MUESTRA	162

### METODOLOGIA:

Para el diligenciamiento de la encuesta se impartieron instrucciones generales a través del memorando No. 380 ALDG-ALOCI-110 del 28 de septiembre de 2011, y la muestra se tomó de acuerdo a los rangos establecidos en la Guía de Implementación de la Autoevaluación del Control; las encuestas diligenciadas se consolidaron en la Oficina de Control Interno en la matriz diseñada para tal fin.

Para la evaluación de los resultados se tomaron los siguientes parámetros de medición:

ESCALA	DESCRIPCION
1.0 a 2.0	Deficiente (Rojo)
2.1 a 4.0	Mejoras a desarrollar (amarillo)
4.01 a 5.0	Satisfactorio (Verde)

### RESULTADOS:

A continuación se muestran los resultados consolidados por cada una de las dependencias y regionales de la Entidad.

DEPENDENCIAS/ REGIONALES	PROMEDIO DE EVALUACION	CRITERIO DE VALORACION
O. PLANEACION	4,76	SATISFACTORIO
O. JURIDICA	5.00	SATISFACTORIO
O.C. DISCIPLINARIO	4,55	SATISFACTORIO
O. TECNOLOGIA	4,59	SATISFACTORIO
D. ADMINISTRATIVA	4,31	SATISFACTORIO
D. COMERCIAL	4,82	SATISFACTORIO
D. FINANCIERA	4.73	SATISFACTORIO

DEPENDENCIAS/ REGIONALES	PROMEDIO DE EVALUACION	CRITERIO DE VALORACION
D. CADENA DE SUMINISTROS	4,38	SATISFACTORIO
D. APOYO LOGISTICO	4,76	SATISFACTORIO
GRUPO AGROINDUSTRIAL	4,51	SATISFACTORIO
ATENCIÓN Y ORIENTACIÓN CIUDADANA	4.96	SATISFACTORIO
R. ANTIOQUIA-CHOCO	4.69	SATISFACTORIO
R. ATLANTICO	4,72	SATISFACTORIO
R. AMAZONIA	4,75	SATISFACTORIO
R. CENTRO	3.85	MEJORA
R. LLANOS ORIENTALES	4,96	SATISFACTORIO
R. NORTE	4,43	SATISFACTORIO
R. NORORIENTE	4,74	SATISFACTORIO
R. PACIFICO	4,40	SATISFACTORIO
R. SUR	4,34	SATISFACTORIO
R. SUROCCIDENTE	4,58	SATISFACTORIO
R. TOLIMA GRANDE	4,36	SATISFACTORIO
<b>PROMEDIO</b>	<b>4,60</b>	<b>SATISFACTORIO</b>

**Nota:** Las encuestas presentadas por la Dirección de Contratación, no se tuvieron en cuenta para la evaluación cuatrimestral, por que se diligenciaron en el formato F19-PEI versión 4 y el formato a utilizar era versión 5.

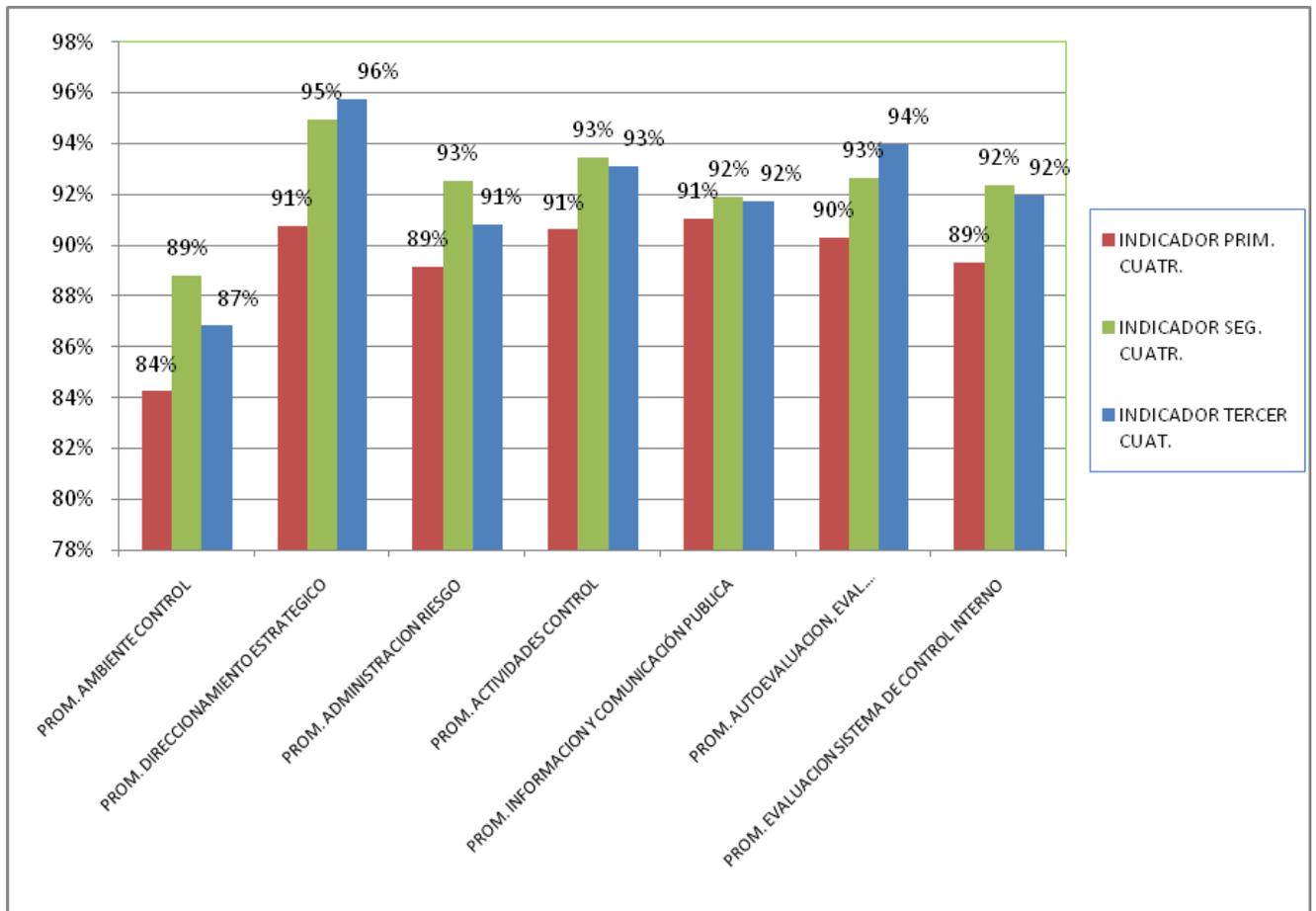
### ANALISIS DE RESULTADOS:

La Entidad obtuvo un promedio en la Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno de 4.60 puntos para el periodo comprendido entre junio y septiembre del 2011, ubicada en la escala de valoración "**SATISFACTORIO**".

En la evaluación individual se observa que la Regional Centro se encuentra en la escala de valoración de "MEJORA", con un promedio de 3.85 puntos, incumpliendo la meta del indicador que es de 4.0 y en términos porcentuales del 80%

A continuación se muestra el cuadro y gráfico comparativo de la Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno por cada uno de los componentes evaluados.

COMPONENTES EVALUADOS	PRIMER CUATRIMESTRE (Octubre09 - Enero/010)		SEGUNDO CUATRIMESTRE (Febrero a mayo/2011)		TERCER CUATRIMESTRE (junio a septiembre/2011)		META IND.	CRITERIO DE VALORACION
	PUNTAJE OBTENIDO	RESULTADO INDICADOR	PUNTAJE OBTENIDO	RESULTADO INDICADOR	PUNTAJE OBTENIDO	RESULTADO INDICADOR		
PROM. AMBIENTE CONTROL	4,21	84%	4,44	89%	4,34	87%	80%	SATISFACTORIO
PROM. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	4,54	91%	4,75	95%	4,79	96%		SATISFACTORIO
PROM. ADMINISTRACION RIESGO	4,46	89%	4,63	93%	4,54	91%		SATISFACTORIO
PROM. ACTIVIDADES CONTROL	4,53	91%	4,67	93%	4,66	93%		SATISFACTORIO
PROM. INFORMACION Y COMUNICACIÓN PUBLICA	4,55	91%	4,60	92%	4,59	92%		SATISFACTORIO
PROM. AUTOEVALUACION, EVALUACION INDEPENDIENTE Y PLANES DE MEJORAMIENTO	4,51	90%	4,63	93%	4,70	94%		SATISFACTORIO
PROM. EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO	4,47	89%	4,62	92%	4,60	92%		SATISFACTORIO



Como se puede observar el promedio de la evaluación cuatrimestral del sistema de control interno no presenta variación con respecto a la evaluación anterior y del 3% con respecto al porcentaje de evaluación obtenido a enero 31 del 2011.

### ANÁLISIS DEL INDICADOR:

Nombre Indicador: Evaluación del Sistema de Control Interno

Propósito: Medir la implementación, mantenimiento y cumplimiento de requisitos de Ley del Sistema de Control Interno.

Tipo: Eficacia: El indicador de “Evaluación del Sistema de Control Interno” es de eficacia por cuánto mide el nivel de implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno en la Entidad.

Formula: (Sumatoria de los promedios generales de cada componente / Número de componentes evaluados) x 100

Definición de variables de la fórmula: Sumatoria de los promedios generales de cada componente: En la herramienta de Autoevaluación del Control se encuentra una matriz consolidada que agrupa las respuestas dadas por los Encuestados, en la cual se tomará el promedio de la calificación dada por pregunta y por cada uno de los seis componentes del Sistema de Control Interno Evaluados.

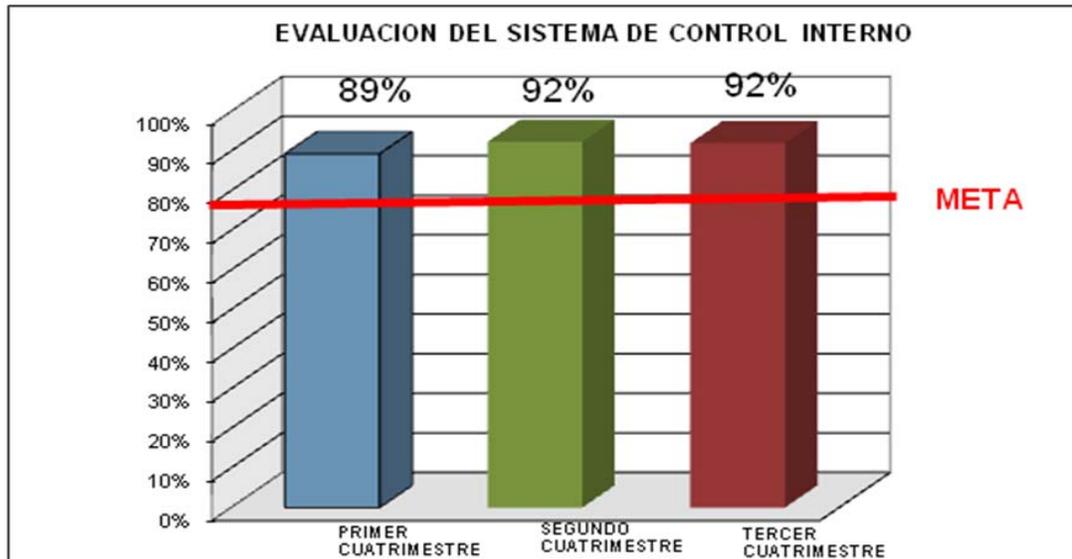
Teniendo en cuenta el valor promedio de cada componente se ubicará el criterio de medición de acuerdo a los parámetros establecidos en la guía metodológica de Autoevaluación del Control.

Número de componentes evaluados: Corresponde a los componentes del Sistema de Control Interno evaluados en aplicación de la metodología descrita anteriormente.

Análisis de la Información:

A continuación se muestran los resultados consolidados de la evaluación cuatrimestral del Sistema de Control Interno en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares.

	PRIMER CUATRIMESTRE (OCTUBRE/10 - ENERO/2011)	SEGUNDO CUATRIMESTRE (FEBRERO - MAYO/11)	TERCER CUATRIMESTRE (JUNIO - SEPTIEMBRE/11)	META
Sumatoria de Promedios Generales de cada Componente	536%	554%	552%	
Número de componentes evaluados	6	6	6	
<b>% de Cumplimiento</b>	<b>89%</b>	<b>92%</b>	<b>92%</b>	<b>80%</b>



Como se puede observar en el cuadro y en el gráfico del indicador, la Evaluación Cuatrimestral del Sistema de Control Interno, para el periodo de junio a septiembre/2011, obtuvo un porcentaje del 92%, cumpliendo la meta del 80%, lo cual indica una mejora en la implementación de los componentes del Sistema de Control Interno en la Entidad. El promedio de la evaluación se encuentra en el rango SATISFACTORIO.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO  
Coronel (r) PEDRO ALONSO ACOSTA BERNAL  
Director General

Elaboró: Adm. Ind. Flor Ligia Báez Rincón  
Asesor del Sector Defensa

Revisó y Aprobó: Con. Martha Cecilia Polania Ipuz  
Jefa Oficina de Control Interno