



## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 9° de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011 el cual modificó el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, “el jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave”

En cumplimiento de dicha disposición normativa, se presenta el informe pormenorizado de Colombia Compra Eficiente.

Experto con funciones de Control Interno:  
Periodo evaluado:

**Carlos Arturo Ordóñez Castro**  
a 11 de julio de 2015

### Módulo de Planeación y Gestión

#### Avances

Colombia Compra Eficiente posee una planta de personal vinculada de manera provisional, en este escenario se concluyó con la fase de validación y aprobación de la actualización del Manual de Funciones, dando cumplimiento a lo establecido en las normas. En relación con ello mediante la Resolución 701 de 2015

La entidad en el periodo evaluado se encuentra ejecutando la planeación estratégica plasmada en el plan de acción de 2015. En este sentido los avances son monitoreados por el área responsable de la planeación y discutidos por el Comité Directivo, quien toma las decisiones que considera pertinentes para que se logren las metas y objetivos propuestos.

La actualización de las caracterizaciones de los procesos y procedimientos de la entidad se trabaja constantemente dada la dinámica de la misionalidad que le corresponde a Colombia Compra. El trabajo de actualización se realiza con la participación de los servidores y una vez se concluya esta fase, se tiene previsto dar a conocer a los servidores, contratistas y los grupos de interés el marco procedimental pertinente, incluido el capítulo de los riesgos y la medición vía indicadores de gestión. Al efecto la entidad aplica las guías relacionadas con la construcción de indicadores de gestión y lo atiente a los riesgos se aplica la norma NTC-ISO 31000. Dentro de este marco de actuación y de constante actualización, la Subdirección de Negocios finalizó la etapa y se encuentra en proceso de socialización y aplicación de los procesos y procedimientos actualizados.

La Subdirección de Información y Desarrollo Tecnológico actualmente adelanta el proceso de actualización de procesos y procedimientos, base para el proyecto que se tiene de implementar la NTC-ISO 27001, para lo cual ya se han dado los primeros pasos administrativos, financieros, jurídicos y técnicos que permita seleccionar objetivamente el apoyo en la materia

En lo relacionado con la estructura organizacional de Colombia Compra, se mantiene el criterio de achatamiento que permite una dinámica de gestión, que por ahora ha dado los resultados



esperados por la Alta Dirección. No obstante lo anterior, existe claridad en la esfera de las responsabilidades y líneas de dirección que son acatadas.

## Dificultades

Las principales barreras que Control Interno identifica en este módulo en Colombia Compra Eficiente se relacionan primero con las limitaciones legales que se tiene para fortalecer las competencias de los servidores públicos. En este escenario es evidente que la imposibilidad de estructurar un equipo humano ampliamente capacitado en las herramientas y prácticas que redunden en la gestión institucional. No obstante, se buscan alternativas que no vulneran las normas legales y permiten de forma limitada que el personal de la entidad conozca esas herramientas y prácticas novedosas, principalmente adquiridas por el equipo directivo y socializado al resto de la organización.

Además de las limitaciones financieras que le son exógenas a la entidad y a las restricciones legales, el talento humano por su naturaleza presenta resistencia a cambios que se materializan en costos de oportunidad o reprocesos. Esta situación se conserva y específicamente en temas relacionados con herramientas legales de gestión. Control Interno reconoce que dentro del talento humano de cualquier organización existe el temor a la aplicación de herramientas de gestión, principalmente asociadas a la administración, evaluación y control, situación que no es ajena a la entidad.

No obstante esas consideraciones de temor y resistencia al cambio, se debe tener presente el trabajo que tiene la Alta Dirección creando algunos canales comunicativos que permita la difusión de las herramientas. Sin duda es uno de los aspectos que en el futuro la entidad tiene como reto institucional y que éste también sea un reto de cada uno de los servidores de Colombia Compra Eficiente.

Para el periodo evaluado, se mantiene el concepto emitido por Control Interno en el anterior informe y relacionado con que dada la importancia nacional que va adquiriendo la entidad en cuanto a logro de los derroteros que implica la estrategia de mayor valor por dinero, la estructura organizacional comienza a sentir la presión propia del crecimiento y puede tener injerencia en necesidad de plantear alternativas de fortalecimiento del talento humano.

## Módulo de Evaluación y Seguimiento

### Avances

Colombia Compra Eficiente a través de su modelo de auto-evaluación examina la gestión y control a nivel de los procesos administrativos. Los resultados de la evaluación de los primeros cuatro meses del año se toman en dos escenarios; el primero como insumo para que los líderes de los procesos y los servidores adscritos a cada uno de ellos reflexionen sobre unas variables determinadas y después de un estudio de los resultados planteen y ejecuten acciones pertinentes para sostener los elementos que están dando buenos resultados y corregir aquellos en los cuales





Colombia Compra Eficiente

existe alguna deficiencia. Sin duda, el modelo ha logrado establecer una primera fase cultural que responde a romper los temores de los servidores a ser controlados y medidos los procesos y gestión realizada.

Un segundo aspecto está dado por la estandarización de la metodología de auto-evaluación, situación que permite hacer estudios longitudinales a nivel de toda la organización y así establecer las condiciones en las que se encuentra el sistema de evaluación, control y gestión institucional. Los resultados son reportados a la Dirección, para que desde allí se adopten las acciones o tácticas necesarias a fin de fortalecer el sistema de control interno de Colombia Compra Eficiente.

A partir de lo aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno relacionado con el programa de auditoría interna del sistema de control interno, las acciones se han ejecutado como están programadas. Para el efecto las auditorías que realiza el Experto con funciones de control interno están tuteladas por la norma técnica colombiana NTC-ISO 19011.

Las debilidades detectadas en las auditorías son motivo de acciones correctivas y de seguimiento por parte de los líderes de los procesos, la Alta Dirección y Control Interno verifican que ellas se apliquen y la responsabilidad de los resultados de dichas acciones está en cabeza de los líderes de los procesos.

Colombia Compra Eficiente aplicó la encuesta del Departamento Administrativo de la Función Pública que conduce al informe ejecutivo anual de Control Interno, cuyos resultados cuantitativos y cualitativos se dieron a conocer durante el periodo evaluado. Los resultados son satisfactorios y si bien se tiene una alta calificación del Sistema por parte del Modelo del DAFP, es política de la entidad persistir en una gestión que responda de manera inherente a los elementos del MECI, en el entendido que son los mínimos aspectos que se debe tener a nivel institucional

Durante la vigencia la Contraloría General no ha realizado visita de auditoría a la entidad, razón por la cual se mantiene los dos planes de mejoramiento con el ente de control, cuyas acciones son verificadas en la oportunidad de ley. Se tienen planes de acciones de prevención, corrección o mejora para los procesos por vía de las auto-evaluaciones, siendo los responsables de toda su dinámica el líder del proceso y de los planes de tratamiento a las debilidades del sistema de control interno presentadas por vía de las auditorías, la ejecución de las acciones compete al líder del proceso y su equipo de trabajo.

## Dificultades

Los modelos de evaluación y seguimiento por lo general presentan resistencia en las personas, lo que les resta la importancia necesaria y cambia el enfoque en los cuales debe ser entendido. En este escenario la principal dificultad está sustentada en el miedo natural que se presenta en los servidores o contratistas de ser objeto de evaluación de su quehacer institucional, el cual en no pocas oportunidades lo asume como una crítica en ámbitos diferentes.



Esta situación detectada en el pretérito y comunicada en el informe anterior persiste en la actualidad. Se hace necesario que los servidores y contratistas de la entidad adquieran la cultura de auto-reflexión de su gestión, lo que implica la aplicación de modelos de evaluación, control y seguimiento.

Es necesario que el talento humano no mire a los modelos de sistema de control interno como una adición laboral sino como herramientas de gestión que dan valor agregado. La aplicación de mapas de riesgos adecuadamente estructurados y robustos evita no solo la presencia de siniestros que pueden ser onerosos para la entidad sino que implican reprocesos y mayores cargas administrativas. La aplicación de indicadores que midan la gestión, la calidad, la eficiencia, la eficacia, el impacto y otros aspectos son herramientas que contribuyen a tomar decisiones en tiempo real que impiden reprocesos y costos de no calidad.

Estos aspectos mientras no estén interiorizados en los servidores y contratistas de la entidad, sea por el lógico temor al cambio o a la implementación de estos estándares, hacen que se cree una barrera que no se supera sino con la voluntad de todo el personal. Sin duda este es el reto de la Alta Dirección, de los líderes de los procesos y por supuesto en mayor forma por los servidores y contratistas

## Eje Transversal de Información y Comunicación

### Avances

Este eje transversal en Colombia Compra Eficiente tiene dos aspectos diferentes. El primero relacionado con la información y comunicación como elemento constitutivo de la misionalidad de la entidad. El Experto con funciones de control interno ha evidenciado que existe una fortaleza organizacional de frente a los servicios requeridos por los grupos de interés.

Cabe rescatar la gestión que adelanta la Subdirección de Información y Desarrollo Tecnológico en la implementación de los estándares mínimos del aseguramiento de la información. Es evidente para el Experto con funciones de control interno que la información que conserva la entidad se enmarca dentro de la propiedad del cliente, elemento previsto en la NTCGP 1000-2009. En la medida que se haga realidad el aseguramiento de la información se tendrá un valor estratégico y de seguridad para todos los partícipes del sistema de compra pública y para cualquier grupo de interés.

A nivel interno, la entidad ha continuado su función de fortalecer medios de comunicación que requieren de la disciplina institucional en su cumplimiento. Este aspecto está en constante construcción y Control Interno considera que se avanza en el modelo de comunicación interna integral, donde se establecen medios y contenidos que permitan a la comunidad interna de Colombia Compra Eficiente estar informada y por lo tanto, contribuir a que este en capacidad de informar a los diferentes grupos de interés. Este es un reto de la Alta Dirección y de los líderes de procesos de comunicación e información organizacional.

### Dificultades





Desde la óptica del sistema de control interno, el eje de comunicación e información a nivel externo institucional presenta un avance importante en la medida que se está formalizando los estándares mínimos del aseguramiento de la información, lo que de paso permite fortalecer los mecanismos comunicacionales

A nivel interno, el modelo está en proceso de fortalecimiento mediante el delineamiento de modelos comunicativos, priorización de gestión informativa y el trabajo en equipo. Si bien se avanza es un reto importante que tiene la entidad, en la medida que se estructuran los procesos y procedimientos comunicativos, las calidades de los contenidos y la aplicación institucional, sin duda se tendrá escenarios de comunicación e información organizacional robusto

### **Estado general del Sistema de Control Interno**

Realizado un análisis holístico del modelo de control interno en el periodo reportado, el Experto con estas funciones considera que los aspectos básicos del modelo de control interno de Colombia Compra Eficiente se está desarrollando de manera adecuada, esto es:

Existe compromiso de la Alta Dirección en la actualización de los procesos y procedimientos institucionales en aras de facilitar la gestión institucional, minimizando gastos por reprocesos y eliminando actividades que no aportan valor agregado. Este es un escenario que se constituye en un reto para la Alta Dirección, que sea seguido por el talento humano de la entidad y con ello se brinde una entidad adecuada a las necesidades y requerimientos de los grupos de interés.

Se está trabajando en la implementación del sistema de gestión de la calidad institucional, aspecto que reviste de importancia para un adecuado modelo de control interno. Lo anterior es otro de los retos que tiene la Alta Dirección, no solo porque ello implica fortalecer una cultura de calidad, sino porque se aproxima un cambio filosófico importante en los modelos de gestión de la calidad que se entrelazan con la gestión de riesgos.

Las herramientas de gestión administrativas se han adoptado normativamente por parte de la entidad, ahora el reto es implementarlas a nivel de la gestión. Esto implica que los líderes de los procesos y responsables funcionales de las dependencias desplieguen estrategias para que los servidores las apliquen con rigor en el quehacer institucional, lo anterior con el fin de evitar reprocesos administrativos, materialización de riesgos, costos de no calidad y el potencial no logro de metas y objetivos institucionales.

Para lo anterior, es necesario fortalecer los sistemas de control interno, de gestión de la calidad y en lo posible, la aplicación de principios ambientales y de responsabilidad social empresarial a nivel de lo público

En concepto del Experto con funciones de control interno de Colombia Compra, el sistema de control interno institucional continúa estructurando su identidad institucional. Si bien aún es necesario fortalecer elementos del sistema, el que actualmente se aplica brinda confianza a los



grupos de interés mostrando la pulcritud de la actuación administrativa, el empeño institucional en el logro de su misión y visión que se refleja en los resultados institucionales obtenidos.

## Recomendaciones

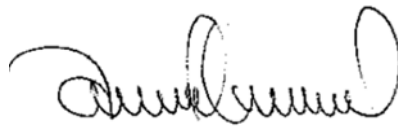
El Experto con funciones de control interno, reitera las recomendaciones dadas en el anterior informe, donde se expresó que;

*El ejercicio del control puede ser desgastante si no se acompaña de tácticas que lo consolide como una herramienta de gestión. Cuando los controles son automáticos, electrónicos o se usa cualquier tecnología no es un problema. La debilidad se presenta cuando la administración de los modelos de control interno requieren de la intervención de las personas, es aquí donde el temor al cambio, la resistencia a nuevas formas de gestión que minimicen costos y maximice ventajas se hace presente.*

*Es en este escenario que el Experto con funciones de control interno recomienda, a la Alta Dirección de Colombia Compra y a los líderes de los procesos, diseñar e implementar mecanismos de sensibilización y capacitación en este tipo de herramientas gerenciales, haciendo énfasis en que un adecuado modelo de control interno es el camino expedito a tener la gestión planeada.*

*En la medida que los servidores y contratistas de la entidad adquieran mayores niveles de competencia y compromiso en el uso efectivo de los modelos de control interno asociados a cada uno de los procesos institucionales, seguramente verán como esos eventos que minimizan la gestión desaparecen y sus actuaciones pueden ser tomadas por terceros como un ejemplo de buenas prácticas.*

*En términos muy generales, se recomienda capacitar y sensibilizar a los integrantes de Colombia Compra en los aspectos gerenciales del sistema de control interno (MECI y Sistema de Gestión de la Calidad) para que este sea adecuadamente implementado.*



**CARLOS ARTURO ORDÓÑEZ CASTRO**  
Asesor Experto con Funciones de Control Interno

