



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 noviembre de 2015

Módulo de Planeación y Gestión

Avances

Colombia Compra Eficiente posee una planta de personal vinculada de manera provisional. Cada uno de los servidores aplica, en su gestión, la actualización del Manual de Funciones, incorporado al normograma mediante la Resolución 701 de 2015

La entidad en el periodo evaluado continúa ejecutando el modelo de planeación estratégica establecido en el plan de acción de 2015. Los avances son monitoreados y evaluados mediante indicadores por el área responsable de la planeación. Los resultados son presentados y discutidos por el Comité Directivo, quien toma las decisiones que considera pertinentes para que se logren las metas y objetivos propuestos, además de las correcciones a potenciales desviaciones que se evidencien en los indicadores.

Se evidencia que dentro de la entidad y en lo pertinente a las herramientas gerenciales como procesos y procedimientos, la actualización de las caracterizaciones es trabajada constantemente dada la dinámica del entorno institucional.

Como mecanismo de apoyo a esta gestión, la entidad aplica las guías relacionadas con la construcción de indicadores de gestión expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública y en lo atiente a los riesgos se aplica la norma NTC-ISO 31000.

La Subdirección de Información y Desarrollo Tecnológico continúa la actividad de actualización de procesos y procedimientos. Con ayuda de un consultor se está trabajando en las fases que conduzcan a implementar la NTC-ISO 27001.

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

Los principales obstáculos que ha tenido la entidad para una plena ejecución del modelo de planeación y gestión tienen como causa el ordenamiento jurídico. En efecto, las limitaciones que tiene la entidad en materia de talento humano y la forma precaria de su vinculación impiden que éste sea capacitado de tal manera que pudiera potencializar sus competencias.

No obstante esta limitación, es importante resaltar que mediante conocimiento y aplicación de prácticas administrativas y herramientas de gerencia del talento humano se ha mantenido un alto nivel de competencia académica y un adecuado incremento de experiencia.

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, que sin adentrarse en políticas burocráticas sino apoyadas en gerencia de talento humano para tener servidores altamente calificado, comprometido y efectivos se contribuya a logro de la estrategia.

Otro aspecto que influye está asociado con lo limitado de los recursos financieros no asociados la misión de la entidad sino a la gestión de soporte y mantenimiento. Es acápite se constituye en un reto institucional que obliga a explorar mejores prácticas, valorar su implementación institucional y mantener los gastos dentro del marco jurídico-presupuestal establecido.

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. Durante el periodo se entregaron los resultados del segundo intervalo de evaluación y se conoció la evolución del sistema de control interno de Colombia Compra Eficiente.

Existe una política que se irradia desde la Dirección en la cual la evaluación y el seguimiento a la gestión es un requisito a la hora de rendir cuentas internas e institucionales. Es por ello que los compromisos de la entidad son cumplidos dentro de los estándares definidos para cada uno de ellos.

Esa cultura de seguimiento y control se ve fortalecida en el aspecto de la misión institucional, que para su gestión participan todos los servidores indistintamente en el proceso que cada cual tenga que ejecutar.

Con la optimización de escenarios de evaluación y seguimiento, la entidad ha logrado posesionarse en el ámbito nacional y territorial como una organización creíble y confiable en su gestión. Por



ejemplo la adopción de los diferentes comités (solo aquellos de ley) se ha logrado tener información clara, precisa y cierta de las situaciones que se presentan en la entidad. Es allí donde las decisiones se toman en razón a las situaciones y se reorienta la gestión cuando a ello hay lugar.

Las directrices son irradiadas a la organización mediante los canales institucionales y su aplicación cumple el camino de vuelta es decir, desde el aspecto operativo se consolida el seguimiento que reporta a la Dirección. Las desviaciones que se presentan son evaluadas y se definen las acciones a tomar, las que son aplicadas al nivel de la gestión y organización corresponde.

Durante la vigencia la Contraloría General no ha realizado visita de auditoria 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

La principal dificultad está en la concientización del control como elemento de gestión por parte de los servidores de la entidad y su consecuente temor a la aplicación de metodologías de evaluación, seguimiento y las propias de control.

Este aspecto es redundante en la medida que exista la limitación de capacitación a los servidores con vinculación provisional. La entidad se enfrenta a la dificultad de romper el ámbito de temor que es propio a las personas en la aplicación de los modelos de control.

No obstante, el ambiente de control de la entidad se mantiene en un nivel alto, dado el compromiso de la Alta Dirección y la voluntad de los servidores. Lo anterior aunado al uso de herramientas gerenciales como mapa de riesgos, baterías de medición y actuaciones efectivas, ese temor se minimiza porque se traslada de una percepción de lo personalísimo a un ambiente de gestión.

Eje Transversal de Información y Comunicación

Avances

La información es sin duda el eje transversal del MECI pero uno de los elementos fundamentales de misión institucional. Así las cosas, la información es tratada con los más altos estándares de integralidad y confiabilidad.

En el entendido que la información requiere moverse a través de modelos comunicacionales, la entidad ha fortalecido estos medios y hace parte de la política gerencial institucional.

Sin distinción de ser información aportada por los grupos de interés de Colombia Compra Eficiente o por lo servidores y contratistas de la entidad, hoy ese activo institucional se procesa de manera





responsable y esto se evidencia en el inicio para la implementación del estándar de aseguramiento de la información.

Igual consideración se tiene respecto de los medios de comunicación, indistintamente sean internos o externos, la entidad ha dado una importancia capital a ellos y hace parte de su mapa estratégico como pilar de estrategia.

Dificultades

Las dificultades que se han presentado son las de todo proceso que se está madurando y consolidando en dos ambientes, el externo y el interno.

Temas como la comprensión de las dinámicas comunicacionales o la exigencia de los criterios de validación de la información se pueden presentar como obstáculo para que el eje sea completamente fluido. No obstante la entidad es conocedora de estas limitaciones y trabaja con los grupos de interés y los servidores de la entidad en fortalecer la conciencia de los medios y la calidad de la información como un activo que no solo representa mayor valor institucional, sino lo que es más importante, enriquece el sistema de compra pública en todos sus elementos.

Estado general del Sistema de Control Interno

Dentro de los cuatro meses que comprende este periodo evaluado, el Experto con funciones de control interno reitera lo señalado en el informe anterior, agregando solamente que en el análisis longitudinal se está avanzando en el logro de los objetivos

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 (y ahora fortaleciendo) 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

