

## 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.

Asesor con funciones de Control Interno:  
Periodo evaluado:

**Carlos Arturo Ordóñez Castro**  
a 11 de julio de 2014

### Subsistema de Control Estratégico – Módulo de Planeación y Gestión

#### Avances

Colombia Compra Eficiente en los meses comprendidos entre marzo y julio de 2014 realizó las acciones pertinentes al fortalecimiento del subsistema de control estratégico. No obstante con el advenimiento del Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, por medio del cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno, este Subsistema ahora corresponde al Módulo de Planeación y Gestión. En él se mantiene el talento humano, el direccionamiento estratégico y la administración del riesgo.

En ese nuevo escenario, el talento humano que labora en la entidad responde a la dinámica de una gerencia enfocada en los objetivos institucionales y por lo tanto, comparte esos intereses como parte del quehacer institucional cotidiano. La práctica de lineamientos claros y firmes de ética aunados con el conocimiento y compromiso institucional muestran que este componente se encamina a ser una de las fortalezas institucionales y por esa vía, a configurar como un activo de Colombia Compra Eficiente la gestión del conocimiento.

El direccionamiento estratégico, a cargo de la Alta Dirección, es dinámico y constantemente está en análisis y revisión de los elementos cambiantes para responder a las expectativas del entorno organizacional. La dinámica de los procesos y procedimientos que se aparejan con los sistemas de medidas y controles son en la actualidad materializados en un ejercicio de caracterización de nuevas propuestas de procedimientos que recojan las mejores prácticas.

Los riesgos son una herramienta entendida como fuente de información y control. Es así como Colombia Compra Eficiente de tiempo atrás implemento la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública en congruencia con la NTC – ISO 31000 para la administración del riesgo. En la actualidad se están ajustando los riesgos tanto administrativos como aquellos que potencialmente pudieran detectar actos de corrupción, para tomar las acciones de control preventivas a fin de evitar la materialización de ellos en siniestros que pudieran afectar el logro de los objetivos institucionales.

#### Dificultades

Las dificultades dentro de la dinámica del sistema de control interno de la entidad son entendidas como oportunidades para superar obstáculos. Sin embargo, debe resaltarse que se presenta como dificultad el corto tiempo para la implementación del nuevo MECI. Lo anterior en la medida



que Colombia Compra Eficiente es una entidad de reciente creación y por lo tanto estaba en proceso de implementación del modelo anterior, el cual fue desacelerado por la expectativa del nuevo MECI. En este escenario la entidad se encuentra en un espacio-tiempo que corresponde a no tener el modelo anterior totalmente implementado y no ser de tan escasa creación como lo define el Decreto 943 de 2014, lo que implica el redoble de acciones y tiempo que se debe dedicar para cumplir el cronograma legal establecido.

Por otra parte, otra dificultad está en que la planta de personal de Colombia Compra Eficiente en este momento está provista provisionalmente y por ende existe una limitación legal que puede poner en riesgo los procesos de capacitación en el manejo, uso y aplicación del nuevo estándar por parte de todos los servidores con vinculación provisional que redundan en la ejecutoria del nuevo MECI en la entidad.

## Subsistema de Control de Evaluación – Módulo de Evaluación y Seguimiento

### Avances

Dentro del nuevo Modelo Estándar de Control Interno, el Subsistema de Control de Evaluación corresponde al Módulo de Evaluación y Seguimiento. En él están inmersos los componentes de Autoevaluación, Auditoría Interna y Planes de Mejoramiento.

Al respecto de dichos componentes, Colombia Compra Eficiente desde la anualidad anterior ha implementado un sistema de autoevaluación de procesos que se aplica cada cuatro meses por parte de los responsables de los procesos asociados a las funcionalidades de las dependencias. En este ejercicio durante el periodo de este informe se realizó la autoevaluación de todos los procesos y en virtud de ellos, Control Interno realizó un informe que da cuenta de la evolución de estas evaluaciones, lo que permite que los responsables de procesos y la Alta Dirección tengan una fuente de información para tomar decisiones de acciones pertinentes.

Respecto de la evaluación independiente y la aplicación de auditorías, Colombia Compra Eficiente a través del Asesor Experto con funciones de control interno ha ejecutado las auditorías programadas en el plan de acción para la vigencia 2014, que fue aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control interno en diciembre del año inmediatamente anterior.

Colombia Compra Eficiente suscribió con el ente de control un plan de mejoramiento producto de un único hallazgo administrativo, de dicho plan se han dado los reportes de norma a la misma Contraloría. Aunado a lo anterior, los responsables de procesos han entregado a la Dirección planes de manejo de hallazgos como consecuencia de las observaciones nacidas en las auditorías de control interno. En consecuencia, la entidad ha venido adquiriendo la cultura de prevención, corrección cuando hay lugar a ello y de reconocimiento de acciones que conllevan a mejorar la gestión institucional.

### Dificultades

La dificultad detectada para este Módulo estriba en el temor normal de los servidores frente a los temas de control, evaluación y seguimiento. Si bien no se ha materializado ningún riesgo de auditoría se percibe una resistencia moderada al cambio en términos de aplicación de modelos de evaluación de sistemas de control.



Bajo esta vista, Control Interno percibe una leve apatía frente al tema; no de aplicar sistemas de control sino a la evaluación de los mismos, lo que de alguna manera se explica por el escaso interés del talento humano frente al ejercicio primario del control, evaluación y seguimiento.

## Eje Transversal de Información y Comunicación

### Avances

La información es uno de los elementos misionales de Colombia Compra Eficiente por cuanto es la entidad responsable del repositorio de la información contractual pública colombiana. En esta medida, la entidad ha realizado importantes avances para que el sistema de información responda a las necesidades de una gerencia de negocio y brinde información a los compradores públicos y a los proveedores, sin desatender los intereses de información de los grupos de información.

Derivada de la misionalidad arriba citada, las actuaciones administrativas relevantes de Colombia Compra Eficiente son publicitadas en medios electrónicos para que los grupos de interés tengan la posibilidad de conocerla y si es del caso de controvertirla dentro de los parámetros normativos existentes.

La comunicación con los grupos de interés y con los componentes del entorno organizacional responde a lineamientos estratégicos y por ende, los canales son múltiples y en doble vía. En cuanto a la comunicación interna, se trabaja en la definición de las mejores prácticas que permitan el reconocimiento de la multiplicidad de canales y de las calidades y atributos de los mensajes que por ellos transita.

En esa medida, Colombia Compra Eficiente está trabajando una primera caracterización del proceso, lo que responde a la expectativa que del nuevo Modelo Estándar de Control Interno se esperaba.

### Dificultades

Los aspectos comunicacionales e informativos vistos en el ámbito de entorno externo son trabajados con una dinámica fuerte que responde a la misionalidad del tema. Lo anterior tiene como potencial dificultad el advenimiento a estas nuevas metodologías por parte de las entidades públicas que utilizan los canales comunicacionales e informativos de Colombia Compra Eficiente.

En el ámbito interno, la entidad está trabajando de manera importante en la construcción del modelo comunicacional e informativo, lo que tiene como potencial dificultad el factor humano de resistencia a cambios, los cuales están valorados dentro de los riesgos que se presentan en este tipo de actuaciones.

## Estado general del Sistema de Control Interno

El Modelo Estándar de Control Interno, MECI, en Colombia Compra Eficiente retoma una dinámica importante que en los periodos anteriores se había visto disminuida por la perspectiva del nuevo MECI. Conocida la norma es importante reconocer que la entidad ya tiene aprobado el cronograma de trabajo y se encuentra en la segunda fase dispuesta por el Gobierno Nacional.

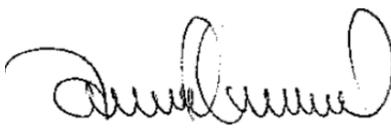
Para Control Interno es evidente que el nivel de aplicación de modelos de control interno en cada



uno de los procesos es fuerte, que se requiere trabajo en aspectos de medición y administración de riesgos es el reto. Aunado a lo anterior, es importante reconocer que la cultura del control se ha desarrollado con efectividad al interior de la entidad.

## Recomendaciones

El responsable de control interno recomienda que se haga un seguimiento fuerte y constante a los plazos dispuestos para la implementación del MECI 2014. En esta medida es necesario que igualmente se trabaje con el talento humano con el fin de formarlos en este tipo de herramientas gerenciales que en el corto tiempo tiene beneficios para la entidad y por ende para las entidades que se sirven de los servicios que da Colombia Compra Eficiente.



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

