



## 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 2016

### Módulo de Planeación y Gestión

#### Avances

Colombia Compra Eficiente posee una planta de personal vinculada de manera provisional, en este escenario se concluyó con una nueva fase de consolidación sobre el conocimiento y aplicación del Manual de Funciones. En efecto, el área responsable de talento humano adscrita a la Secretaria General remitió a todos los servidores de la entidad copia de las funciones que les corresponde ejecutar. Esta acción es importante en la medida que contribuye a fortalecer el conocimiento del marco operativo de los servidores de Colombia Compra.

Aunado a lo anterior, desde el área de planeación se hace el monitoreo al plan de acción en conjunto con el Comité Directivo, donde se disponen las acciones pertinentes para el logro de las metas y objetivos institucionales.

Se continúa trabajando en la actualización de caracterizaciones de procesos y procedimientos, a la par de esta tarea se está actualizando el mapa de riesgos, la batería de medición y los controles específicos en cada procedimiento. Estas acciones permiten que Colombia Compra Eficiente este preparara para afrontar las responsabilidades que señale el Gobierno Nacional en la nueva dinámica gubernamental.

La Subdirección de Información y Desarrollo Tecnológico continúa trabajando en la implementación de la NTC-ISO 27001, para lo cual se trabaja en perfilamiento y caracterización de los procesos, procedimientos, mejores prácticas, batería de medición y técnicas de continuidad del negocio.

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



Para este periodo, Control Interno considera que las limitaciones más importantes que se tienen y de las cuales la entidad está realizando acciones están en el campo legal. En efecto, la precariedad de la vinculación del talento humano impide que se pueda desplegar con la fortaleza necesaria los procesos de capacitación en temas tan neurálgicos como los jurídicos administrativos y específicamente en temas de contratación y sus ciencias anexas (economía, econometría, estadística, marketing entre otras varias).

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 para el periodo examinado la Alta Dirección se ha comprometido con este aspecto y ha generado espacios donde los servidores empiezan a ver que las herramientas de gerencia administrativa no son un lastre a la gestión sino una ayuda para el logro de los objetivos.

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.

Al final del periodo examinado Colombia Compra Eficiente ha puesto en conocimiento de todas las personas el proyecto de actualización normativa del sistema de compra pública. Esta dinámica no solo hace que cualquier persona presente sus comentarios, sino que se constituye en un medio de comunicación entre la administración y los administrados, en la medida que permite participar en los contenidos normativos con propuestas y comentarios que enriquece el quehacer institucional, aclimata al país frente a la propuesta de modernización y busca la mayor transparencia en todas las actividades que se realicen dentro del sistema de compra pública.

## Módulo de Evaluación y Seguimiento

### Avances

El modelo de evaluación que posee Colombia Compra Eficiente, sustentado en procesos contemporáneos en gestión y control, sistema de control inherente a los procesos, mecanismos de medición, mapas de riesgos y modelos de seguimiento se articulan de manera adecuada con los escenarios decisivos y participativos internos de evaluación y seguimiento.

Por una parte, el Comité Directivo establece las líneas tácticas que se despliegan a nivel las dependencias, donde los comités primarios son el vehículo que permite la comunicación bilateral, es un foro de aseguramiento operacional y escenario propicio para un primer monitoreo de las actividades institucionales.





Aunado a lo anterior, la existencia de puntos de encuentro temático contribuye a la evaluación y seguimiento de la gestión. Tal es el caso del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, donde se examina la pertinencia del modelo y se toman decisiones que permitan fortalecerlo dentro de los lineamientos de que el control debe ser efectivo, económico, innovador y contribuir a la toma de decisiones.

Ejemplo de estas acciones está en el modelo de auto-evaluación que retoma información estandarizada para la Alta Dirección respecto del sistema en su conjunto a nivel operativo y con ello tomar decisiones, igualmente operativas, en el entorno estratégico.

De la misma manera, los comités de creación legal son escenarios para hacer evaluación y seguimiento a temas de tipo administrativo que son informados a la Alta Dirección. Los análisis temáticos son acompañados de propuestas, que, si bien en algunos casos están limitadas legalmente, contribuyen a fortalecer los aspectos que cada comité aborda.

En la línea de consolidar un adecuado mecanismo de evaluación y seguimiento, el equipo humano que es titular de cargos directivos y en el rango de asesores son evaluados por la Dirección, con el apoyo de información proveniente de las áreas de planeación y control interno. Estos seguimientos apuntan a tener información frente a temáticas de la órbita administrativa y misional. A partir de este seguimiento, la Dirección reorienta los aspectos que considere deben tener una mejor gestión o fortalece los mecanismos con los cuales se están logrando los objetivos esperados.

En términos generales, Colombia Compra Eficiente mantiene una tendencia contemporánea de evaluación y seguimiento, que se sustenta en respeto a las ideas, la colaboración integral, el advenimiento de mejores prácticas, la validación de resultados y el análisis de la gestión planeada. Todo ello contribuye a que el ambiente de control se sienta como un elemento propio de la cultura organizacional y no como una carga operativa.

Un ejemplo palpable del modelo institucional de evaluación y seguimientos lo constituye el resultado obtenido por Colombia Compra Eficiente en la visita efectuada por la Procuraduría General de la Nación en el marco de la aplicación de la ley de transparencia. Los resultados arrojan que los puntos ordenados en la ley están siendo aplicados por la entidad, y los aspectos definidos en los reglamentos son motivo de actualización. Este ejercicio es el resultado de sesiones de trabajo entre las áreas, con el apoyo de la Subdirección de Información y Desarrollo Tecnológico, bajo la tutela de la Dirección General.

## Dificultades

La principal dificultad está dada por la precariedad con la cual se encuentran vinculados los servidores de la entidad. En efecto el tener una planta de personal provista provisionalmente restringe de manera directa las acciones para fortalecer los sistemas contemporáneos de evaluación y control.



Control Interno es consciente que la capacitación del personal en temas tan específicos y técnicos como la evaluación, control y seguimiento implica la inversión de recursos financieros, los cuales legalmente están, por ahora, fuera de las posibilidades institucionales. Ello no es óbice para que de manera creativa la Alta Dirección realice acciones tendientes a fortalecer estas competencias en todos los servidores.

Para romper los miedos asociados a modelos de control, evaluación y seguimiento que son propios en la naturaleza humana y por ende en los servidores de la entidad, la Dirección genera espacios de confianza, adaptación y cambio, lo que permite que la organización asuma de mejor manera el aspecto de ser evaluado constantemente, e intensifica el valor de la sana crítica como elemento de crecimiento.

## Eje Transversal de Información y Comunicación

### Avances

Una de las fortalezas que tiene, y que debe tener, Colombia Compra Eficiente son sus mecanismos de información y comunicación. En efecto, la entidad tiene claro dentro de sus líneas tácticas de gestionar la información es un elemento vital de transparencia, un mecanismo fuerte de lucha contra la corrupción y un escenario de participación.

Sustentado en un esquema que se va consolidando en el tiempo, la información que posee Colombia Compra Eficiente cada vez es más depurada, de mayor valor estratégico para el Gobierno Nacional y, por lo tanto, su tratamiento se enmarca en los estándares internacionales de aseguramiento. Por ello uno de los aspectos en los cuales se está trabajando es la implementación de estándares de aseguramiento de la información.

La calidad y manejo de datos aunado al trabajo de su análisis hace que la información que posee hoy Colombia Compra Eficiente, la cual pone a disposición de todas las personas, tenga un valor para todos los partícipes del sistema de compra pública. Este aspecto, en criterio de Control Interno, es un aporte significativo en la lucha contra la corrupción en un tema tan neural para el Estado colombiano como lo es la compra pública. En la medida que cada vez es más visible la información que posee la entidad y ella es usada por todas las personas, el principio de la transparencia se hace más fuerte y sólido.

Por otra parte, la comunicación es un canal táctico institucional. Es evidente para Control Interno que los esfuerzos que realiza la entidad en materia de comunicación es muy fuerte y amplio. Son modelos que desde la óptica económica no desborda el gasto, de hecho, se ve como inversión. Estos canales recogen las experiencias de otras organizaciones y a partir de ellas se exploran formas alternativas de comunicación.

Un ejemplo de ello es la manera como se interactúa con grupos de interés tan diversos pero que sus anhelos confluyen en el sistema de compra pública. El manejo pulcro de la información con los entes reguladores lleva a establecer escenarios comunicacionales de aprendizaje mutuo. No son los modelos de capacitación tradicionales con los auditores, por ejemplo, sino son el diálogo con





quienes aprecian las acciones de la compra pública desde otra perspectiva. Solo con estos canales de comunicación, con información de calidad es posible que se vaya construyendo confianza, transparencia, consensos en procura de consolidar un sistema de compra público modelo, como es la visión institucional.

A nivel interno, la información y comunicación está en camino de fortalecerse. Es así como se está caracterizando el proceso, los procedimientos, se levanta el mapa de riesgos, se establece la batería de medición y el modelo propio de control, evaluación y seguimiento. Esta tarea está dentro de la agenda institucional para la vigencia 2016 con hitos definidos y responsabilidades claramente determinadas.

### **Dificultades**

Construir un modelo de comunicación e información como el que busca tener Colombia Compra Eficiente se enfrenta a desafíos disímiles, unos desde lo financiero en la medida que los recursos monetarios deben permitir la sostenibilidad del modelo informativo y comunicacional.

Desde la óptica operativa, la entidad debe aplicar constantemente técnicas de inteligencia del negocio a fin de mantener actualizados los esquemas procesales operativos, lo que implica un desafío en términos de adaptación y capacitación del talento humano.

En el escenario normativo en virtud al creciente, e importante, avance en materia de habeas data, guarda, custodia y manejo de la información, aplicación de ley de transparencia, adaptación a las políticas de Gobierno en Línea, entre otras varias normas. Pero sin duda, el mayor desafío es mantener el marco normativo de la compra pública actualizados a los contemporáneos modelos económicos ya sea vía de propuesta normativa o como interprete administrativo del marco normativo.

Estos escenarios aunados con el propio que se da al interior de la entidad, pueden ser vistos como dificultades que consuetudinariamente debe afrontar la entidad y para ello debe estar preparada en lo humano, administrativo, financiero y creativo.

Romper potenciales escepticismos son el principal reto para convertir las dificultades en ambientes de oportunidad, lo cual en sí mismo es su principal dificultad.

### **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:

La Alta Dirección y con su liderazgo todo el personal de planta y contratistas están fortaleciendo los mecanismos de control interno para llevarlos a un punto donde su gestión sea inherente a todo el proceso. Esto implica el compromiso que se vislumbra en la



organización, lo cual no implica que subsistan temores frente al cambio que pueden, en algunos casos, retardar la intensión de consolidar un modelo de control contemporáneo, no policivo sino aportante de valor agregado.

Las herramientas de gestión están en camino de ser reconocidas como elementos que contribuyen al logro de los objetivos y metas institucionales. Es necesario fortalecer estos aspectos, consolidar los sistemas de gestión como garantes de una actividad operacional que responda adecuadamente a la estrategia y a las tácticas que desde la Dirección y el área de planeación se señalan.

En términos del Modelo Estándar de Control Interno, Colombia Compra Eficiente cumple nominalmente, el esfuerzo para que sea una vivencia organizacional es evidente, pero se requiere de un mayor trabajo para romper los miedos al cambio, o los postulados del “así se ha hecho siempre”

Colombia Compra Eficiente, en criterio del Asesor en esta materia, posee un sistema de control que está buscando su propia identidad, que requiere de madurez y mayores compromisos por parte de todos los servidores, pero que con el transcurrir de la experiencia está identificando sus propios errores y propendiendo derroteros que identifiquen la filosofía Institucional.

## Recomendaciones

Implementar un sistema de control interno en una entidad que es joven en términos de tiempos administrativos implica un gran trabajo, la inversión de recursos humanos, financieros, técnicos, administrativos, de calidad y oportunidad.

Lo anterior lleva a que el primer aspecto que se debe trabajar está hincado en el talento humano. Romper viejos esquemas, modelos revaluados y sistemas que no consultan la contemporaneidad de los modelos de control y por ende el miedo en la aplicación de mecanismos de control sustentados en elementos de calidad, economía, celeridad, certeza y efectividad es un derrotero importante a lograr.

Es por ello que concientizar a los servidores y contratistas, no necesariamente en las formalidades de los modelos de control, es una recomendación que se hace a la Alta Dirección. Un servidor o contratista que vea en los modelos de evaluación, control, seguimiento y calidad una forma de vida laboral, incluso en el ámbito de lo personal, es una persona aportante, creativa, motivadora y, por ende, su gestión trasciende. Ello permite que el compromiso personal frente al reto de los logros institucionales sea más fluido, armónico y económico en términos de no calidad.

Si se logra fortalecer en las personas la importancia de los modelos aquí señalados, es evidente para el Asesor en materia de control interno, que contribuirá positivamente en la consecución de otros aspectos no menos importantes y vitales para la organización.





Teniendo un talento humano aún más comprometido con estos aspectos redunda en una gestión institucional exitosa, que aun reconociendo sus limitaciones en algunos ámbitos se puede proyectar como una organización que es sensible al logro de las metas que demanda la nueva Gobernanza del Gobierno Nacional.

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

