



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE ARAUCA  
**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA**  
GRUPO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

---

## **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA**

**INFORME DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO**  
**DIANA ROCIO BERNAL SANCHEZ**  
Profesional Especializada con funciones de CI  
**PERIODO: 31 DE AGOSTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Publicó: LENIN EDGARDO CONTRERAS GARCIA**  
**Técnico de Sistemas.**

**Dra. LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA**  
**Contralora Departamental.**

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**

 8856628 - 8856629 – 8853362 **FAX:** 8852250  
 Cra. 22 No. 18-32, Arauca – Colombia  
 Email: [cdeparauca@telecom.com.co](mailto:cdeparauca@telecom.com.co)



---

## **INFORME DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **INTRODUCCION**

La profesional especializada con funciones de Control Interno de la Contraloría departamental de Arauca, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 9 de la Ley 1474 del 2011: “Estatuto Anticorrupción”<sup>1</sup>, publica el tercer informe cuatrimestral de la vigencia 2018 sobre el estado del Sistema de Control Interno de la Contraloría departamental de Arauca, con fecha de corte 31 de diciembre de 2018.

El contenido de este documento describe los principales logros y avances de la evolución del Sistema de Control Interno de la Contraloría departamental de Arauca.

### **CONTROL INTERNO**

El Control Interno es un Sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad con el fin de procurar de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes, dentro de la políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

### **MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI**

El Modelo Estándar de Control Interno proporciona una estructura para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en las entidades del Estado, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del Estado.

### **COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL**

Realizada las sensibilizaciones de cada uno de los procesos mediante reuniones en el despacho con la contralora cada mes, se continua con la aplicación de cada uno de los elementos del MECI actualizado.

La Contraloría Departamental de Arauca tiene garantía de los servicios que presta, determina bien las responsabilidades en cada uno de sus procesos, precisando también sus diferentes niveles de autoridad.

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**



8856628 - 8856629 – 8853362 FAX: 8852250



Cra. 22 No. 18-32, Arauca – Colombia

Email: [cdeparauca@telecom.com.co](mailto:cdeparauca@telecom.com.co)





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE ARAUCA  
**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA**  
**GRUPO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

En cuanto al Desarrollo del talento humano; se mantiene la actualización del manual de funciones, manual de procesos, se ejecuta el plan institucional de capacitación conforme a lo programado donde participan todos los funcionarios de la entidad en todos sus niveles, la contraloría departamental de Arauca realiza múltiple esfuerzo en la realización de capacitación a sus funcionarios en razón a que, por la ubicación geográfica, cada capacitación genera viáticos y gastos de transportes.

El programa de bienestar social y estímulos fue ejecutado en el mes de diciembre de 2018, a través del fondo de bienestar social creado por ordenanza, ofreciendo a sus colaboradores actividades recreativas y de esparcimiento junto a sus familias. La alta carga laboral, siempre fue el impedimento de la ejecución del programa de bienestar social durante el periodo transcurrido de este año 2018.

Como mecanismos de control sobre la creación de la cultura organizacional y sobre procesos administrativos y operativos y de seguimiento de la entidad pública se han desarrollado acciones a la mejora continua de los mismos así:

Los elementos de control se interrelacionan para crear una conciencia de control orientados al cumplimiento de nuestra misión y con un impacto directo en la planeación, los procesos y el mejoramiento continuo.

Se desarrollaron actividades adoptadas en el Plan estratégico institucional **“CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS”** para el periodo 2016 – 2019, siendo este el norte de las actividades formuladas por la entidad durante este cuatrienio. Plan al que se le realiza seguimiento de acuerdo con la gestión formulada por la actual contralora departamental la doctora LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA.

Dentro de este plan y el Plan anticorrupción también se realizan los seguimientos necesarios, a todas y cada una de las actividades de participación ciudadana, actividad que durante el cuatrimestre ejecuto actividades como, capacitaciones, audiencias, acompañamiento a rendición de cuentas, visitas especiales entre otras.

En la página web de la entidad se publica semestralmente el seguimiento a las quejas recepcionadas y al trámite respectivo a cada una de estas de acuerdo con los lineamientos de la ley 1474 de 2011 y la ley 1755 de 2015

### **Dificultades:**

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**



El cumplimiento de las labores misionales y administrativas fueron un reto para la entidad debido a la alta carga laboral encomendada a cada uno de los funcionarios y a la deficiencia de los recursos económicos y humanos.

El cumplimiento de los planes programados para cada vigencia, se atrasan en ciertas ocasiones, y en el peor de los casos no se logra la cobertura de ellos, el poco recurso humano que ejercen labores administrativas apoyan a su vez labores misionales, así como los que ejercen labores misionales apoyan labores de seguimiento a participación ciudadana. Se requiere de un esfuerzo y la ayuda de todos los funcionarios de la entidad, los trabajadores deben manejar sus tareas individuales y ofrecer asistencia en otras áreas. La carga de trabajo adicional podría resultar en trabajar mas horas y conducir al agotamiento.

### **ELEMENTOS ACUERDOS, COMPROMISOS O PROTOCOLOS ETICOS:**

La Contraloría Departamental de Arauca cuenta con su código de ética actualizado y socializado en la entidad y se encuentra publicado en la página web de la entidad.

### **Avances concluidos durante el tercer periodo 2018 en:**

Es importante resaltar la toma de conciencia de la alta dirección frente al logro de los objetivos propuesto por la contraloría departamental.

Dentro de lo avance se observó un significativo y continuo cumplimiento del plan estratégico planteado en relación con la participación ciudadana, el trámite de quejas durante lo corrido de la presente vigencia, avanza significativamente, en cumplimiento de la ley 1755 de 2015 y las recomendaciones realizadas en trabajo de campo por la AGR.

La entidad, como ente de control realizo campañas de acompañamiento a las comunidades llegando a cada uno de los municipios del departamento con capacitaciones de Control social con el objetivo de incentivar a cuidar los recursos públicos.

De acuerdo a los compromisos adquiridos en el desarrollo de la estrategia de promoción y divulgación de participación ciudadana contemplada en la Ordenanza N°034 de 2016, que institucionalizo la elección del Contralor estudiantil en las instituciones educativas del Departamento de Arauca; Se realizo seguimiento a la labor realizada por cada uno de ellos. Se presentaron 10 informes sobre el Proyecto educativo institucional, ambiental, plan de estudios, manual de

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**



8856628 - 8856629 – 8853362 FAX: 8852250



Cra. 22 No. 18-32, Arauca – Colombia

Email: [cdeparauca@telecom.com.co](mailto:cdeparauca@telecom.com.co)





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE ARAUCA  
**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA**  
**GRUPO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

convivencia planes de mejoramiento, fondo de servicios educativos, instancias de gobierno y participación.

La contralora y su equipo de trabajo hizo presencia en varios municipios del Departamento con el fin de atender de primera mano las quejas que presentan riesgo alto y que se pueden prevenir alguna situación que lamentar.

Se atiende con presencia de los funcionarios de la contraloría las audiencias públicas de la rendición de cuenta de las alcaldías de los diferentes municipios del departamento de Arauca correspondiente a la vigencia de 2018.

A la fecha del corte del presente informe contamos con la vigencia de tres convenios de cooperación estratégica como son; los firmados con la universidad cooperativa, contraloría de Cundinamarca, y el SENA.

Durante el tercer cuatrimestre se han recibido y atendido dieciocho (18) denuncias en desarrollo del proceso de participación ciudadana, se cuentan con catorce (14) denuncias ciudadanas radicadas y cuatro (4) por traslado.

La ejecución del PGA conforme a lo programado para la vigencia 2018, se ejecutó pese a las dificultades de personal.

### **VISION:**

La Contraloría Departamental de Arauca logrará el reconocimiento de la comunidad como un órgano de control eficiente y efectivo en la vigilancia fiscal de los recursos públicos del departamento.

### **MISION:**

Vigilar, analizar, evaluar y recomendar en términos de eficiencia, efectividad, eficacia, economía equidad e impacto ambiental la gestión de la administración Departamental, sus municipios, entes descentralizados y particulares que administren fondo y bienes del Estado.

La gestión de la contraloría departamental de Arauca durante el tercer cuatrimestre se ejecutó cumpliendo los principios rectores de la administración pública establecidos en el artículo 209 de la constitución política de Colombia, y los funcionarios adicionalmente deben seguir los principios y valores establecidos en el código de ética.

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**



8856628 - 8856629 – 8853362 FAX: 8852250



Cra. 22 No. 18-32, Arauca – Colombia

Email: [cdeparauca@telecom.com.co](mailto:cdeparauca@telecom.com.co)





### **Subsistema Control de evaluación:**

La entidad está en la capacidad de subsanar los hallazgos negativos de orden administrativo, con el propósito de adecuar la gestión fiscal a los principios de economía, eficiencia, equidad o de mitigar el impacto ambiental.

En la realización de la evaluación del sistema de control interno se realizó en cumplimiento de los objetivos institucionales, en forma independiente se formularon recomendaciones de ajuste en oportunidades de forma verbal, en reunión soportada con acta, a los procesos y procedimientos según las evidencias y criterios sobre el grado de cumplimiento de los objetivos.

La contraloría contó con los elementos necesarios en cada una de las dependencias para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El poco recurso humano siempre será la dificultad que encontraremos en esta entidad para el cumplimiento del 100% de los objetivos institucionales, al igual que el cumplimiento de la cobertura del 100% de nuestra misión institucional.

Aunque los funcionarios de la Contraloría siempre están dispuestos a responder ante la carga de trabajo y hacer frente a la falta de personal, la capacidad de cumplir con las metas disminuye con las responsabilidades adicionales.

### **Estado General del Sistema de Control Interno:**

La Contraloría Departamental de Arauca posee un sistema de Control Interno que alcanza la sostenibilidad y el mejoramiento del Sistema a través del tiempo, lo que conlleva la adopción de comportamientos y disciplinas por parte de nivel directivo y los funcionarios de la entidad que exhorten por el mejoramiento continuo de cada uno de los elementos y componentes, de tal forma que año a año se puede apreciar el mejoramiento de este.

Los resultados obtenidos permiten al nivel directivo y a todos los funcionarios a que en equipo sigan verificando la existencia de sus elementos de control para la efectividad en los procesos, que se convierta en un proceso en el cual todos participan y ejecutan procedimientos, según el grado de responsabilidad y autoridad de su operacionalización.

En atención al mejoramiento continuo de acuerdo con los resultados obtenidos, la oficina de control interno seguirá interactuando en cada uno de los procesos en la medida del tiempo disponible y procesos puntuales en razón a la alta carga laboral en los procesos misionales.

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**



8856628 - 8856629 - 8853362 FAX: 8852250



Cra. 22 No. 18-32, Arauca - Colombia

Email: [cdeparauca@telecom.com.co](mailto:cdeparauca@telecom.com.co)





REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DE ARAUCA  
**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE ARAUCA**  
**GRUPO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

Es necesario precisar que el mejoramiento es visible pese a las limitaciones del recurso humano, de lo cual se corrobora por parte de la AGR Cúcuta. También se destaca el alto grado de responsabilidad de cada uno de los funcionarios en los procesos que se realizan, El potencial humano de la Contraloría Departamental es altamente calificado, con criterios de responsabilidad y pertenencia a la institución y con empeño en el cumplimiento de las labores asignadas a cada uno de ellos, responsabilidad que se refleja en las actuaciones cada día, sin embargo las exigencias día a día requiere de más compromiso de unos funcionario, de lo cual seguramente el despacho de la contralora tomara los correctivos necesarios al respecto.

Debido a las diferentes responsabilidades y alta carga laboral durante el último periodo del año no se culminó la implementación de MIPG, habiéndose iniciado con el FURAG, para lo cual se rindió la encuesta en el aplicativo del departamento de la función pública.

**DIANA ROCIO BERNAL SANCHEZ**  
Profesional Especializada con Funciones de CI

**LOURDES ROCIO MARTINEZ PEROZA**  
Contralora Departamental de Arauca

**¡CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL CON LA PARTICIPACION DE TODOS**