



COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

ACTA No. 61

FECHA: Bogotá D.C., 18 de julio de 2014

HORA: 9:00 a.m.

LUGAR: Auditorio Esteban Jaramillo – Primer piso

ASISTENTES: Doctor Fernando Jiménez Rodríguez, Viceministro General (E)
Doctor Andrés Restrepo Montoya, Viceministro Técnico
Doctora Ana Lucía Villa Arcila, Directora General de Apoyo Fiscal
Doctora Danery Buitrago Gómez, Directora Administrativa
Doctora Carmen Alicia Rueda Rueda, Directora de Tecnología
Doctor Ciro Navas Tovar, Jefe Oficina de Bonos Pensionales
Doctor Juan Francisco Espinosa Palacios, Jefe Oficina Asesora de Jurídica
Doctora Sandra Patricia Correa Palacios, Jefe Oficina Asesora de Planeación
Doctora Claudia Patricia Paz Lamir, Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno (E)
Doctora María Esperanza Pérez Pérez, Jefe Oficina de Control Interno (A)

INVITADOS: Doctor Javier René Londoño Botero, Coordinador Proyecto CSNI
María Isabel Ulloa Cruz, Asesora Sistema General de Regalías

ORDEN DEL DÍA:

1. Aprobación del Acta número 60.
2. Avance de cumplimiento a los Planes de Mejoramiento con la Contraloría General de la República - CGR, a 30 de Junio de 2014.
3. Evaluación de los Sistemas de Control Interno y Contable del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Vigencia 2013.
4. Avance Programa Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno, a 30 de Junio de 2014, y Seguimientos realizados a acciones resultantes de evaluaciones y verificaciones del año 2013.
5. Varios.



DESARROLLO:

INSTALACIÓN DEL COMITÉ:

Siendo las 09:30 a.m. la doctora María Esperanza Pérez Pérez, Jefe de la Oficina de Control Interno (A) en razón a la incapacidad médica de la doctora Marisol Tafur Castro, inició el Comité informando que estaría presidido por el doctor Fernando Jiménez Rodríguez, Viceministro General (E), quien dio sus agradecimientos a los asistentes.

1. APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR (ACTA No. 60).

La doctora María Esperanza Pérez manifestó que el acta número 60 del Comité de Control Interno realizado el día 22 de Enero de 2014, había sido enviada con anterioridad a los miembros del Comité y que no se recibieron comentarios sobre el particular; no obstante, preguntó a los asistentes si tenían alguna observación adicional. En vista de que no se presentó ningún otro comentario, el Acta No. 60 fue aprobada por unanimidad.

2. AVANCE DE CUMPLIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR, A 30 DE JUNIO DE 2014.

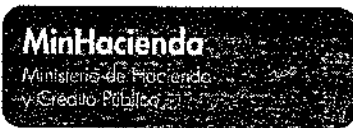
La doctora María Esperanza informó que actualmente existen 5 Planes de Mejoramiento con la Contraloría General de la República, todos correspondientes a la vigencia 2012, así:

- Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Fondo de Desarrollo Regional - FDR, Fondo de Compensación Regional - FCR y Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles – FEPC.
- Fondo de Pensiones de las Entidades Territoriales – FONPET.
- Proyecto CSNI.
- Actuación Especial de Fiscalización sobre embargos a cuentas inembargables en las ciudades de Neiva e Ibagué.

Manifestó que como resultado del seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno se evidenció que las áreas no están solicitando oportunamente las modificaciones a las metas, cuando así lo requieren, lo que ha generado que hasta el día anterior al Comité se estén analizando y aprobando cambios por parte de la Secretaría General, de la Dirección Administrativa y de la Oficina de Control Interno, lo que contraría los términos y procedimientos establecidos al respecto en la Circular Interna 037 de 2012.

PLAN DE MEJORAMIENTO MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO:

En cuanto a este Plan de Mejoramiento, la doctora María Esperanza indicó que actualmente cuenta con 225 metas, 108 de las cuales son objeto de presentación en este Comité. Informó que las metas se aumentaron en 5 frente al informe de Enero, debido a los ajustes solicitados a 2 hallazgos (74 y 75).



**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

10
21

De acuerdo con el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno a 30 de junio de 2014, sobre las 108 metas mencionadas se evidenció lo siguiente:

- 54 metas (50,0%) están culminadas.
- 6 metas (5,6%) aparecen vencidas, las cuales están bajo la responsabilidad de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- 33 metas (30,6%) se encuentran en ejecución dentro del término establecido.
- 15 metas (13,9%) están por iniciar su ejecución de acuerdo con los plazos señalados.

De esta forma, la doctora María Esperanza mencionó que en el consolidado del total de 225 metas del Plan de Mejoramiento, a junio 30 de 2014 se han cumplido 171 (76%), mientras que 54 (24%) están pendientes por culminar.

Respecto a las 6 metas incumplidas el doctor Fernando Jiménez preguntó los motivos que llevaron a dicha situación, frente a lo cual la doctora Mayerli Cuenca Mora, Profesional Universitario de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional mencionó algunos de ellos; sin embargo, en vista de que no se contaba con la información completa respecto a cada una de las seis (6) metas, el doctor Fernando Jiménez manifestó que de acuerdo con lo observado en el Comité de Control Interno de enero de 2014 esta es una situación reiterada, por lo que se requiere mayor gestión de las áreas a fin de evitar que este escenario se convierta en un mecanismo de ampliación de plazos.

De esta forma, solicitó como medida inmediata requerir a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, como área responsable de estas metas, una comunicación a través de la cual se describan los avances de cada una de las 6 metas que presentaron vencimiento a 30 de Junio de 2014, se justifique el incumplimiento presentado de cada una de las metas vencidas, y se presente la respectiva propuesta de replanteamiento de las mismas.

Lo anterior, con el fin de surtir el proceso de análisis y aprobación de la modificación del Plan de Mejoramiento, previo a su envío a la Contraloría General de la República a través del SIRECI el día lunes 21 de julio de 2014.

PLAN DE MEJORAMIENTO FONDOS FDR, FCR Y FEPC:

El Plan incluye 15 hallazgos frente a los cuales se plantearon 23 metas, las cuales no han sido presentadas previamente al Comité, sobre las cuales se evidenció lo siguiente a 30 de junio de 2014:

- 12 metas (52,2%) fueron cumplidas dentro del término previsto.
- 10 metas (43,5%) se encuentran en ejecución dentro del término establecido.
- 1 meta (4%) está por iniciar su desarrollo.

En conclusión, del total de 23 metas del Plan de Mejoramiento se han ejecutado 12 que corresponden al 52%, y quedan pendientes por culminar 11 (48%).



PLAN DE MEJORAMIENTO DEL FONDO DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES - FONPET:

El Plan incluye 25 hallazgos y 61 metas definidas. Del seguimiento efectuado a dichas metas, con corte a 30 de junio de 2014, se observó lo siguiente:

- 40 metas (65,6%) fueron cumplidas dentro del término previsto.
- 16 metas (26,2%) se encuentran en ejecución.
- 5 metas (8,2%) se encuentran por iniciar su desarrollo.

En conclusión, del total de las 61 metas del Plan de Mejoramiento se han cumplido 40 que corresponden al 66%, y quedan pendientes por culminar 21 que corresponden al 34%.

PLAN DE MEJORAMIENTO DEL PROYECTO CSNI:

El Plan de Mejoramiento incluye 24 hallazgos, frente a los cuales se definieron 56 metas. La doctora María Esperanza informó que el número de metas en relación con el Plan remitido por el SIRECI en enero de 2014 se disminuyó en 5, por cuanto las metas pendientes de la DIAN se excluyeron del Plan del MHCP de acuerdo a lo decidido en el Comité de Control Interno del mes de enero de 2014, confirmado por concepto de la Contraloría General de la República, aclarando que de todas formas estas 5 metas se reportarán por el SIRECI con la respectiva observación. Así mismo, mencionó que debido al ajuste realizado a las metas del hallazgo 4, este Plan de Mejoramiento se había adicionado en 1 meta.

En cuanto a las 19 metas objeto de presentación en este Comité, manifestó que a 30 de junio de 2014 se observó lo siguiente:

- 5 metas (26,3%) fueron cumplidas dentro del término previsto.
- 12 metas (63,2%) se encuentran en ejecución dentro del término establecido.
- 2 metas (11%) están por iniciar su desarrollo.

Así, del consolidado total de 56 metas del Plan de Mejoramiento, se han ejecutado 42 que corresponden al 75% y quedan pendientes por culminar 14 que corresponden al 25%.

PLAN DE MEJORAMIENTO RESULTANTE DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN SOBRE EMBARGOS A CUENTAS INEMBARGABLES EN LAS CIUDADES DE NEIVA E IBAGUÉ:

La doctora María Esperanza informó que en este informe al Ministerio de Hacienda y Crédito Público le correspondió el hallazgo número 6, relacionado con el déficit en la apropiación y giro de recursos para el cumplimiento de los pagos de cesantías del sector educación, frente al cual se plantearon 2 metas. Mencionó que como resultado del seguimiento efectuado se observó que la primera de ellas fue cumplida dentro del término previsto (15 de abril de 2014), mientras que la otra se encuentra en ejecución dentro de término previsto dado que tiene como fecha de terminación el 31 de diciembre de 2014.



MinHacienda

Ministerio de Hacienda
y Crédito Público

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

20
77

3. EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO Y CONTABLE DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO – VIGENCIA 2013.

La doctora María Esperanza inició la presentación de este tema mencionando que los Informes de evaluación de los Sistemas de Control Interno y Contable del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, vigencia 2013, fueron remitidos al Departamento Administrativo de la Función Pública en el mes de febrero de 2014, pero que debido a que sus resultados no habían sido dados a conocer al Comité, se presentaban en esta ocasión.

Sistema de Control Interno Institucional:

La doctora María Esperanza informó que mientras para la vigencia 2012 el Sistema de Control Interno del Ministerio de Hacienda y Crédito Público obtuvo una calificación de 93,51%, correspondiente a un modelo de control interno con un desarrollo ÓPTIMO, en lo correspondiente a la vigencia 2013 la calificación fue de 81,45%, según la cual el modelo cuenta con un desarrollo SATISFACTORIO, lo que podría llevar a pensar en una desmejora del mismo. Sin embargo, aclaró que estos resultados no son comparables, debido a que la evaluación realizada en febrero de este año contempló una metodología y niveles de valoración diferentes a los de los años anteriores, por lo que no puede verse en esos términos.

Agregó que este nivel de madurez del modelo de control interno resulta de las calificaciones obtenidas en cada uno de los cinco factores evaluados: Entorno de control; información y comunicación; actividades de control; administración del riesgo, y seguimiento, en donde las más bajas correspondieron a actividades de control con 3,93 y administración del riesgo con 3,97 pero que aun así, junto con los demás factores, quedaron clasificados dentro de un nivel Satisfactorio.

Respecto a los dos factores más bajos el doctor Fernando Jiménez solicitó como ejercicio pedagógico para próximas presentaciones, ampliar un poco más la información relacionada con estos indicadores, para conocer cómo se hizo la valoración, cuáles fueron las causas del bajo resultado y si se han ejecutado planes para mejorar las tendencias; además manifestó su preocupación, pues en su opinión la naturaleza del Ministerio requiere que precisamente tanto los riesgos como los controles sean de los aspectos más fortalecidos.

Ante esto la doctora Sandra Patricia Correa, Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, recordó el trabajo permanente que se viene realizando desde su área tanto en el tema de indicadores como de riesgos, y sobre el cual se continúan programando actividades de fortalecimiento con las diferentes dependencias del Ministerio.

Por último, la doctora María Esperanza mencionó las principales fortalezas y debilidades del Sistema de Control Interno del Ministerio que fueron incluidas como parte del Informe enviado al Departamento Administrativo de la Función Pública, definidas con base tanto en las calificaciones aquí presentadas, como en las evaluaciones y seguimientos adelantados por la Oficina de Control Interno.



Sistema de Control Interno Contable:

Respecto al informe de evaluación del Sistema de Control Interno Contable del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la doctora María Esperanza informó que fue realizado a partir del diligenciamiento de un formulario a través del sistema CHIP, en cumplimiento de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación, y con el fin de realizar la medición o valoración al Control Interno del proceso contable y determinar su nivel de confianza, eficacia y eficiencia de sus actividades de control.

Respecto a la inquietud planteada por algunos de los asistentes respecto a la valoración cuantitativa resultante, según la cual las Unidades Contables FONPET y Sistema General de Regalías cuentan con las calificaciones promedio más bajas (3,67 y 3,30 respectivamente), pero aun así ubicadas en el rango Satisfactorio, la doctora María Esperanza manifestó que se debía principalmente al hecho de ser relativamente nuevas y encontrarse en proceso de implementación, tanto en documentación como en controles y planta de personal.

Ante esto la doctora María Isabel Ulloa, Asesora del Sistema General de Regalías, manifestó que el Grupo de Regalías tiene identificadas sus debilidades y hay un plan de acción en ejecución.

Por último la doctora María Esperanza agregó que, por su parte, para las unidades Gestión General, DT y Deuda, el Control Interno Contable existente en el Ministerio se encuentra en el Rango Adecuado, por lo que se observó un avance en las mismas frente a las situaciones presentadas en el 2012.

4. AVANCE PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, A 30 DE JUNIO DE 2014, Y SEGUIMIENTOS REALIZADOS A ACCIONES RESULTANTES DE EVALUACIONES Y VERIFICACIONES DEL AÑO 2013.

La doctora María Esperanza manifestó que la presentación se hacía con el fin de dar a conocer al Comité los avances registrados a 30 de junio de 2014, del Programa Anual de Auditorías que dio a conocer la Oficina de Control Interno en el Comité del mes de enero de 2014.

Inició mencionando que del total de 186 actividades programadas para el año 2014 se han cumplido las 75 previstas a esa fecha (30-06-2014), correspondientes al 40% del Programa Anual, las cuales se encuentran distribuidas entre: Actividades por Requerimiento Legal específico (ARL), Auditorías de Gestión (AG), Seguimientos de Aspectos Puntuales (SAP), Seguimientos a Acciones resultantes de las evaluaciones realizadas en el año 2013 (SA), Asesorías (ASE) y Administración del Proceso (AP).

Agregó que como medición a su proceso de Evaluación Independiente la Oficina de Control Interno cuenta con una encuesta de medición de satisfacción, la cual se aplica para el caso de las auditorías, por lo que dio a conocer los resultados obtenidos con las calificaciones recibidas en trece (13) de las mencionadas encuestas. Manifestó que si bien en términos generales la percepción de los auditados ha sido favorable frente al trabajo adelantado por la Oficina de Control Interno, los comentarios que también se reciben al respecto son tenidos en cuenta como parte del mejoramiento continuo de su labor.



MinHacienda

Ministerio de Hacienda
y Crédito Público

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

24
23

Continuación Acta

Página 7 de 7

En cuanto a los seguimientos realizados a las acciones resultantes de evaluaciones y verificaciones adelantadas durante el año 2013, la doctora María Esperanza mencionó que fueron 118 las acciones definidas por los evaluados y 39 las de los responsables de los temas objeto de verificación. De los siete (7) seguimientos que ha realizado la Oficina de Control Interno durante el primer semestre de este año, se ha evidenciado que 24 acciones fueron cumplidas (3 de ellas fuera de término), y una (1) se encuentra en curso, lo que demuestra una gestión adecuada por parte de los responsables de su ejecución.

5. VARIOS.

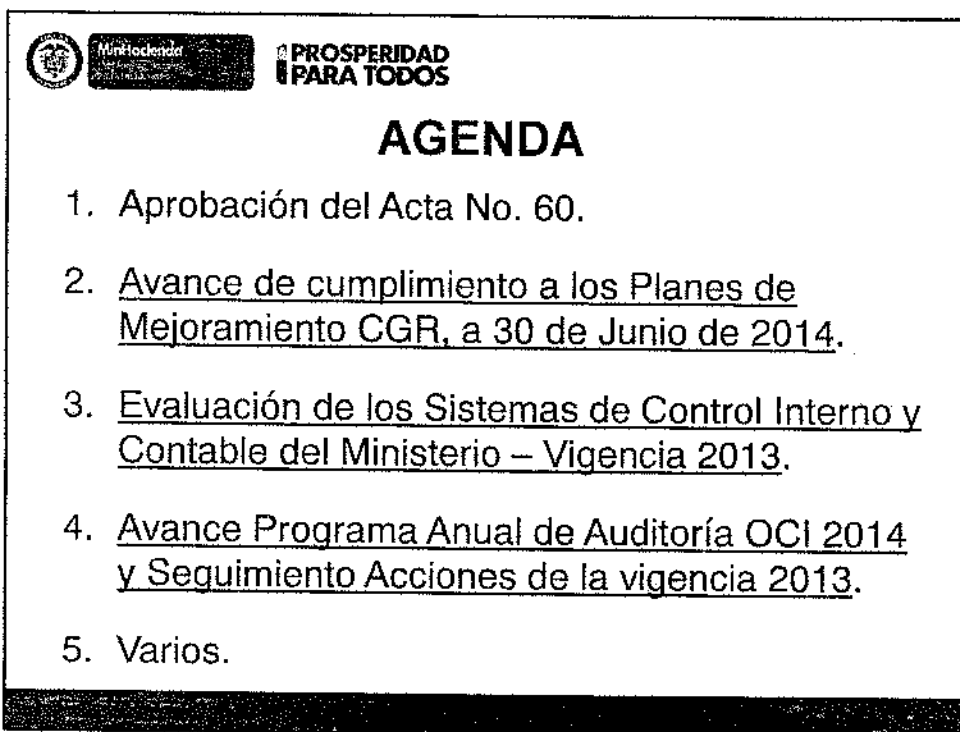
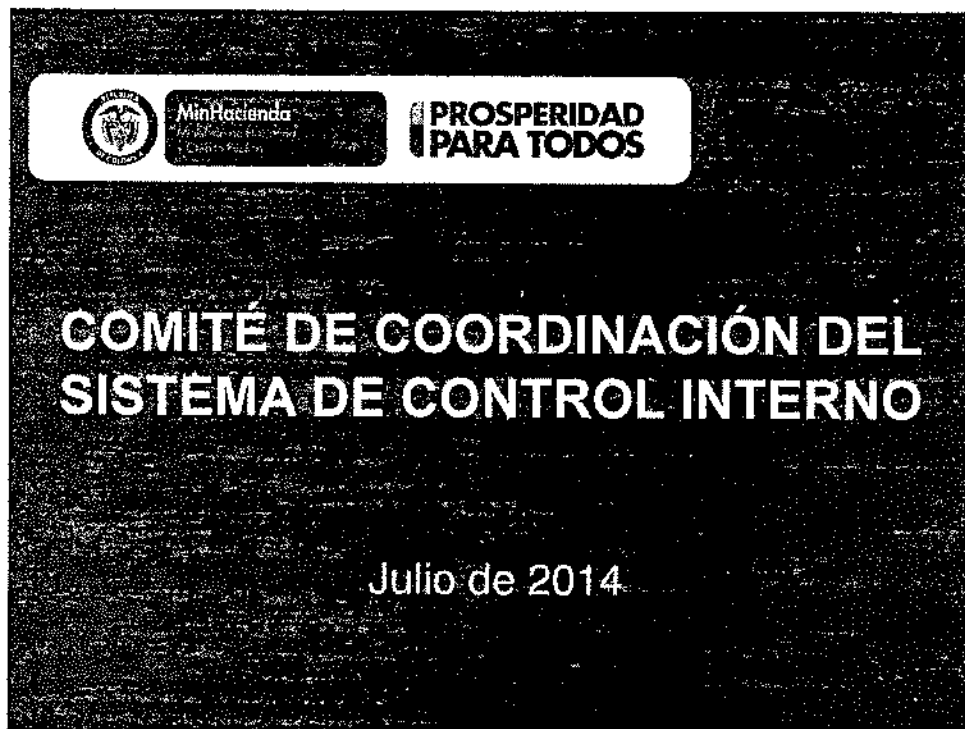
No se presentaron temas adicionales.

Siendo las 10:30 a.m. se dio por terminada la reunión.

MARIA ESPERANZA PÉREZ PÉREZ
Jefe Oficina de Control Interno (A)
Secretaria Técnica del Comité

Anexo: Presentaciones en PowerPoint.

74





MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENTES CON LA CGR

- MHCP
- FDR, FCR y FEPC
- FONPET
- CSNI
- EMBARGOS A CUENTAS INEMBARGABLES
EN LAS CIUDADES DE NEIVA E IBAGUÉ



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

MHCP - Vigencia 2012

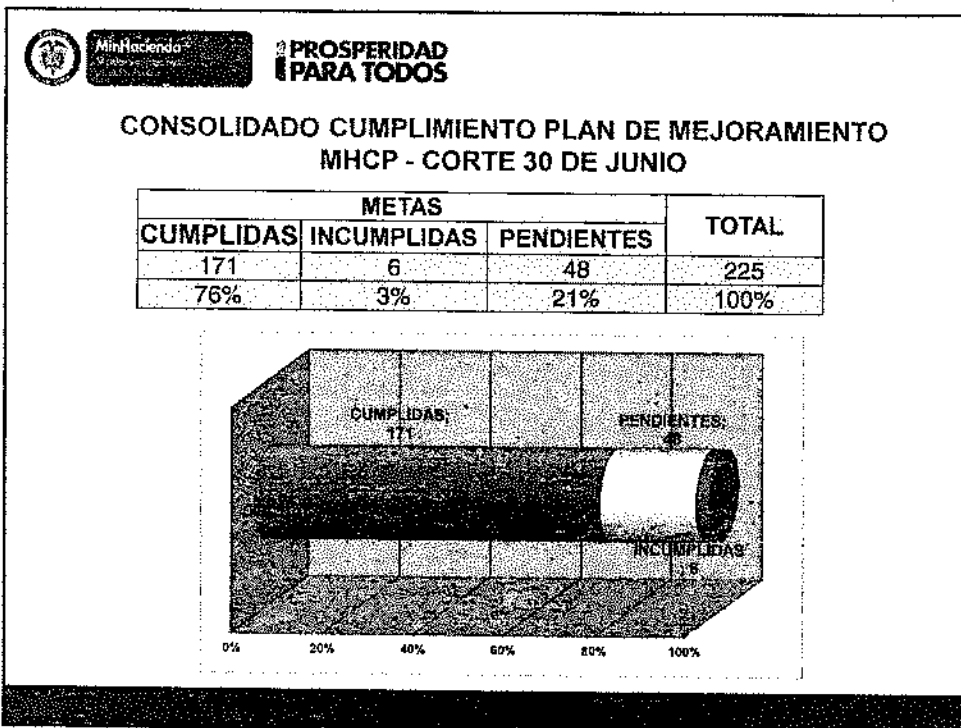
HALLAZGOS PLANTEADOS: Regular MHCP 2012: 90 Vigencias 2011 y 2010: 23	113
METAS PLANTEADAS: Regular MHCP 2012: 195* Vigencias 2010 y 2011: 30	225

* Las metas se aumentaron en 5 frente al informe del comité de enero por los ajustes solicitados a 2 hallazgos (74 Y 75).


METAS PENDIENTES DE PRESENTACION AL CCSCI	108
--	------------

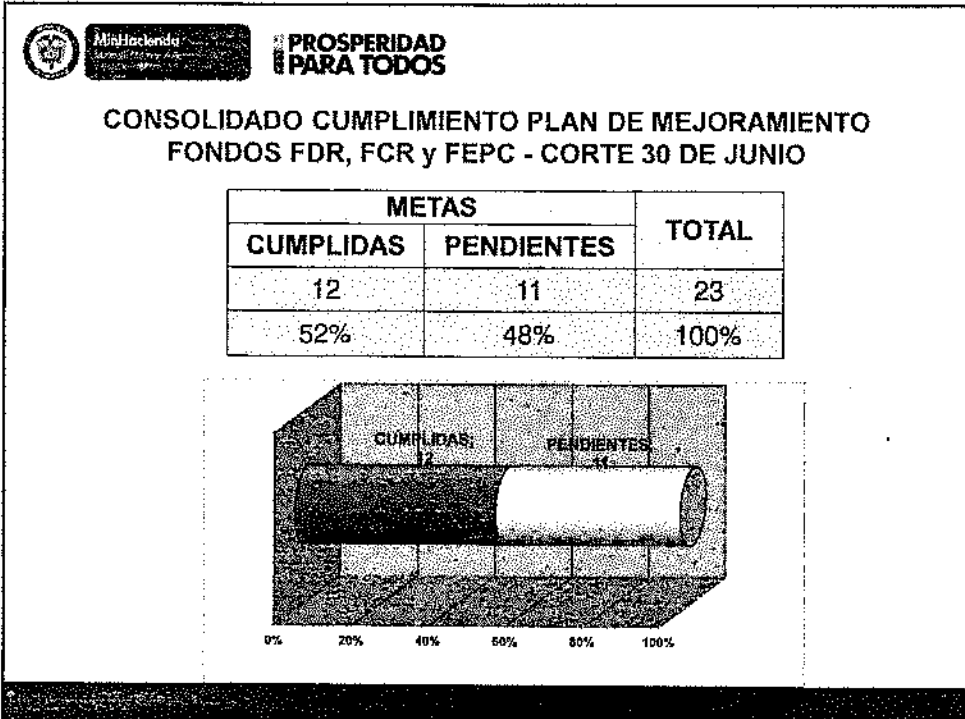
MinHacienda **PROSPERIDAD PARA TODOS**

DEPENDENCIA	No METAS	METAS				TOTAL
		TOTAL CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN		POR INICIAR	
		En término	VENCIDAS	EN TERMINO		
Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF (antigua Dirección de Regulación Financiera)	1	1				1
Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPTN	55	23	6	18	8	55
Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social – DGRESS	3	1		1	1	3
Dirección Administrativa – DA	24	20		4		24
Dirección de Apoyo Fiscal – DAF	1	1				1
Dirección de Tecnología - DT	3	1			2	3
Dirección General del Presupuesto Público Nacional – DGPPN	1	1				1
Grupo de Regalías-Coordinación del SPGR/Viceministerio General	2			2		2
Oficina Asesora de Planeación - OAP	8	4		4		8
Oficina de Control Interno - OCI	2	2				2
Secretaría General - SG	8			2	4	6
Subdirección Jurídica	2					2
TOTALES	108	54	6	33	15	108
		50,0%	5,6%	30,6%	13,9%	94,4%



	MinHacienda	PROSPERIDAD PARA TODOS
FONDOS: FDR, FCR y FEPC - Vigencia 2012		
HALLAZGOS PLANTEADOS:		15
METAS PLANTEADAS:		23



	MinHacienda	PROSPERIDAD PARA TODOS				
METAS PENDIENTES DE PRESENTACIÓN AL CCSCI:		23				
ÁREA RESPONSABLE	METAS	METAS				TOTAL
		CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	INCUM- PLIDAS	POR INICIAR	
Grupo de Regalías Coordinación del SPGR - Vicegeneral	23	12	10	0	1	23
TOTALES	23	12	10	0	1	23
		52,2%	43,5%	0,0%	4%	100%



PROSPERIDAD PARA TODOS

FONPET - Vigencia 2012

HALLAZGOS PLANTEADOS: Vigencia 2009, 2010 y 2011: 3 Vigencia 2012: 22	25
METAS PLANTEADAS: Vigencia 2009, 2010 y 2011: 5 Vigencia 2012: 56	61


Ministerio de Hacienda


METAS PENDIENTES DE PRESENTACIÓN CCSCI:	61
--	-----------

DEPENDENCIA	METAS	METAS			TOTAL
		CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	POR INICIAR	
Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social - DRESS	57	36	16	5	57
Grupo de Licitaciones y Procesos Especiales	2	2			2
Oficina Asesora de Jurídica	1	1			1
Viceministerio General	1	1			1
TOTALES	61	40	16	5	61
		65,6%	26,2%	8,2%	100%



75

77



MinHacienda

PROSPERIDAD PARA TODOS

CSNI - Vigencia 2012

HALLAZGOS PLANTEADOS Regular CSNI 2012: 15 Vigencia 2010, 2011: 8 Vigencia 2010 trasladado de MAFP II: 1	24
METAS PLANTEADAS Regular CSNI 2012: 44 Vigencia 2011, 2010: 11* Vigencia 2010 trasladado de MAFP II: 1	56

(*) El número de metas en relación con el Plan remitido por el SIRECI en enero de 2014 se disminuyó en 5, por cuanto las metas pendientes de la DIAN se excluyeron del Plan del MHCP por decisión del CCSCI del mes de enero de 2014, confirmado por concepto de la CGR; sin embargo, estas 5 metas se reportarán por SIRECI con la respectiva observación. Además, por el ajuste a las metas del hallazgo 4 se adicionó en 1 meta.




MinHacienda

PROSPERIDAD PARA TODOS

METAS PENDIENTES DE PRESENTACIÓN CCSCI:	19
--	-----------

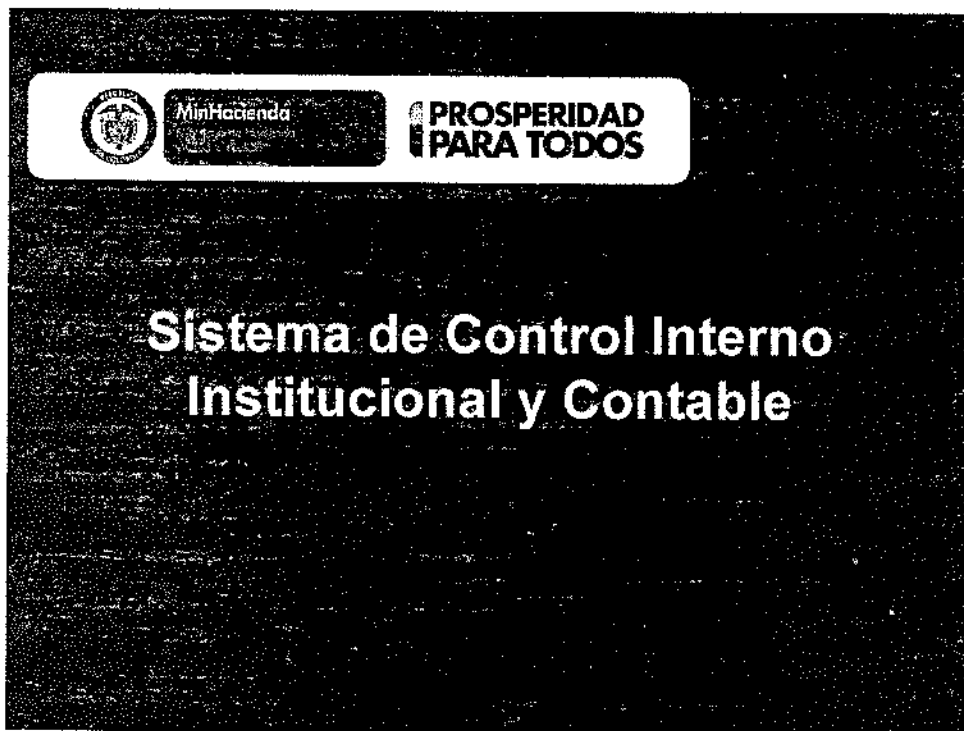
ENTIDAD	METAS	METAS				TOTAL
		CUMPLIDAS	EN EJECUCIÓN	INCUMPLIDAS	POR INICIAR	
Administración SIIF NACIÓN	18	4	12	0	2	18
Dirección General Crédito Público y Tesoro Nacional	1	1				1
TOTALES	19	5	12		2	19
		26,3%	63,2%		11%	100%





Actuación Especial de Fiscalización sobre embargos a cuentas inembargables en las ciudades de Neiva e Ibagué - Vigencia 2012

DESCRIPCIÓN HALLAZGO	METAS	FECHA TERMINACIÓN	ESTADO
Hallazgo 6. Déficit en la apropiación y giro de recursos para el cumplimiento de pagos de Cesantías...	Enviar oficio al Ministerio de Educación Nacional y a la Fiduprevisora S.A. requiriendo la información.	15-abr-14	Cumplida
	Considerar en el MGMP 2014-2018 e Incorporar en el PGN para 2015 del Sector de Educación los recursos necesarios para el pago de las cesantías definitivas y parciales.	31-dic-14	En Ejecución

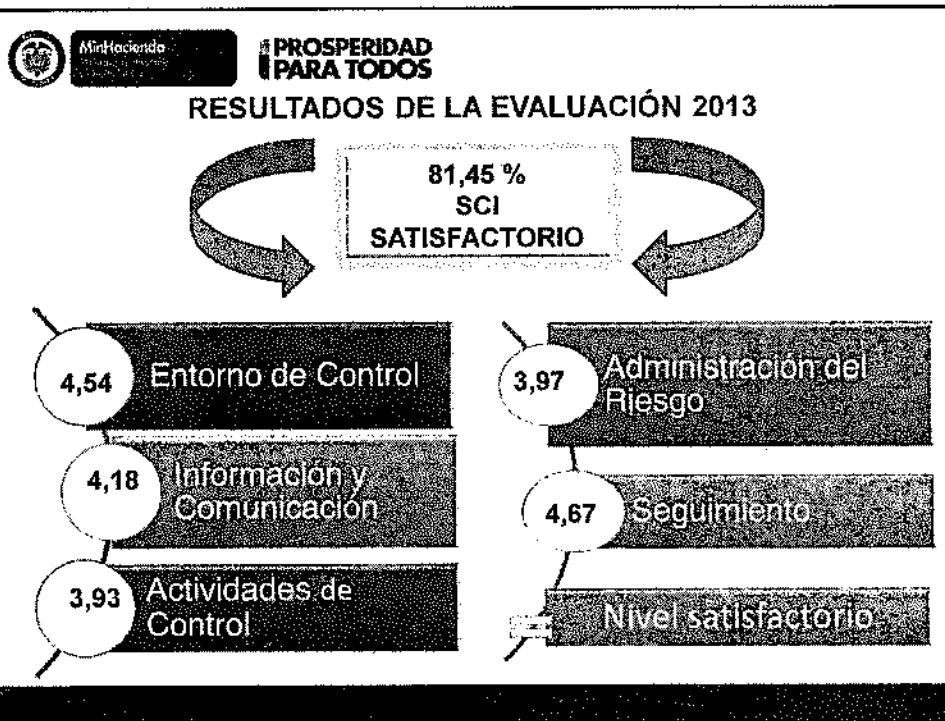


VIGENCIA 2012		VIGENCIA 2013	
RANGO:	90% - 100%	RANGO:	66% - 90%
CALIFICACIÓN:	93,51%	CALIFICACIÓN:	81,45%
CONCEPTO SEGÚN MECI	Modelo con un desarrollo ÓPTIMO	CONCEPTO SEGÚN MECI	Modelo con un desarrollo SATISFACTORIO

NOTA: Resultados no comparables por tratarse de una metodología y niveles de valoración diferentes.

FACTORES DE ANÁLISIS DE MADUREZ

	RANGO	NIVEL
Entorno de Control	1-1,4	Inicial
Información y comunicación	1,5-2,4	Básico
Actividades de Control	2,5-3,6	Intermedio
Administración de Riesgos	3,7-4,6	Satisfactorio
Seguimiento	4,7-5	Avanzado





MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

FORTALEZAS

- Ejecución del Plan Institucional de Capacitación y Estímulos 2013.
- Cumplimiento del Plan Estratégico (87%) e inclusión de 4 iniciativas nuevas.
- Actualización de la Guía de Administración del Riesgo y de la documentación de 38 procesos del SUG.
- Participación del Ministerio en foros, Ferias Nacionales del Servicio Ciudadano y Programa de Televisión Hacienda al Día.
- Priorización de trámites en el Sistema Único de Información de Trámites SUIT.
- Nueva versión del Portal de Transparencia en la Página Web del Ministerio para consulta de la ciudadanía.
- Encuestas de satisfacción de servicios internos y uso de documentos físicos a ser remplazados por archivos digitales.
- Audiencia Pública del MHCP y las entidades del Sector.
- Formación de 11 nuevos Auditores Internos de Calidad.



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

DEBILIDADES

- Desactualización del Decreto 4712 de 2008 (estructura del MHCP), frente a las nuevas funciones que se le han fijado a través de diversas y recientes normas.
- Respuesta pendiente de la CNSC frente a la propuesta de Modelo Propio de Evaluación de Desempeño.
- Planes de Mejoramiento Individual.
- Ejecución de algunas de las acciones resultantes de las Auditorías Internas de Calidad 2012.



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- **Periodo evaluado:** Enero a diciembre de 2013.
- **En cumplimiento de:** Resolución 357 del 23 de julio de 2008 - CGN.
- **Finalidad:** Medición o valoración al Control Interno del proceso contable con el fin de determinar su nivel de confianza, eficacia y eficiencia de sus actividades de control.
- **Metodología:** Diligenciamiento de un formulario a través del CHIP.



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Para el diligenciamiento del formulario se tuvo en cuenta:


- Evaluaciones y Verificaciones a Aspectos Puntuales, realizadas a los Estados Contables durante el año 2013.
- Entrevistas con los Coordinadores de 4 de las Unidades Contables: Deuda, DT, Gestión General y SGR, respecto al formulario de la CGN.
- Entrevista con la contratista responsable del Estado Contable del FONPET, y verificación de algunos aspectos para corroborar los conceptos identificados.

UNIDAD CONTABLE	CALIFICACIÓN PROMEDIO
Gestión General – 11500000	4.65
Deuda – 923272395.	4.34
Tesoro Nacional – 923272394	4.24
FONPET-923272496	3.67
Sistema General de Regalías- 923272447	3.30

UNIDAD CONTABLE	CALIFICACIÓN PROMEDIO
Gestión General – 11500000	4.65
Deuda – 923272395.	4.34
Tesoro Nacional – 923272394	4.24
FONPET-923272496	3.67
Sistema General de Regalías- 923272447	3.30


INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO

- El Control Interno Contable existente en el Ministerio se encuentra en el Rango Adecuado para las unidades Gestión General, DT y Deuda, y en el Rango Satisfactorio para FONPET y SGR.
- Se observó avance en el Sistema de Control Interno Contable, frente las situaciones presentadas en el 2012.

 **Ministerio de Hacienda** **PROSPERIDAD PARA TODOS**


VALORACIÓN CUALITATIVA

- Se evidenciaron circunstancias especiales para las unidades FONPET y Sistema General de Regalías, por ser relativamente nuevas y encontrarse en proceso de implementación, tanto en documentación como en controles y planta de personal.
- Frente a las situaciones presentadas en el 2012, se observó avance en las 3 unidades restantes.
- Se establecieron fortalezas y debilidades del Control Interno Contable.

 **Ministerio de Hacienda** **PROSPERIDAD PARA TODOS**

CONCLUSIONES EVALUACIÓN SCIC


- El Ministerio presenta avance en el Sistema de Control Interno Contable, frente a las situaciones presentadas en el 2012.
- Personal con amplio conocimiento en el tema contable.
- Las unidades DT, Deuda, FONPET y Sistema General de Regalías, evidencian falta de personal.
- Las 5 unidades no incluyen en su documentación algunas de las políticas señaladas en la Resolución 357 de 2008 de la CGN.
- Alto volumen de operaciones manuales en las unidades DT, FONPET y SGR.



MinHacienda
Ministerio de Hacienda y Crédito Público

PROSPERIDAD PARA TODOS

Avance Programa Anual de Auditoría OCI 30-06-2014

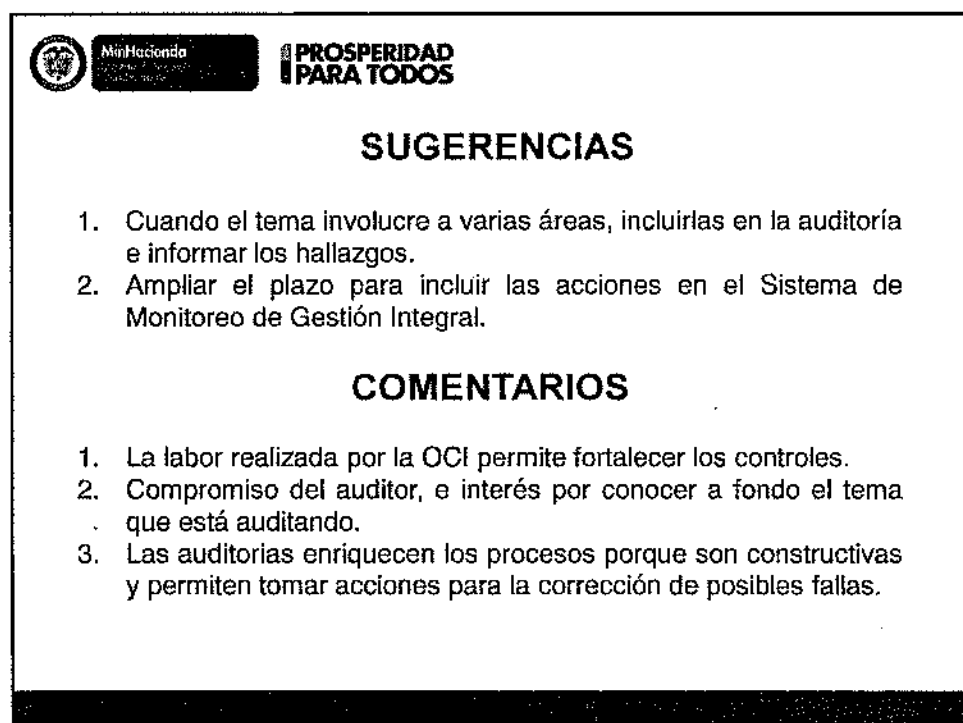



MinHacienda
Ministerio de Hacienda y Crédito Público

PROSPERIDAD PARA TODOS


CONSOLIDADO A 30/06/2014

ACTIVIDADES / MES	PROGRAMADAS AÑO 2014	CUMPLIDAS A 30-06-14	PENDIENTES
Actividad por Requerimiento Legal Específico – ARL	49	25	24
Auditoría de Gestión – AG	42	17	25
Seguimiento de Aspectos Puntuales – SAP	30	13	17
Auditoría Interna de Calidad - AIC	2	0	2
Seguimiento Acciones 2013 - SA	34	7	27
Asesoría - ASE	5	2	3
Administración del Proceso - AP	24	11	13
TOTAL	186	75	111
%	100%	40%	60%





**Seguimientos acciones
Vigencia 2013 -
Realizados a 30/06/14**



EVALUACIONES ADELANTADAS – AÑO 2013

EVALUACIONES	Nº	%	
Evaluaciones que generaron Acciones	25	93	En total 118 Acciones definidas por los Evaluados.
Evaluaciones que no generaron Acciones	2	7	1. Evaluación al Contrato 7012-2012 SATENA. 2. Evaluación a la ejecución del Contrato No. 3267-2011 SERVIMEDIOS LTDA.
TOTAL	27	100	



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**
VERIFICACIONES ADELANTADAS – AÑO 2013

VERIFICACIONES	No.	%	
Verificaciones que generaron Acciones	11	42	En total 39 Acciones definidas por los responsables de los temas objeto de verificación.
Verificaciones que no generaron Acciones	15	58	Las que no generaron acciones relacionadas con temas tales como: Ejecución presupuestal, SiIF, arquezos de caja, y Sistema de Control Interno del Sector.
TOTAL	26	100	



MinHacienda

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**
SEGUIMIENTOS A JUNIO 30/2014

DEPENDENCIA	No. DE EVALUACIONES Y VERIFICACIONES	CUMPLIDAS			EN CURSO	TOTAL
		EN TÉRMINO	FUERA DE TÉRMINO	INCUMPLIDAS		
Sistema Integrado de Información Financiera- SIIF	2	9				9
Dirección Administrativa	2	4			1	5
Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional	2	3	3			6
Oficina Asesora de Planeación	2	5				5
TOTAL	8	21	3		1	25
		24			1	
		96%	0%		4%	100%

