 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 1 de 26	

MANUAL DE MECI

El Modelo Estándar de Control Interno que se establece para las entidades del Estado 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 sus objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del Estado.

Este Modelo se ha formulado con el propósito de que las entidades del Estado obligadas puedan mejorar su desempeño institucional mediante el fortalecimiento del control y de los procesos de evaluación que deben llevar a cabo las Oficinas de Control Interno, Unidades de Auditoría Interna o quien haga sus veces. Para ello, las entidades deberán realizar una evaluación sobre la existencia, nivel de desarrollo o de efectividad de cada uno de los elementos de control definidos, a fin de establecer el diseño, desarrollo o grado de ajuste necesarios para su implantación y mejora.


El MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO, se compone de tres Subsistemas que son:

- SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATEGICO
- SUBSISTEMA CONTROL DE GESTION
- SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACION

CAPITULO I. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

Es el Conjunto de Componentes de Control que al interrelacionarse entre sí, permiten el cumplimiento de la orientación estratégica y organizacional de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Dentro de este subsistema, se encuentran los siguientes componentes:

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 2 de 26			


COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

Es el Conjunto de Elementos de Control que al interrelacionarse, otorgan una conciencia de control a la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, influyendo de manera profunda en la planificación, la gestión de operaciones y en los procesos de mejoramiento de la institución, con base en el marco legal que le es aplicable a la Entidad. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos

Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos. Elemento de Control, que define el estándar de conducta de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Establece las declaraciones explícitas que en relación con las conductas de los Servidores Públicos, son acordados en forma participativa para la consecución de los propósitos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, manteniendo la coherencia de la gestión con los principios consagrados en la Constitución, la Ley y la finalidad social del Estado. En la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, se tiene establecido el D-DE-04 Código de Ética, que tiene como objetivo primordial ser la base del desarrollo de procesos internos de formación en valores, orientados a lograr que la autorregulación se convierta en una constante en los procesos que guíen la conducta de las personas que laboran en la Entidad, buscando que estén siempre enmarcadas dentro de los principios de interés general.

Desarrollo del Talento Humano: Elemento de Control, que define el compromiso de la Entidad Pública con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad del Servidor Público. Determina las políticas y prácticas de gestión humana a aplicar por la CONTRALORIA MUNICIPAL DE

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 3 de 26			

NEIVA, las cuales deben incorporar los principios de justicia, equidad y transparencia al realizar los procesos de selección, inducción, formación, capacitación y evaluación del desempeño de los Servidores Públicos del Estado.

- **Estilo de Dirección:** Elemento de Control, que define la filosofía y el modo de administrar el Contralor la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, estilo que se debe distinguir por su competencia, integridad, transparencia y responsabilidad pública. Constituye la forma adoptada por el nivel directivo para guiar u orientar las acciones de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA hacia el cumplimiento de su Misión, en el contexto de los fines sociales del Estado.


Estos Elementos del Componente AMBIENTE DE CONTROL, se encuentran establecidos en los siguientes documentos:

ELEMENTO	APLICACIÓN
Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos	DE-D-10 Código de Ética
Desarrollo del Talento Humano	TH-P-01 Vinculación del Personal
	TH-D-01 Guía de Inducción y Reinducción
	TH-P-02 Evaluación de desempeño
	TH-P-03 Retiro de personal
	Acuerdo No. 012 de 2012 Manual de Funciones y Competencias laborales
Estilo de dirección	DE-D-13 Código de Buen Gobierno

COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Conjunto de Elementos de Control que al interrelacionarse, establecen el marco de referencia que orienta a la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!


 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 4 de 26			

hacia el cumplimiento de su Misión, el alcance de su Visión y la conduce hacia el cumplimiento de sus objetivos globales. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos:

- **Planes y Programas.** Elemento de Control, que permite modelar la proyección de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA a corto, mediano y largo plazo e impulsar y guiar sus actividades hacia las metas y los resultados previstos. Este elemento, se define mediante la elaboración y ejecución del Plan de desarrollo y Plan de acción institucional.
- **Modelo de Operación por Procesos:** Elemento de Control, que permite conformar el estándar organizacional que soporta la operación de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, armonizando con enfoque sistémico la Misión y Visión Institucional, orientándola hacia una Organización por Procesos, los cuales en su interacción, interdependencia y relación causa-efecto garantizan una ejecución eficiente, y el cumplimiento de los objetivos de la Entidad. Este elemento se refleja en el DE-D-06 Mapa de Procesos - diseño del mapa de procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, el cual los agrupa y define sus caracterizaciones y procedimientos.
- **Estructura Organizacional.** Elemento de Control, que configura integral y articuladamente los cargos, las funciones, las relaciones y los niveles de responsabilidad y autoridad en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, permitiendo dirigir y ejecutar los procesos y actividades de conformidad con su Misión.

Estos Elementos del Componente DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO, se encuentran establecidos en los siguientes documentos:

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!


 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 5 de 26			

ELEMENTO	APLICACIÓN
PLANES Y PROGRAMAS	DE-P 01 Planeación Estratégica y Organizacional
MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS	DE-D-06 Mapa de procesos
	Caracterización de Procesos
	DE-D-05 Objetivos de calidad
	DE-D-04 Política de calidad
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	DE-D-01 Organigrama
	Acuerdo No. 012 de 2012 Manual de Funciones y Competencias

COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO: Conjunto de Elementos de Control que al interrelacionarse, permiten a CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales o los eventos positivos, que permitan identificar oportunidades, para un mejor cumplimiento de su función. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos:

- **Contexto Estratégico:** Elemento de Control, que permite establecer el lineamiento estratégico que orienta las decisiones de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, frente a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos producto de la observación, distinción y análisis del conjunto de circunstancias internas y externas que puedan generar eventos que originen oportunidades o afecten el cumplimiento de su función, misión y objetivos institucionales.

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 6 de 26	


- **Identificación de Riesgos:** Elemento de Control, que posibilita conocer los eventos potenciales, estén o no bajo el control de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, que ponen en riesgo el logro de su Misión, estableciendo los agentes generadores, las causas y los efectos de su ocurrencia.

Los dueños de cada uno de los procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, con la Asesoría de Control Interno, y con los elementos brindados a través de capacitaciones, son los responsables de identificar los riesgos que se pueden presentar en cada uno de los servicios.

- **Análisis del Riesgo:** Elemento de Control, que permite establecer la probabilidad de ocurrencia de los eventos positivo y/o negativos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos a fin de determinar la capacidad de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA para su aceptación y manejo.

Los dueños de cada uno de los procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, con la Asesoría de Control Interno, y con los elementos brindados a través de capacitaciones, son los responsables de analizar, calificar y evaluar los riesgos que se pueden presentar en la Entidad.

- **Valoración del Riesgo:** Elemento de Control, que determina el nivel o grado de exposición de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA a los impactos del riesgo, permitiendo estimar las prioridades para su tratamiento.


 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 7 de 26			

Los dueños de cada uno de los procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, con la Asesoría de Control Interno, y con los elementos brindados a través de capacitaciones, son los responsables de valorar y determinar el grado de exposición de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

- **Políticas de Administración de Riesgos:** Elemento de Control, que permite estructurar criterios orientadores en la toma de decisiones, respecto al tratamiento de los riesgos y sus efectos al interior de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

Estos Elementos del Componente ADMINISTRACION DEL RIESGO, se encuentran establecidos en los siguientes documentos:

ELEMENTO	APLICACIÓN
ADMINISTRACION DEL RIESGO	DE-P-02 Administración del Riesgo
POLITICAS DE ADMINISTRACION DEL RIESGO	DE-D-11 Matriz de calificación evaluación y respuesta a los riesgos
CONTEXTO ESTRATEGICO	DE-F-01 Contexto estratégico
IDENTIFICACION DE RIESGOS ANALISIS DE RIESGOS	DE-F-05 Identificación de riesgos
CALIFICACION Y EVALUACION DEL RIESGO	De-F-06 Calificación y evaluación del riesgo

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 8 de 26	

ANALISIS Y CONTROLES EXISTENTES	DE-F-07 Análisis de controles existentes
MAPA DE RIESGOS	DE-F-08 Mapa de Riesgos

CAPITULO II. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN


Conjunto de Componentes de Control, que al interrelacionarse bajo la acción de los niveles de autoridad y/o responsabilidad correspondientes, aseguran el control a la ejecución de los procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, orientándola a la consecución de los resultados y productos necesarios para el cumplimiento de su Misión. Este subsistema, se encuentra integrado por los siguientes componentes:

COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL: Conjunto de Elementos de Control que garantizan el control a la ejecución de la función, planes y programas de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, haciendo efectivas las acciones necesarias al manejo de riesgos y orientando la operación hacia la consecución de sus resultados, metas y objetivos. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos.

Políticas de Operación: Elemento de Control, que establece las guías de acción para la implementación de las estrategias de ejecución de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA; define los límites y parámetros necesarios para ejecutar los procesos y actividades en cumplimiento de la función, los planes, los programas, proyectos y políticas de administración del riesgo previamente definidos por la Entidad.

La definición y divulgación de las POLÍTICAS DE OPERACIÓN es responsabilidad de los dueños de procesos. Por su parte, su ejecución y

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 9 de 26			

evaluación permanente está a cargo de todos los servidores públicos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

Finalmente las políticas de operación por proceso quedan registradas en el formato de Caracterización de procesos, las cuales se encuentran publicadas en la Red Interna, y permite al funcionario que participa en el proceso consultar dicha información


Procedimientos: Elemento de Control, conformado por el conjunto de especificaciones, relaciones y ordenamiento de las tareas requeridas para cumplir con las actividades de un proceso, controlando las acciones que requiere la operación de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Establece los métodos para realizar las tareas, la asignación de responsabilidad y autoridad en la ejecución de las actividades.

Controles. Elemento de Control, conformado por el conjunto de acciones mecanismos definidos para prevenir o reducir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución de los procesos, requeridos para el logro de los objetivos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

Dentro de la Caracterización de cada uno de los procesos, se establece el criterio y método de control del proceso, así como las actividades que se realizan para efectuar los respectivos controles. Dentro de las actividades de control de cada uno de los procesos, se encuentran: Auditorías Internas y de Calidad, revisión por la Gerencia, medición a través de indicadores, administración de riesgos, planes de contingencia.

Indicadores: Elemento de Control, conformado por el conjunto de mecanismos necesarios para la evaluación de las gestión de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Se presentan como un conjunto de variables

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 10 de 26			


cuantitativas y/o cualitativas sujetas a la medición, que permiten observar la situación y las tendencias de cambio generadas en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, en relación con el logro de los objetivos y metas previstos.

La CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA establece los indicadores de Gestión con sus respectivas metas y valores mes a mes en el MC-F-07 TABLERO DE INDICADORES.

Manual de Procedimientos. Elemento de Control, materializado en los procedimientos que contienen y regula la forma de llevar a cabo las actividades en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, y que forman parte de la documentación del sistema de gestión de calidad, convirtiéndose en una guía de uso individual y colectivo que permite el conocimiento de la forma como se ejecuta o desarrollan las funciones, propiciando la realización del trabajo bajo un lenguaje común a todos los Servidores Públicos.

Estos Elementos del Componente ACTIVIDADES DE CONTROL, se encuentran establecidos en los siguientes documentos:

ELEMENTO	APLICACIÓN
POLITICAS DE OPERACIÓN	Caracterizaciones de procesos.
PROCEDIMIENTOS	Procedimientos de cada uno de los procesos
CONTROLES	Hace parte del verificar del Ciclo PHVA, dentro de la Caracterización de cada proceso. El cual establece el criterio de control, el método aplicado para controlar y


 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 11 de 26			

	el registro que evidencia la realización del respectivo control. ¹
INDICADORES	Se tienen establecidos en el MC-F-07 Tablero de Indicadores, los indicadores requeridos por cada proceso para garantizar su gestión y mejoramiento
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	Los procedimientos se encuentran identificados y codificados individualmente para garantizar su fácil actualización, por tal motivo no se maneja un solo documento llamado manual de procedimientos.

COMPONENTE INFORMACIÓN. Conjunto de Elementos de Control, conformado por datos que al ser ordenados y procesados adquiere significado para los grupos de interés de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA a los que va dirigido. Hace parte fundamental de la operación de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA al convertirse en insumo para la ejecución de los procesos y a su vez en producto de los mismos. Garantiza la base de la transparencia de la actuación pública, la Rendición de Cuentas a la Comunidad y el cumplimiento de obligaciones de información. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos.

- **Información Primaria.** Elemento de Control, conformado por el conjunto de datos de fuentes externas provenientes de las instancias

¹ Es importante realizar la revisión de los puntos de control identificados en cada proceso, con el fin de garantizar que se encuentren todos establecidos.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 12 de 26			

con las cuales la organización está en permanente contacto, así como de las variables que no están en relación directa con la Entidad, pero que afectan su desempeño.

Este tipo de información, proviene de todas las fuentes externas que se encuentran en el entorno de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, que pueden ser: las entidades reguladoras, los contratistas, la ciudadanía, sujetos de control y proveedores, así como la demás información que provenga del entorno y los diferentes sectores políticos y económicos.

La CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA recibe información primaria, entre otras de la siguiente manera:


CIUDADANIA

La Directora Técnica de Participación Ciudadana, es la responsable del manejo de la información que proviene de la ciudadanía y que se encuentra documentada en el PC-P-02 Participación Comunitaria y PC-P-01 Gestión de Peticiones, Quejas y Denuncias.

ORGANISMOS DE CONTROL

La información que se recibe de los organismos de control (Auditoría General de la República, Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación, entre otros.) es canalizada a través del Despacho de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, quien de acuerdo a su contenido la socializa y toma los mecanismos de acción, con los procesos involucrados.

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 13 de 26	

SUJETOS DE CONTROL Y PROVEEDORES

La información recibida de los Sujetos de Control y proveedores, es canalizada directamente por el despacho. Siendo ellos los responsables de su análisis y trámite dentro de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

OTRAS FUENTES


Si la información proveniente es relacionada a Normatividad, se procede a lo establecido en el procedimiento GD-P-03 Control de Reglamentaciones Externas. Si está relacionada con otros conceptos diferentes a normatividad, será revisada por el Despacho quien la recepciona, y dirig1 a las áreas o procesos responsables de su trámite y/o análisis.

- **Información Secundaria.** Elemento de Control, conformado por el conjunto de datos que se originan y/o procesan al interior de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, provenientes del ejercicio de su función. Se obtienen de los diferentes sistemas de información que soportan la gestión de la Entidad Pública.

Dentro de la información secundaria, generada por la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, se encuentran todos los informes a los órganos de control, y los formatos (Registros) que se generan en el desarrollo de las actividades.

Durante el desarrollo de las operaciones de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, se pueden identificar diferentes tipos de información

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 14 de 26			


secundaria, dentro de estos podemos encontrar: Informes, actas de reuniones, registros contables y de operación, entre otros. Los registros que se generan en medio físico, se encuentran debidamente controlados de acuerdo a lo establecido en el GD-P-01 Control Registros del Sistema de Gestión de Calidad, los registros que son generados a través del software HAS - Sistema Administrativo y Financiero Integrado por los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto, nómina, almacén e inventarios, son controlados al realizar los back-up respectivos por el Administrador del Sistema de información automatizada. Con el fin de garantizar un mayor control de los registros que se envían a terceros, se estableció el formato GC-F-18 Informes a entes externos

- **Sistemas de Información.** Elemento de Control, conformado por el conjunto de recursos humanos y tecnológicos utilizados para la generación de información, orientada a soportar de manera más eficiente la gestión de operaciones en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

Dentro de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA se trabaja con la Red Interna, la página web y el software de manejo de información: HAS - Sistema Administrativo y Financiero Integrado por los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto, nómina, almacén e inventarios. tiene como objetivo agilizar la obtención de informes y hacer confiable la generación de datos e información dirigida a la ciudadanía y a las partes interesadas.

El principal insumo de estos sistemas de información, son los datos, los cuales se obtienen en los diferentes servicios de la Entidad, por tal motivo se garantiza que se encuentren los equipos de computo requeridos en cada uno de los servidores públicos.


Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 15 de 26			

ELEMENTO	APLICACIÓN
INFORMACION PRIMARIA	Esta información es recibida por la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA , a través de documentos del Sistema de Gestión como: Formatos de aplicación de encuestas al usuario, relaciones de quejas solicitudes e inquietudes por parte de la ciudadanía, además se recibe información por parte de los sujetos de control, contratistas, proveedores, y organismos de control
INFORMACION SECUNDARIA	La información secundaria, es la relacionada en el formato GC-F-18 Informes a entes externos y la establecida en el procedimiento GD-P-02 Control de documentos.
SISTEMAS DE INFORMACION	Software HAS - Sistema Administrativo y Financiero Integrado por los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto, nómina, almacén e inventarios.

COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA. Conjunto de Elementos de Control, que apoya la construcción de visión compartida, y el perfeccionamiento de las relaciones humanas de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA con sus grupos de interés internos y externos, facilitando el cumplimiento de sus objetivos institucionales y sociales, en concordancia con

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 16 de 26			

lo establecido en el artículo 32 de la Ley 489 de 1998. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos:


- **Comunicación Organizacional:** Elemento de Control, que orienta la difusión de políticas y la información generada al interior de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA para una clara identificación de los objetivos, las estrategias, los planes, los programas, los proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

La comunicación organizacional al interior de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA inicia por medio de la inducción, que permite la interacción y el conocimiento de la Entidad por parte del nuevo servidor público, además se desarrolla a través de los diferentes comités que fueron creados para que cada uno de Directores Técnicos y dueños de procesos socialicen las actividades y problemáticas que se pueden presentar en los servicios.

La **CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA** a través, del enfoque a procesos garantiza la comunicación interna, pues a todo proceso le entra la información requerida y a su vez, todo proceso entrega la información requerida a otros procesos para garantizar la divulgación de la documentación del sistema de gestión, objetivos, políticas, proyectos, indicadores de gestión, acciones correctivas, preventivas y de mejora al igual que las noticias y comunicaciones de interés general, se cuenta con las Carteleras y Red Interna.

Se han dispuesto también en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA elementos de comunicación como son: Memorandos, circulares, formatos, documentos de apoyo, procedimientos, procesos, carteleras, telefonía móvil, telefonía fija, fax, correo electrónico, entre otros.

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 17 de 26			

Todas estas herramientas, contribuyen al fortalecimiento del clima organizacional dentro de la Entidad.

- **Comunicación Informativa.** Elemento de Control, que garantiza la difusión de información de la Entidad Pública sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente hacia los diferentes grupos de interés y externos.


La CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, tiene dispuestos varios canales de comunicación con los grupos de interés internos y externos, que dan cumplimiento a este elemento de comunicación informativa, esta información, se transmite a través de los diferentes medios de comunicación como: Programas radiales, televisivos, página web, red interna; así mismo se realizan informes periódicos que se presentan a las entidades de control y al Honorable Concejo de Neiva.

Esta comunicación informativa, proviene de la información secundaria con base en los registros que se obtienen en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA durante el desarrollo de las diferentes actividades relacionadas con el área administrativa y misional, la prestación del servicio.

- **Medios de Comunicación:** Elemento de Control que se constituye por el conjunto de procedimientos, métodos, recursos e instrumentos utilizados por la Entidad Pública, para garantizar la divulgación, circulación amplia y focalizada de la información y de su sentido, hacia los diferentes grupos de interés.

La CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA tiene definidos medios de comunicación para la divulgación de la información, estos medios son:

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!


 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 18 de 26	

Programa institucional Contralor Comunitario en diferentes emisoras de la ciudad de Neiva, en televisión, prensa, página Web, carteleras informativas, folletos e informes a los organismos de control y al Honorable Concejo de Neiva.

ELEMENTO	APLICACIÓN
COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL	Proceso de Inducción, Memorandos, formatos, documentos de apoyo, procedimientos, procesos, carteleras, telefonía móvil, telefonía fija, fax, correo electrónico, entre otros.
COMUNICACIÓN INFORMATIVA	Caracterización proceso CP-P-01 Comunicación Pública y CP-P-01 Comunicación Organizacional CP-P-02 Comunicación Informativa CP-P-03 Administración informativa Página Web
MEDIOS DE COMUNICACIÓN	Programa institucional Contralor Comunitario en diferentes emisoras de la ciudad de Neiva, en televisión, prensa, página Web, carteleras informativas, folletos e informes a los organismos de control.

3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN Conjunto de Componentes de Control que al actuar interrelacionadamente, permiten valorar en forma permanente la efectividad del Sistema de Control Interno de la Entidad Pública; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!


 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 19 de 26	

ejecución de los planes y programas, los resultados de la gestión, detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la Organización Pública, dentro de este subsistema, se encuentran los siguientes componentes:

3.1 COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN: Conjunto de Elementos de Control que al actuar en forma coordinada en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, permite en cada área organizacional medir la efectividad de los controles en los procesos y los resultados de la gestión en tiempo real, verificando su capacidad para cumplir las metas y resultados a su cargo y tomar las medidas correctivas que sean necesarias al cumplimiento de los objetivos previstos por la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. El componente de Autoevaluación, esta integrado por los siguientes elementos:

3.1.1 Autoevaluación del Control. Elemento de Control que basado en un conjunto de mecanismos de verificación y evaluación, determina la calidad y efectividad de los controles internos a nivel de los procesos y de cada área organizacional responsable, permitiendo emprender las acciones de mejoramiento del control requeridas.

El ciclo PHVA establecido para la documentación de los procesos del Sistema de Gestión de calidad en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, garantiza que en el PLANEAR se establezca lo que voy a hacer, lo que voy a cumplir, los recursos que requiero y como lo voy a medir, en el HACER se establece el "Como" voy a garantizar el cumplimiento de lo que planeo, en el VERIFICAR se establecen las herramientas para identificar si lo que estoy haciendo realmente contribuye al cumplimiento de lo establecido en el PLANEAR, pues si no es así, se debe ACTUAR para generar la mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 20 de 26			


Por lo tanto, la Autoevaluación del Control, se establece en el "VERIFICAR" de cada caracterización de proceso, en la actividad "Criterio y método de control de proceso" para el cual se debe establecer claramente el criterio del punto a controlar, el método para garantizar que ese criterio se controle y el registro en el cual evidenció que el control se realizó.

3.1.2 Autoevaluación a la Gestión. Elemento de Control, que basado en un conjunto de indicadores de gestión diseñados en los Procesos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, permite una visión clara e integral de su comportamiento, la obtención de las metas y de los resultados previstos e identificar las desviaciones sobre las cuales se deben tomar los correctivos que garanticen mantener la orientación de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales.

En la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA se tienen definidos indicadores de gestión en cada uno de los procesos, que miden de acuerdo a la frecuencia el desempeño de las actividades de cada uno de estos, con base en las metas propuestas.

Cada dueño de proceso, es el encargado de elaborar estos indicadores de acuerdo a la frecuencia, analizarlos, realizar su evaluación y generar las acciones correctivas, preventivas o de mejora que se requieran teniendo en cuenta el comportamiento de estos; además estos indicadores deben ser comunicados al proceso de Garantía de Calidad, para que sean incluidos en el MC-F-07 Tablero de indicadores, donde se muestra el comportamiento de todos los indicadores de procesos durante el año.

ELEMENTO	APLICACIÓN
Autoevaluación del control	Puntos y criterios de control establecidos en la Caracterización de los procesos.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 21 de 26	


Autoevaluación de la gestión	MC-F-06 Informe de Indicadores de gestión MC-F-07 Tablero de indicadores
------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------

3.2 COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE. Conjunto de Elementos de Control que garantiza el examen autónomo y objetivo del Sistema de Control Interno, la gestión y resultados corporativos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, por parte de la Oficina asesora de Control Interno de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Presenta como características la independencia, la neutralidad y la objetividad de quien la realiza y debe corresponder a un plan y a un conjunto de programas que establecen objetivos específicos de evaluación al control, la gestión, los resultados y el seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos:

3.2.1 Evaluación del Sistema de Control Interno. Elemento de Control, cuyo objetivo es verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno en el cumplimiento de los objetivos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

Este elemento se desarrolla con base en la metodología emitida por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de control interno para las entidades del orden territorial y/o el Departamento Administrativo de la Función Pública, para la evaluación del Sistema de Control Interno.

3.2.2 Auditoría Interna. Elemento de Control, que permite realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y resultados de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 22 de 26			


Así mismo, permite emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más importantes de la gestión, los resultados obtenidos y la satisfacción de los diferentes grupos de interés.

La Oficina de Control Interno de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, tiene definido un programa de auditorias internas, que tiene como objetivo, determinar el grado de conformidad de las actividades con el Sistema de Gestión de calidad, y el cumplimiento de las actividades y procedimientos en los procesos Misionales y de apoyo.

ELEMENTO	APLICACIÓN
Auditoria interna	GC-P-01 Auditoria Interna
Evaluación del sistema de control interno	GC-P-02 Evaluación del sistema de Control Interno

3.3 COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO. Conjunto de Elementos de Control, que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones, que se generan como consecuencia de los procesos de Autoevaluación, de Evaluación Independiente y en las observaciones formales provenientes de los Órganos de Control. Este componente se encuentra integrado por los siguientes elementos:

3.3.1 Plan de Mejoramiento Institucional. Elemento de Control, que permite el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos institucionales de orden corporativo de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA. Integra las acciones de mejoramiento que a nivel de sus macro procesos o componentes corporativos debe operar la CONTRALORIA

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 23 de 26	

MUNICIPAL DE NEIVA para fortalecer integralmente su desempeño institucional, cumplir con su función, misión y objetivos.

Los planes de mejoramiento en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, son el resultado del análisis a las siguientes actividades:


- Informes generados por visitas de la Auditoría General de la República
- Revisión por la Dirección del Sistema de Gestión de Calidad
- Informes de Auditorías emitido por la Oficina Asesora de Control Interno
- Plan Estratégico
- Plan de acción

El análisis de estas actividades, proporciona la información suficiente para elaborar los planes de mejoramiento Institucional.

3.3.2 Planes de Mejoramiento por Procesos. Elemento de Control, que contiene los planes administrativos con las acciones de mejoramiento que a nivel de los procesos y de las áreas responsables dentro de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, deben adelantarse para fortalecer su desempeño y funcionamiento, en procura de las metas y resultados que garantizan el cumplimiento de los objetivos de la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA en su conjunto.

Los planes de mejoramiento por procesos, en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, son el resultado de los planes de acción generados en las Acciones correctivas, preventivas y de mejora, que son detectados por medio de Auditorias Internas y de Calidad, quejas, indicadores, desempeño de actividades, productos o servicios no conformes, seguimiento a riesgos.


Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 24 de 26			


3.3.3 Planes de Mejoramiento Individual. Elemento de Control, que contiene las acciones de mejoramiento que debe ejecutar cada uno de los Servidores Públicos para mejorar su desempeño y el del área organizacional a la cual pertenece, en un marco de tiempo y espacio definidos, para una mayor productividad de las actividades y/o tareas bajo su responsabilidad.

Los planes de mejoramiento individual en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA, son el resultado de las evaluaciones de desempeño de personal de carrera, resultado de los Acuerdos de gestión de los Gerentes Públicos Artículo 50 de la Ley 909 de 2004 y evaluación de las capacitaciones, lo que permite detectar oportunidades de mejora en el personal, y así implementar planes de acción que conlleven a un mejoramiento continuo individual.

ELEMENTO	APLICACIÓN
Plan de mejoramiento institucional	<p>Surgen del análisis de la información recolectada en las siguientes actividades:</p> <p>Informes de la Auditoria General de la República.</p> <p>Auditorias de la Oficina de Control Interno y de Calidad</p> <p>Revisión por la dirección del Sistema de Gestión de Calidad</p> <p>Plan Estratégico - Plan de acción</p>
Plan de mejoramiento por procesos	<p>Son el resultado de los planes de acción generados en las Acciones correctivas, preventivas y de mejora, que son detectados por medio de Auditorias Internas y de Calidad, quejas, indicadores, desempeño de actividades, productos o</p>

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
	Página 25 de 26			

ELEMENTO	APLICACIÓN
	servicios no conformes, seguimiento a riesgos.
Plan de mejoramiento individual	<p>Son el resultado de las evaluaciones de desempeño de personal de carrera TH-P-02 EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO, Formatos de evaluación del desempeño de la Comisión Nacional del Servicio Civil, de gerentes públicos TH-F-34 Acuerdo de gestión y TH-F-35 Evaluación competencias laborales, que permiten detectar oportunidades de mejora en el personal, así mismo se puede originar por iniciativa de algún funcionario por problemas detectados en el desempeño del equipo de trabajo, TH-F-36 Plan de mejoramiento individual; estos planes en caso de originar acciones de capacitación se deben remitir al despacho del Contralor para su inclusión en el Plan de Capacitación Institucional, aplicar evaluación de las capacitaciones y TH-F-28 Evaluación del impacto de las capacitaciones sí implementar planes de acción que conlleven a un mejoramiento continuo individual.</p>

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	MANUAL		Código	DE-D- M-02
	MANUAL DEL MECI		Versión	5
			Vigencia	10-10-2018
			Página 26 de 26	

NOMBRE: JUAN CARLOS CORTES TORRES CARGO: Asesor de Control Interno FECHA: 10 de mayo de 2013	NOMBRE: JUAN CARLOS CORTES TORRES CARGO: Asesor de Control Interno FECHA: 12 de mayo de 2013	NOMBRE: SONIA CONSTANZA GUTIERREZ A. CARGO: REPRESENTANTE DE LA DIRECCION FECHA: 12 de mayo de 2013
ELABORÓ	REVISÓ	APROBO
FIRMA:	FIRMA:	FIRMA: