

# ORQUESTA FILARMÓNICA DE BOGOTÁ

## INFORME EJECUTIVO ANUAL - MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI VIGENCIA 2009

Radicado No: 207

### Subsistema de Control Estratégico

#### Avances

En el Desarrollo de talento Humano, el programa de capacitación estuvo orientado a desarrollar las competencias, habilidades de los servidores públicos de la Entidad. En la selección de nuevo personal se realizó con objetividad respetando los principios de justicia, equidad y transparencia. Al personal nuevo en la Entidad se le dio la inducción pertinente, y al personal antiguo se les dio reinducción en temas de salud ocupacional, bienestar y capacitación en medios audiovisuales.

En Estilo de Dirección la Alta Gerencia evidenció un desempeño de la gestión con competencia, dominio de los temas del sector, integridad, transparencia y responsabilidad pública, orientado las actividades de las áreas y del personal hacia el cumplimiento de la Misión Institucional, con criterios éticos.

La socialización del Código de Ética continuó siendo una tarea importante y permanente. Se hicieron tres reuniones de semilleros de ética, para fomentar principios y valores en los gestores públicos de la Entidad.

Este Subsistema tuvo un puntaje de 80.3% que en el rango de avance (60-89) muestra un incumplimiento medio.

Las principales fortalezas de este Subsistema están en los elementos siguientes:

- Acuerdos, compromisos o protocolos éticos (100%); Desarrollo del Talento Humano (100%), Estilo de Dirección (100%) que hacen parte del componente ambiente de control.
- Planes y programas (100%) y Modelo de Operación por procesos (100%) que hacen parte del componente direccionamiento estratégico.
- Identificación de riesgos (100%) y Análisis de riesgos (100%) que hacen parte del componente Administración del riesgo.

#### Diferencias

La estructura organizacional tiene correctamente definida las relaciones y los niveles de responsabilidad y autoridad en la Entidad, pero es insuficiente para hacer frente a las funciones que actualmente desarrolla debido a que su planta de personal es escasa lo que debe suplirse con contratistas tanto en apoyo como misional para poder dirigir y ejecutar los procesos y actividades de conformidad con la misión institucional.

### Subsistema de Control de Gestión

#### Avances

La Entidad ha realizado la comunicación de las políticas, objetivos, estrategias, planes, programas y proyectos en la página Web de Entidad, en comités y reuniones con los servidores públicos. Se evidenció un desarrollo en la comunicación organizacional. La ejecución de los proyectos y del presupuesto, tanto activo como pasivo, fue muy bueno. Hay seguimiento permanente a la gestión.

Este Subsistema tuvo un puntaje de 80.15% que en el rango de avance (60-89) muestra un incumplimiento medio.

Las principales fortalezas de este Subsistema están en los elementos siguientes:

- Políticas de Operación (100%) y Procedimientos (90%) que hacen parte del componente Actividades de Control.
- Información secundaria (100%) que hace parte del componente información.
- Comunicación organizacional (100%); Comunicación informativa (100%) y Medios de comunicación (100%) que hacen parte del componente Comunicación Pública.

#### **Deficiencias**

La deficiencia de la planta del Talento Humano no es acorde con las necesidades misionales; sin embargo, los objetivos y las metas se cumplen con contratistas.

Los recursos tecnológicos existentes no permiten la implementación de un sistema integrado de información contable que contribuya de manera eficiente a la gestión.

### **Subsistema de Control de Evaluación**

#### **Fortalezas**

Se hizo revisión a los procesos y procedimientos lo que permitió revisar la calidad y eficacia de los controles definidos, para el mejoramiento de los controles y su formalización.

Hay seguimiento permanente a los Planes de acción y a la ejecución del presupuesto con un permanente monitoreo al cumplimiento de las metas y su oportunidad en el tiempo. Las diferentes dependencias realizaron seguimiento a los planes de acción autoevaluación de gestión, lo que permitió verificar el cumplimiento de las metas y facilitó la toma de medidas correctivas que se consideraron necesarias para el logro de los objetivos.

Este Subsistema tuvo un puntaje de 86.67% que en el rango de avance (60-89) muestra un incumplimiento medio

Las principales fortalezas están en los elementos siguientes:

- Autoevaluación del Control (90%) y Autoevaluación de la Gestión (100%) que hacen parte del componente Autoevaluación.
- Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno (100%) y Auditoría Interna (100%) que hacen parte del componente Evaluación Independiente.

Los Planes de mejoramiento institucional, por procesos e individual, si bien tienen un avance del 72.22%, son la principal debilidad en este Subsistema.

### Estado general del Sistema de Control Interno

El estado general del Sistema de Control Interno de la OFB al 31 de diciembre mostró un estado consolidado del 81.78% que en el rango 60 - 89, da un nivel de incumplimiento medio.

Las principales fortalezas están en los componentes:

Ambiente de control: Acuerdos, compromisos o protocolos éticos (100%); Desarrollo del Talento Humano (100%) y Estilo de Dirección (100%).

Direccionamiento estratégico: Planes y programas (100%) y Modelo de Operación por procesos (100%).

Administración del riesgo: Identificación de riesgos (100%) y Análisis de riesgos (100%).

Actividades de Control: Políticas de Operación (100%) y Procedimientos (90%). Información; Información secundaria (100%).

Comunicación Pública: Comunicación organizacional (100%); Comunicación informativa (100%) y Medios de comunicación (100%).

Autoevaluación: Autoevaluación del Control (90%) y Autoevaluación de la Gestión (100%).

Evaluación independiente: Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno (100%) y Auditoría Interna (100%).

Las debilidades principales están en la valoración del Riesgo y en carencia del Mapa de Riesgos estratégicos que hacen parte del componente de Administración del Riesgo (66.67%) y en los elementos Controles e Indicadores que hacen parte del componente Actividades de Control (66.33%).

### Recomendaciones

1. Revisar, actualizar y rediseñar, si es procedente en aplicación del principio del mejoramiento continuo, los esquemas de los procedimientos para la elaboración de los manuales de procedimientos.
2. Tomar las acciones para fortalecer la cultura de la administración de Riesgos y en la definición del mapa de riesgos para el contexto estratégico.
3. Identificar y aplicar controles en los procedimientos y revisar la pertinencia de los indicadores.
4. Continuar las acciones para la implementación del sistema integrado de información.

Elaborado por:	Blanca Lilia Buitrago Rodriguez	Fecha:	2/12/2010 3:10:28 PM
Revisado por:	María Claudia Parías Durán	Fecha:	2/12/2010 3:10:46 PM
Elaborado por:	María Claudia Parías Durán	Fecha:	2/12/2010 3:10:56 PM