



Frédéric Boehm

Analista de Políticas. Dirección de Gobernanza Pública y Desarrollo Territorial. Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE)

Doctor en economía de la Technische Universität Berlin en Alemania, máster en economía de la regulación de la Universidad de Barcelona en España.

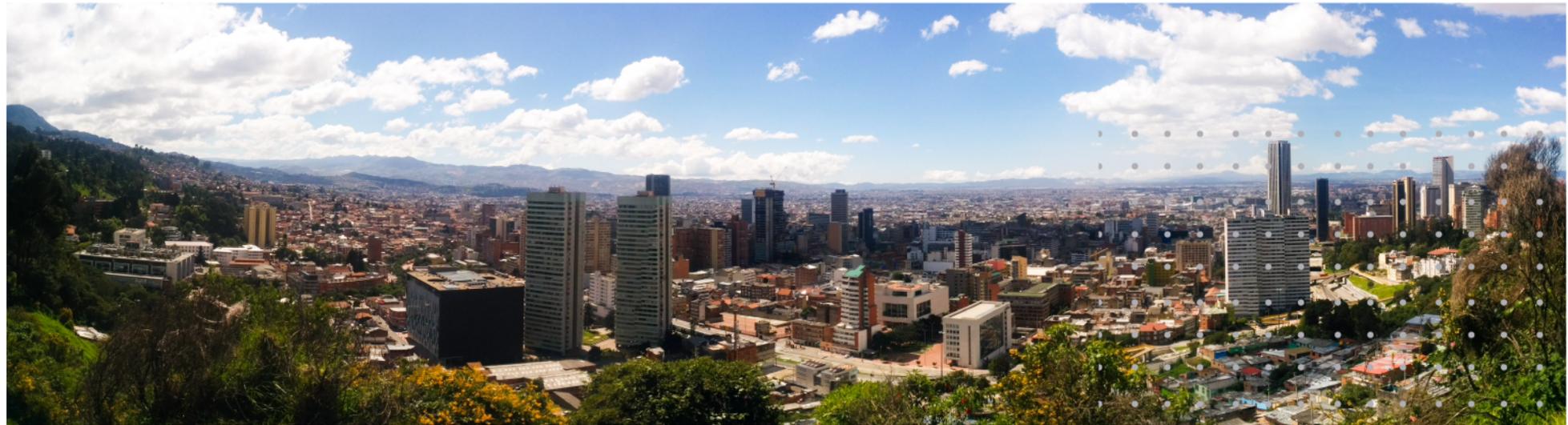
Cuenta con varios años de experiencia trabajando e investigando sobre cuestiones relacionadas con la corrupción, la gobernanza, así como sobre el cambio institucional y las reformas.

Manuel Alberto Restrepo Medina
Director. Escuela Doctoral de Derecho. Facultad de
Jurisprudencia. Universidad del Rosario. Colombia



Abogado de la Universidad del Rosario, especialista en Legislación Financiera de la Universidad de los Andes, Magister en Estudios Políticos de la Universidad Javeriana y Doctor en Cuestiones Actuales del Derecho Español e Internacional de la Universidad Alfonso X El Sabio.

Profesor titular de carrera académica y director de la escuela doctoral de derecho, de la maestría en derecho administrativo y de la especialización en gerencia pública y control fiscal de la facultad de jurisprudencia de la Universidad del Rosario.



El Control Interno en Colombia: herramienta de medición y para el mejoramiento de la efectividad de la administración pública

Liliana Caballero, Directora Función Pública

Madrid, Noviembre de 2017

Competencias de Función Pública

1. Empleo Público

- Meritocracia
- Información y Planeación
- Formación y capacitación
- Remuneración
- Bienestar
- Libertad de asociación

2. Gestión y desempeño Institucional

- Modelo Integrado de Planeación y Gestión
- Calidad
- Control Interno
- Incentivos a la gestión



**Políticas, Gestión del
Conocimiento e Información,
Evaluación y Doctrina
Jurídica**

3. Desarrollo Organizacional

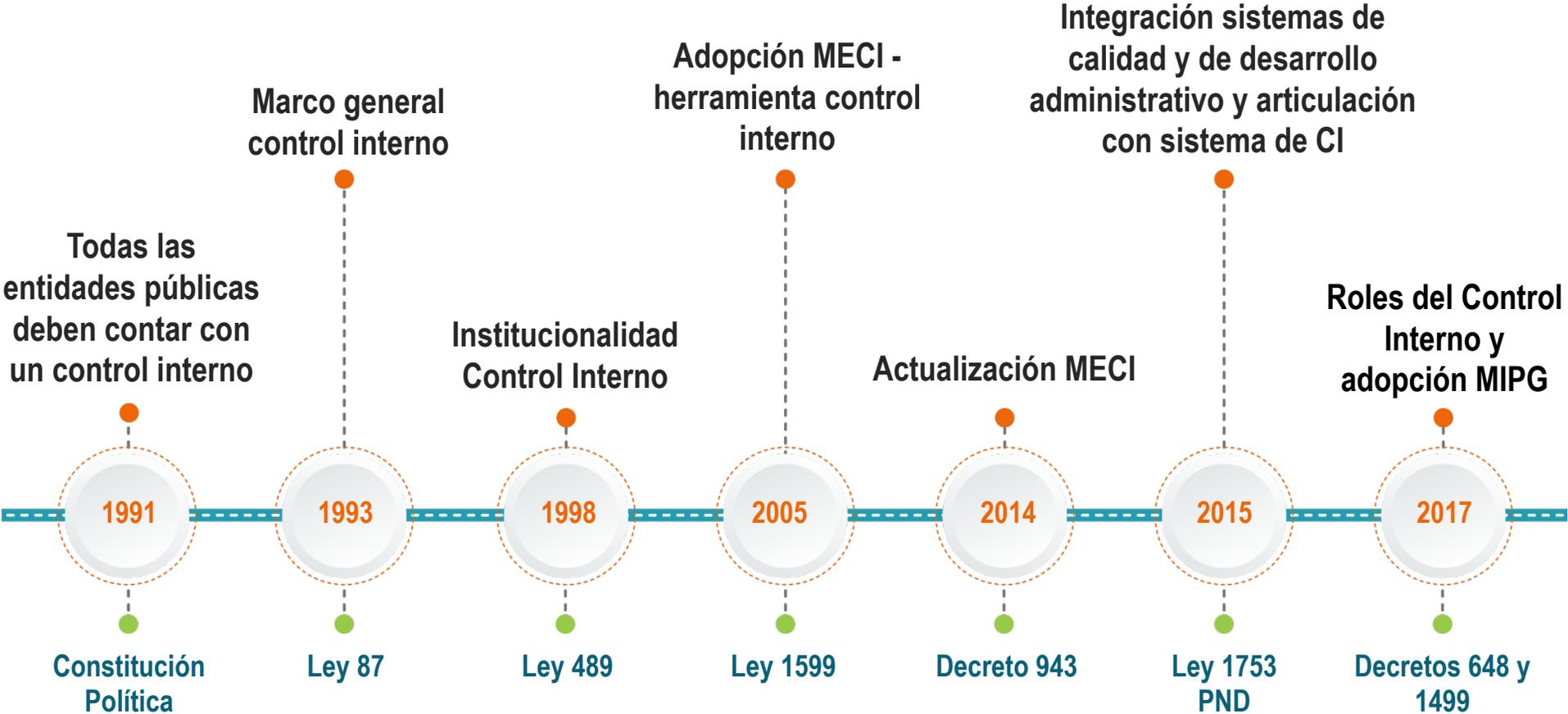
- Arquitecturas Institucionales
- Fortalecimiento Institucional Nacional y Territorial
- Valoración

4. Participación, Transparencia y Servicio al Ciudadano

- Relación Estado – Ciudadano
- Participación ciudadana en la gestión - Rendición de Cuentas
- Transparencia, Acceso a la Información e Integridad Pública
- Servicio al Ciudadano - Trámites

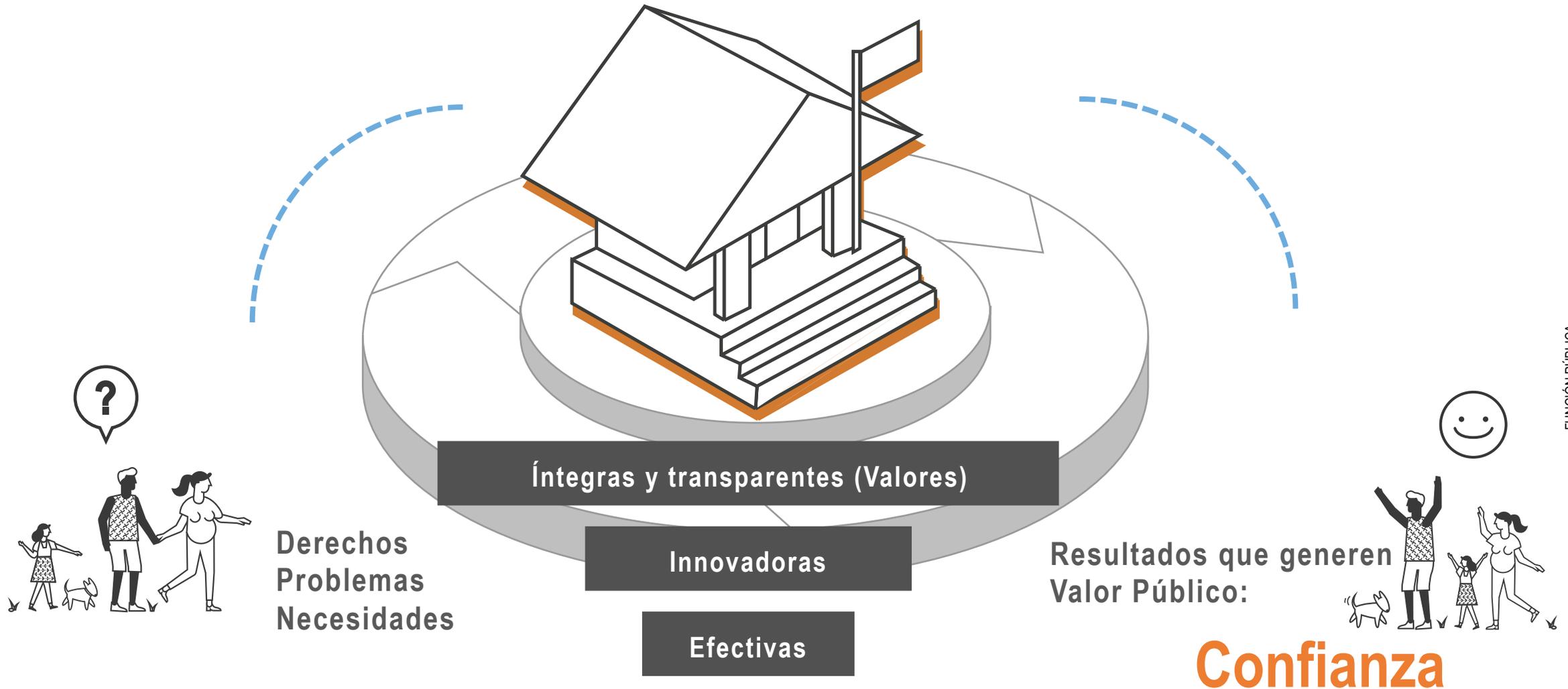
Desarrollo del Control Interno en Colombia

Control fiscal previo



Control fiscal posterior y selectivo y control interno preventivo

Todos soñamos con Administraciones Públicas...



The background features several decorative elements: a light orange cloud in the top left, a grey cloud in the top right, a grey cloud in the middle left, a light orange cloud in the middle right, and a light orange cloud at the bottom center. There are also dotted patterns: a light grey one at the top center and a light orange one at the bottom right.

Hemos creado un solo **Sistema de Gestión** articulado con
el **Sistema de Control Interno** y hemos actualizado el
Modelo Integrado de Planeación y Gestión

mipg

modelo integrado
de planeación
y gestión

Antes

Artículo 133 PND

Sistema de



Sistema
Gestión de
Calidad

ANTES **6 Entidades líderes de política**

Nivel Nacional

AHORA **10 Entidades líderes de política**

+ Territorial

Antes



Sistema de
Desarrollo
Administrativo

Sistema de
Gestión de
Calidad

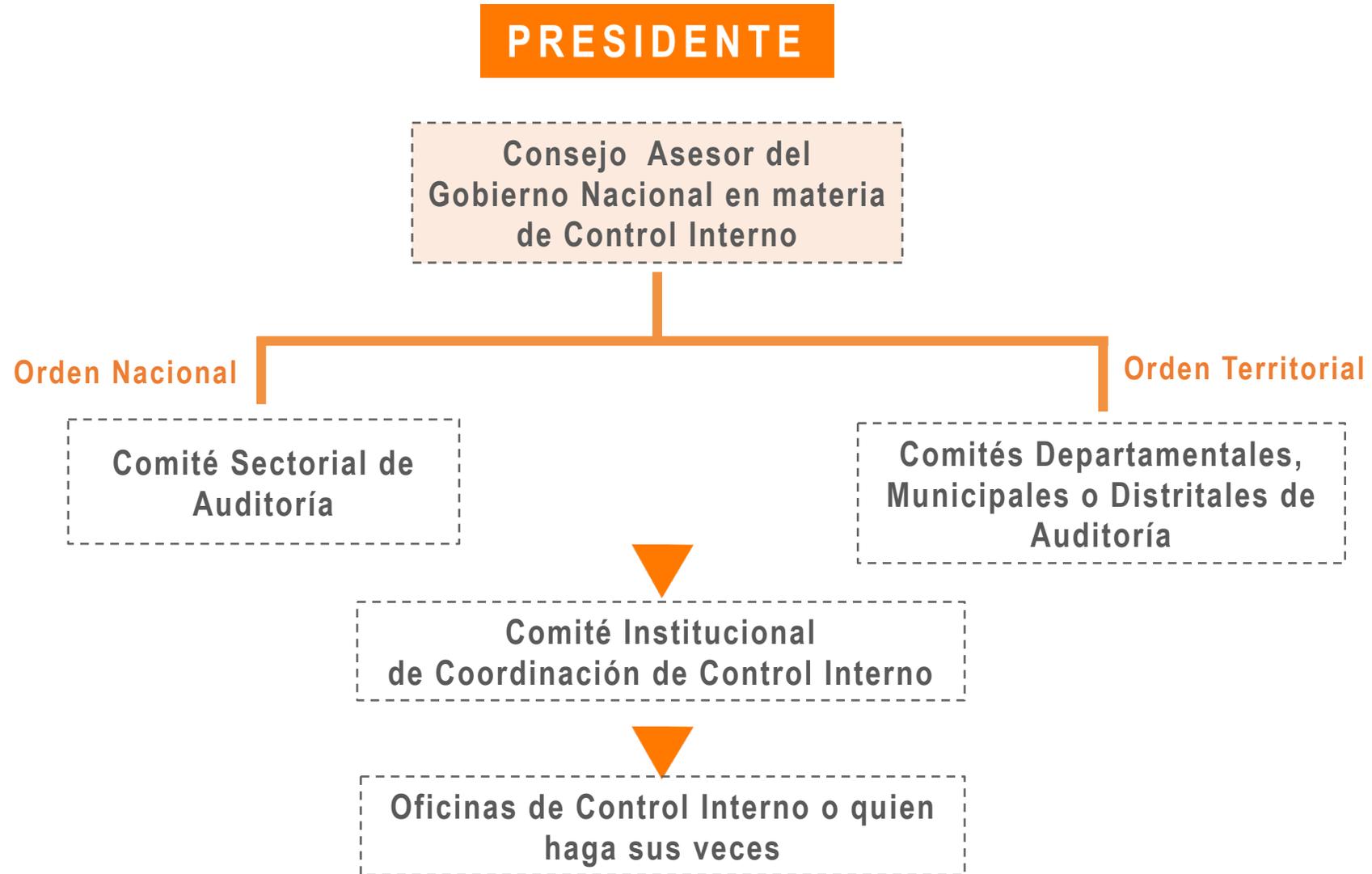
Sistema de
Control Interno

Ahora

**El Decreto 1499 de 2017
desarrolló el mandato del PND**



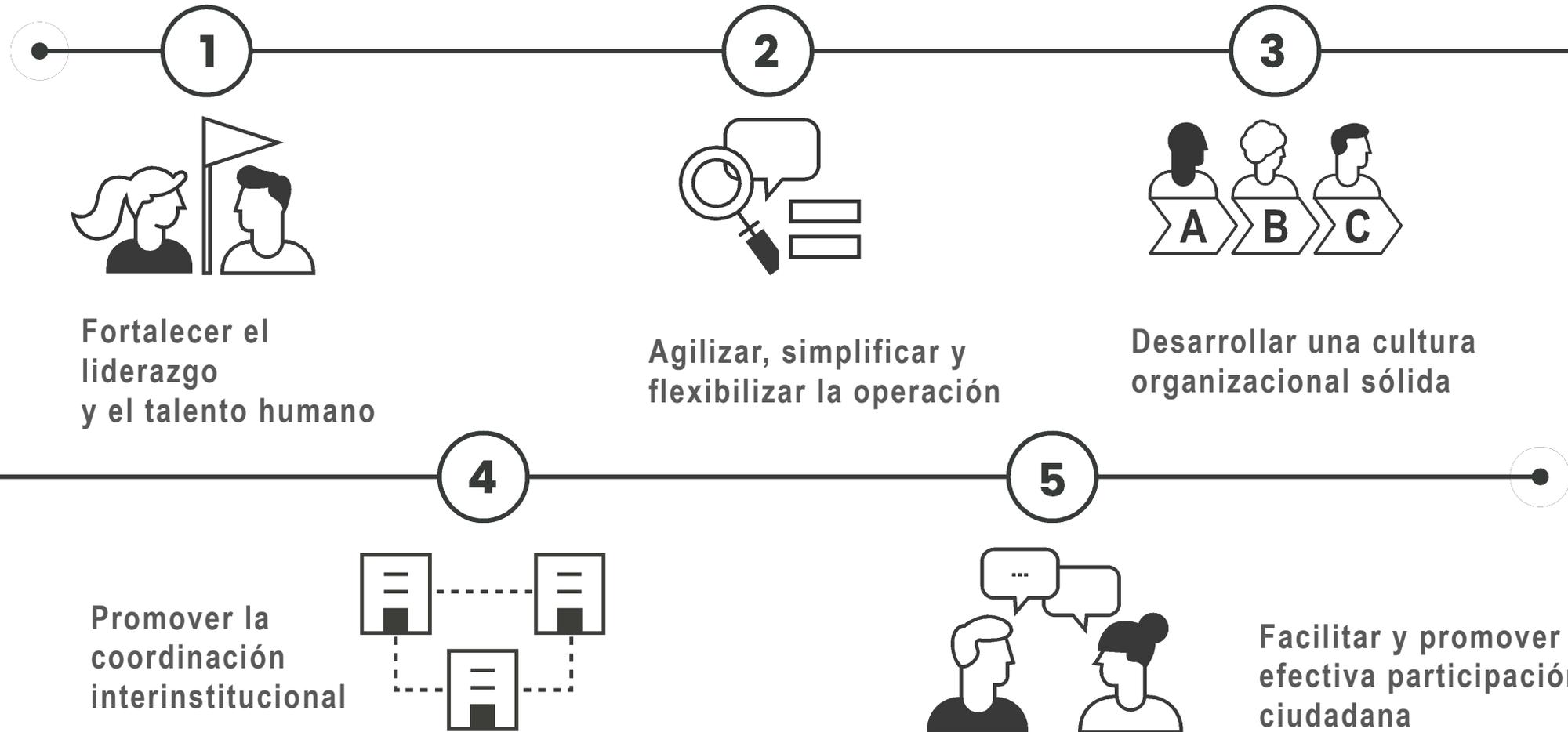
Institucionalidad



5 Objetivos

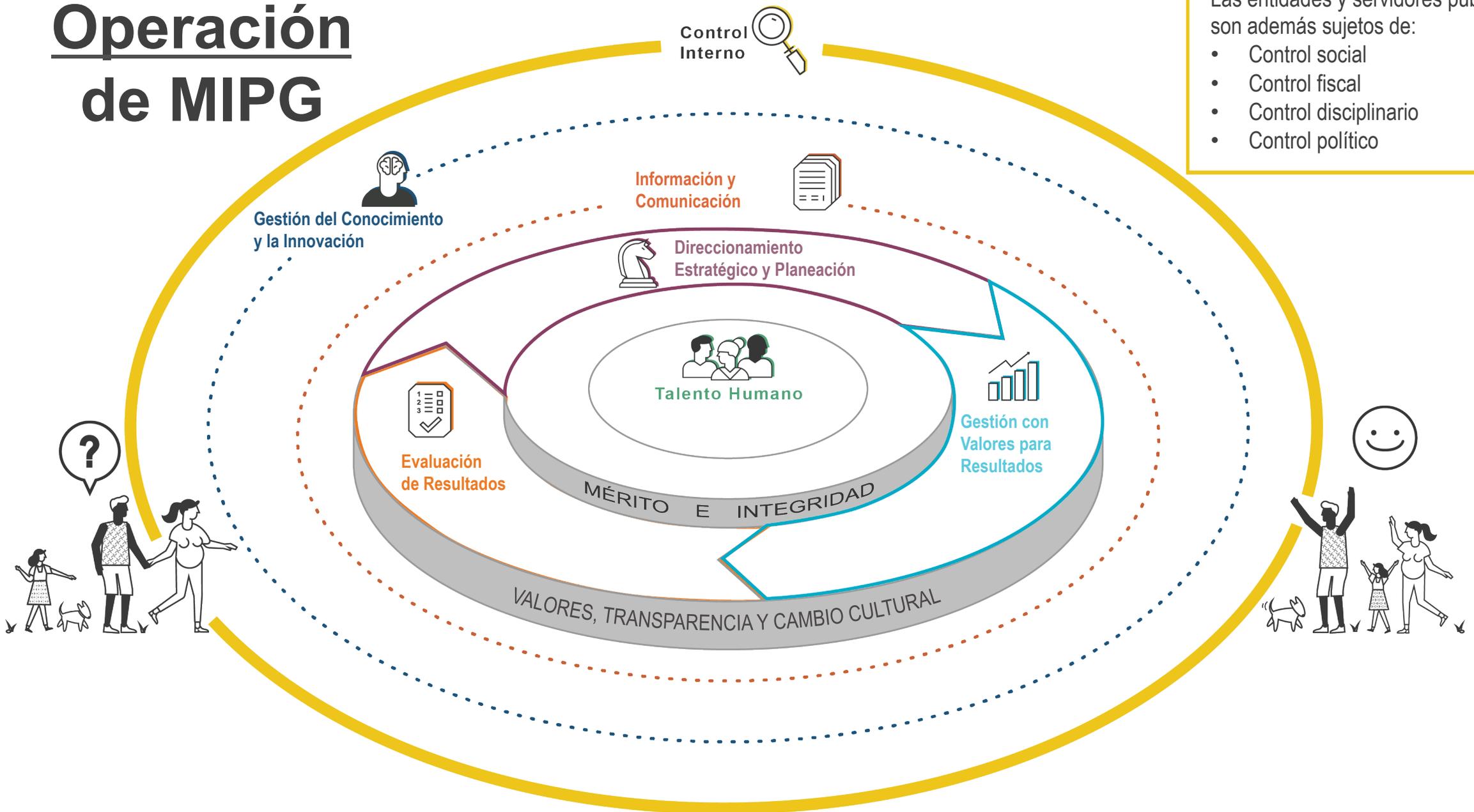


Valor Público



Integridad, Legalidad y Cambio Cultural: motores de la generación de resultados

Operación de MIPG



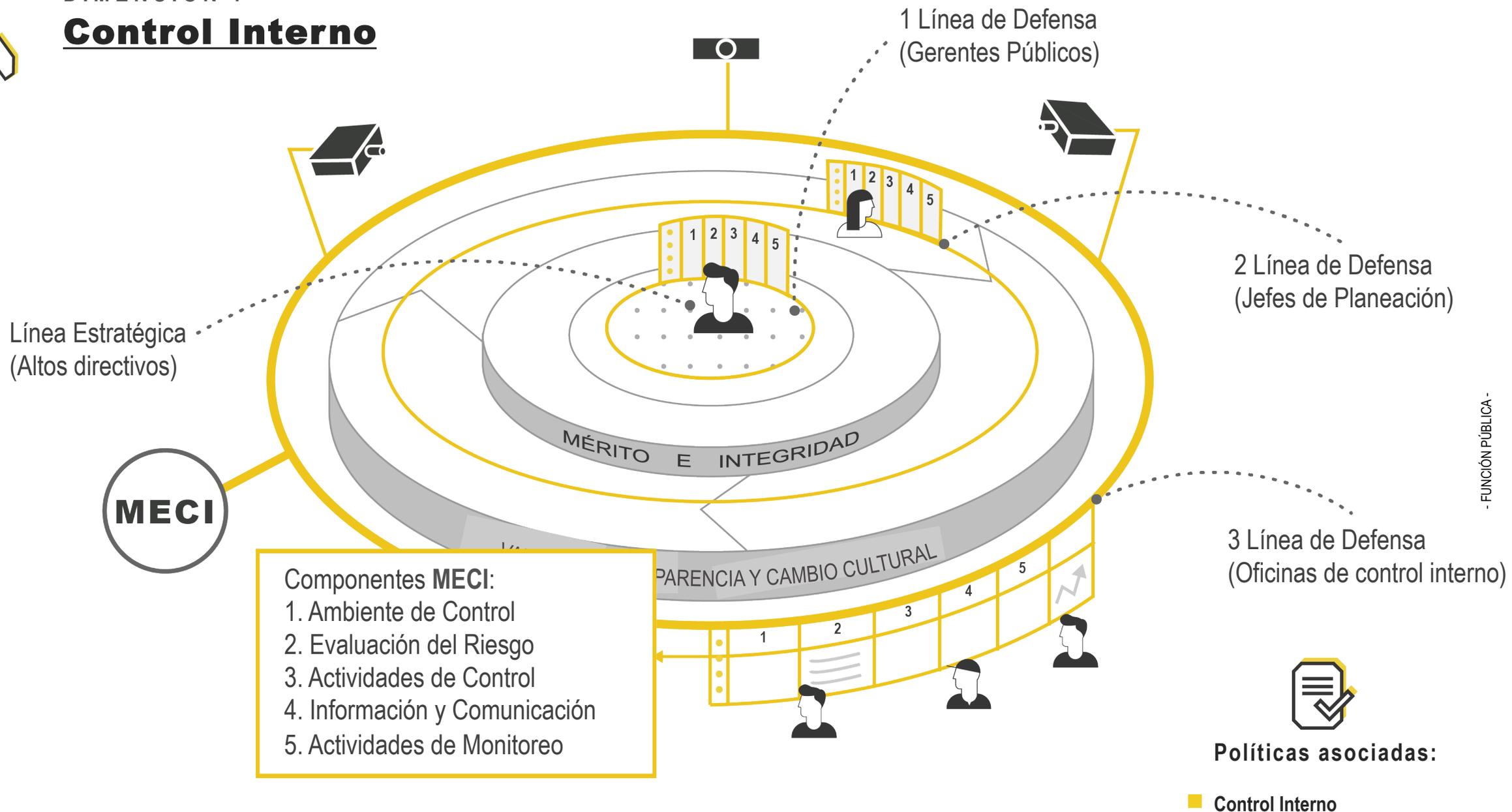
Las entidades y servidores públicos son además sujetos de:

- Control social
- Control fiscal
- Control disciplinario
- Control político



DIMENSIÓN 7

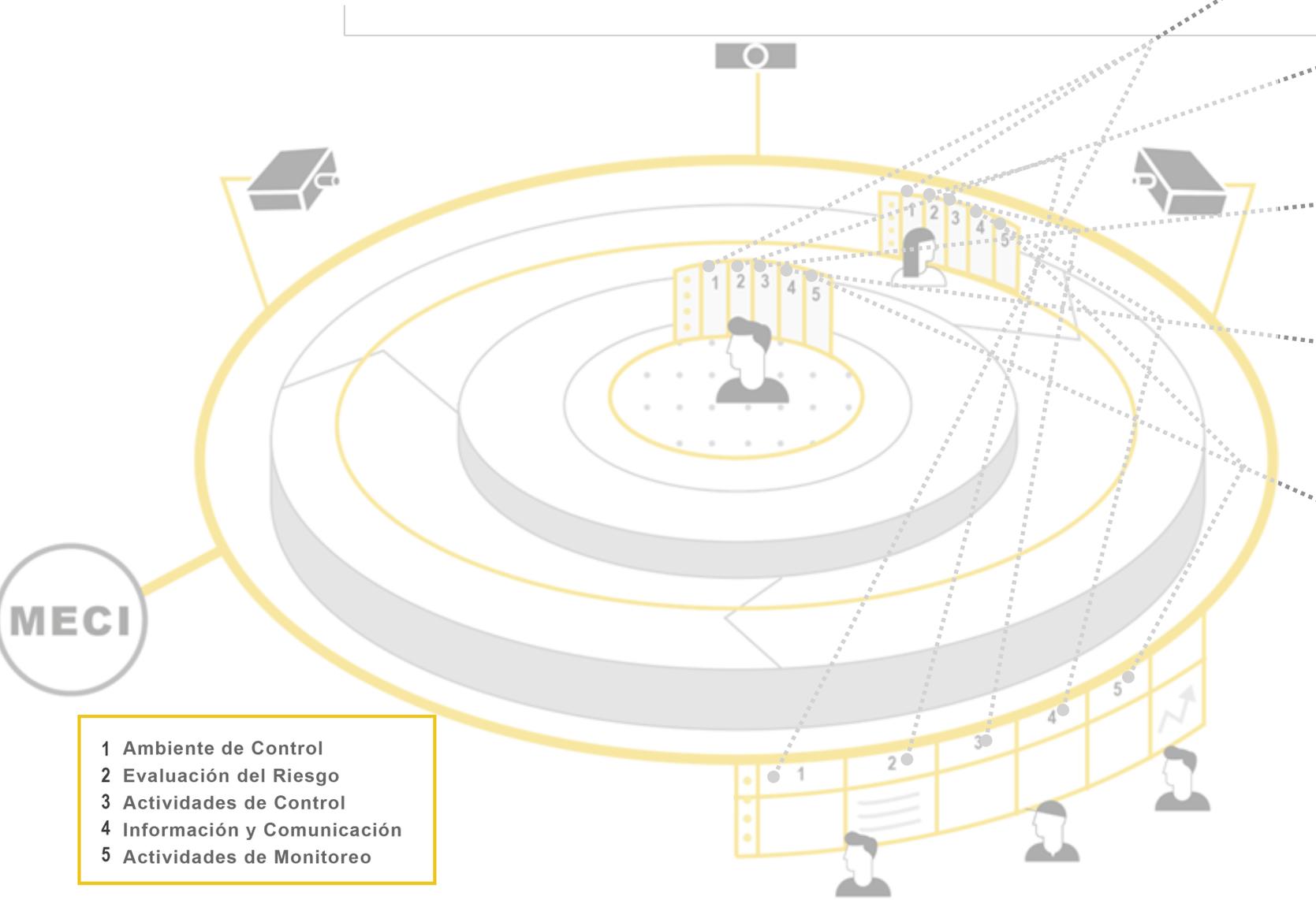
Control Interno





DIMENSIÓN 7

Control Interno



1 Ambiente Control: Asegurar las condiciones mínimas para el ejercicio del Control Interno

2 Evaluación del Riesgo: Gestión de los riesgos institucionales para evitar su materialización

3 Actividades de Control: Implementar los mecanismos para dar tratamiento a los riesgos

4 Información y Comunicación: Verificar que la información y la comunicación sean efectivas para adecuada operación en la entidad

5 Actividades de Monitoreo: Monitorear y evaluar la gestión institucional, a través de la autoevaluación y la evaluación independiente

- 1 Ambiente de Control
- 2 Evaluación del Riesgo
- 3 Actividades de Control
- 4 Información y Comunicación
- 5 Actividades de Monitoreo

MECI



Modelo Estándar de Control Interno – MECI

OBJETIVO

Proporcionar una estructura de **CONTROL** de la gestión que especifique los elementos necesarios para construir y fortalecer el Sistema de Control Interno

ESTRUCTURA

MECI actualizado se especializa en el **CONTROL** de tal manera que deje de ser entendido como una herramienta de gestión más de las organizaciones

MECI actualizado se basa en la estructura del COSO/INTOSAI



Operatividad Tres Líneas de Defensa

Línea Estratégica

- Define el marco general para la gestión del riesgo y el control
- A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

1ª. Línea de Defensa

- Desarrolla e implementa procesos de control y gestión del riesgo
- A cargo de Gerentes Públicos y líderes de procesos, programas y proyectos de la entidad

2ª. Línea de Defensa

- Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente
- A cargo de servidores con responsabilidades de monitoreo y evaluación de controles y riesgos: Jefes de Planeación, supervisores, interventores, coordinadores de otros sistemas

3ª. Línea de Defensa

- Proporciona información sobre la efectividad del SCI, y la operación de la 1ª y 2ª
- Línea de defensa con un enfoque basado en riesgos
- A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quién haga sus veces



DIMENSIÓN 7

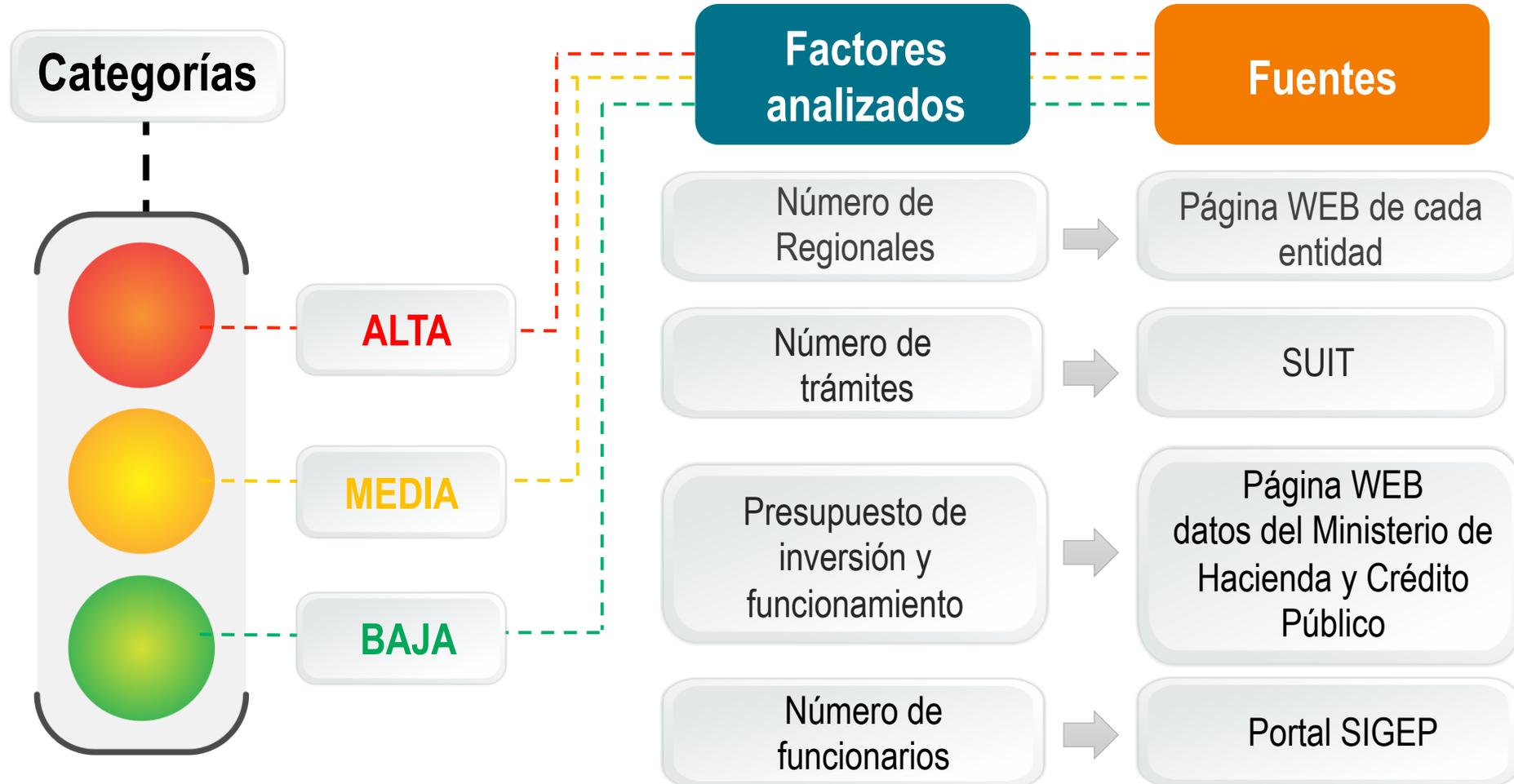
Control Interno

Oficinas de Control Interno o auditoría interna

-  **1** Liderazgo estratégico
-  **2** Enfoque hacia la prevención
-  **3** Administración del Riesgo
-  **4** Relación con Entes Externos
-  **5** Fomento de la Cultura del Control



Categorización OCI de entidades Rama Ejecutiva orden nacional





DIMENSIÓN 7

Control Interno



Nombramiento y rotación de JCI

1

Postulación aspirantes

Requisitos: Formación profesional y 3 años experiencia en asuntos Control Interno

2

Análisis Aspirantes: a cargo de **Función Pública y Secretaría de Transparencia**

Análisis de hoja de vida, prueba de conocimientos, prueba de aptitudes y entrevistas

3

Selección: a cargo de **Función Pública y Secretaría de Transparencia**

Preselección, puntaje criterios de análisis - Comité Técnico, selección - Comité Selección

4

Nombramiento y Rotación

El **Presidente de la República** nombra a los jefes de control interno de las entidades del orden nacional



DIMENSIÓN 7

Control Interno

Evaluación de JCI





DIMENSIÓN 7

Control Interno

Capacitación de los JCI y sus equipos



Trabajo en red para el intercambio de buenas prácticas a través de equipos transversales



Capacitación a Jefes de Control Interno a través de diplomado y conferencias presenciales en Control Interno

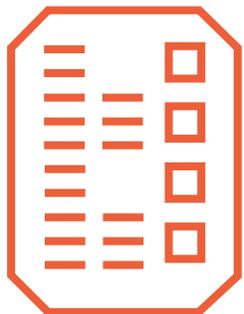


Curso de preparación y certificación como auditores internacionales para Jefes de Control Interno

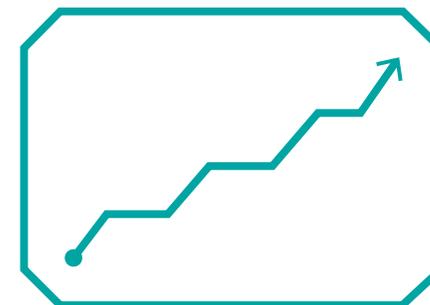
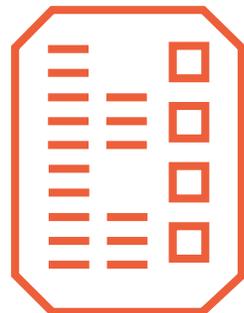
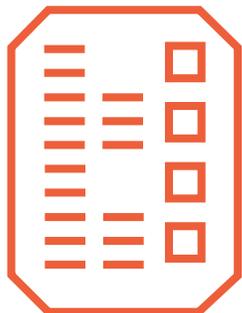
Medición de MIPG

Ahora

Info



+



FURAG

MECI

FURAG II

ISDI

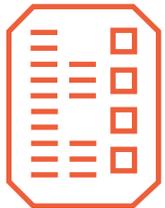
700 preguntas

267 preguntas

Índice Sistémico de
Desempeño Institucional

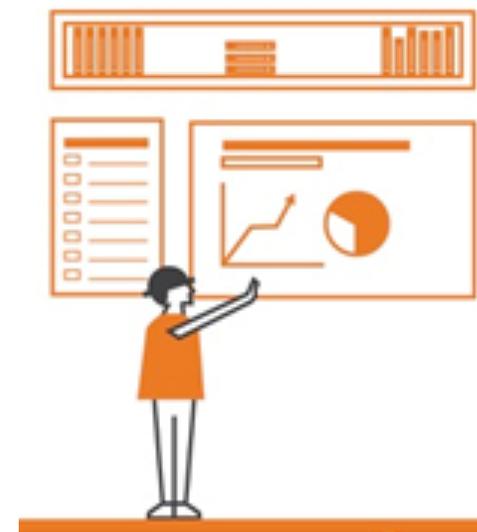
217
de evidencia

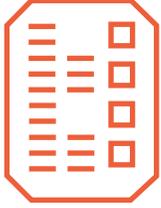
50
de percepción



¿Qué información será generada?

- ✓ Informe por entidad con análisis (a la medida) de las 7 dimensiones y 4 criterios del desempeño (eficiencia, eficacia y calidad de la gestión, cumplimiento de normas)
- ✓ Índice de Desempeño (ISDI) para cada Entidad, Sector (Nación) y Departamento (Territorio)
- ✓ Archivo plano con información detallada de cada una de las entidades cubiertas en la medición





Entidades objeto de medición

- Rama Ejecutiva Orden Nacional
- Rama Legislativa
- Rama Judicial
- Organismos de Control
- Organismos Autónomos
- Organización Electoral
- CAR
- Entes Universitarios Autónomos
- Orden Territorial

Instancias de presentación de resultados

- 1 Informe de avances implementación CI al Presidente de la República
- 2 Exposición al Consejo de Ministros
- 3 Suministro resultados al Consejo Asesor de Control Interno
- 4 Socialización comités de desarrollo administrativos sectoriales
- 5 Informe a la Comisión Legal de Cuentas
- 6 Informe sectorial enviado a la cabeza de sector
- 7 Entrega de resultados a las entidades evaluadas
- 8 Mesas de trabajo con entidades del orden nacional con resultado bajo
- 9 Insumo para las asesorías integrales en el territorio



Conoce más detalles de

mipg

modelo integrado
de planeación
y gestión

www.funcionpublica.gov.co/eva/mipg/

