



FERTILIZANTES COLOMBIANOS
NIT 860.014.760-0



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A. EN REESTRUCTURACION

INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO

PRESENTADO POR:

JORGE ENRIQUE RIBERO NAVAS

Jefe Oficina de Control Interno

FEBRERO DE 2015

PRESENTACIÓN

La Ley 87 de 1993 y la Ley 489 de 1998 establece que todas las entidades públicas tienen la obligación de contar con un sistema de Control Interno el cual 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 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 las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

Para la realización de la evaluación del sistema de control interno, el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP; es la entidad encargada de establecer la coordinación y lineamientos en materia de Control Interno, definiendo el aplicativo MECI, mediante el cual se debe rendir el informe ejecutivo anual de la evaluación del sistema de control interno, hasta el 28 de Febrero de cada vigencia según lo ordenado en el Decreto 1027 de 2007.

Este informe incluye la evaluación de los Subsistemas: De Control Estratégico, De Control De Gestión y De Control de Evaluación desde la perspectiva de la Oficina de Control Interno considerando los resultados de auditorías internas realizadas en la vigencia 2014, y la información relevante relacionada con cada uno de los elementos del MECI suministrada por los líderes de los procesos.

También se realiza un análisis de la entidad en cuanto a las FORTALEZAS y DEBILIDADES del MECI resaltando las observaciones generales frente al sistema de control interno administrativo de la vigencia 2014.

1. Subsistema Estratégico

La Entidad tiene los elementos del componente en lo que hace referencia a la organización del equipo operativo MECI, el código de ética, el planteamiento estratégico, el manual de requisitos/funciones y competencias laborales, la estructura organizacional, el plan de formación y capacitación, el plan de bienestar y salud ocupacional, el plan de incentivos, la infraestructura física, el recurso humano, presentando algunas deficiencias que es necesario corregir por cuanto no favorece el sistema de control interno. También se requiere revisar el cumplimiento en los programas de inducción y re inducción para dar a conocer las modificaciones o cambios normativos, técnicos y organizacionales que han sucedido en la Entidad.

Ferticol S.A. se ha preocupado por realizar mantenimiento a los sistemas de control interno y sistema de gestión de la calidad desarrollando un constante monitoreo en los diferentes procesos sin embargo se presentan aun hallazgos repetitivos por cuanto no existe un total compromiso de los responsables, al no definirse correctamente los controles y acciones que contrarresten estas situaciones.

En la actualidad se ha dado un proceso de modernización y mantenimiento a todas las plantas de la Empresa, que busca mejorar las condiciones de producción en toda la cadena de abonos nitrogenados así como el logro de los objetivos establecidos en el plan de acción trazado por la Gerencia para el periodo 2014-2024.

Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos

Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la ley y en consecuencia se expidió el Acto administrativo de adopción de Valores, Misión, Principios Éticos de la entidad (Resolución N° 07-14), así como la carta de Valores y Políticas Éticas de la Entidad; se realizaron una serie de reuniones entre el Grupo de Coordinación de MECI, a fin de actualizar y aprobar el Código de Ética de la empresa. De igual manera se creó la carta de Valores de Concertación: entre las diferentes direcciones, donde nos comprometemos a cumplir con la Misión, Visión, y Principios Corporativos, los cuales regirán nuestras conductas y actividades, las estrategias de Socialización de los Principios y Valores de la entidad.

El departamento de Talento Humano, orientó a la coordinadora de Capacitaciones para que se socializara dicha información en todas las áreas de la empresa, (Se encuentra evidencias en formato de asistencia) y en la actualidad se cuenta publicada en la Plataforma de nuestra entidad dichos principios como son: MISION, VISION, VALORES Y PRINCIPIOS CORPORATIVOS. Igualmente se encuentra esta información en las paredes de nuestro edificio administrativo.

Acto Administrativo de Conformación del Comité de Ética: Se encuentra vigente la resolución N° 013- 08, por el cual se crea el Comité de Ética y sus Funciones.

4

Componente de Talento Humano:

En relación con el componente de talento humano se evidencia la existencia del Manual de funciones y Competencias. Existen evidencias donde se reunieron los dos grupos de la compañía para actualizar las funciones de los diferentes cargos de la compañía, queda pendiente actualizar las competencias de los servidores Públicos. En relación con el programa de Inducción y Re inducción los realiza el departamento de HSEQ, y se cuenta con evidencias en los formatos establecidos por la entidad. El Plan Institucional de Formación y Capacitación en la actualidad: Actualmente nuestra compañía cuenta con el presente documento y en la actualidad, los diferentes Directores se encuentran analizando los distintos de requerimientos en capacitaciones para su personal a cargo.

El Programa de Bienestar Social e Incentivos: Se realizaron trabajos con los grupos de Coordinación y Operativo MECI, para actualizar el Programa de Bienestar Social y estímulos, con el fin de propiciar un nuevo clima laboral dentro de la compañía.

Componente Direccionamiento Estratégico.

Misión y Visión Institucional: La empresa cuenta con la plataforma institucional la cual ha servido como herramienta de socialización, al igual que las diferentes capacitaciones dictadas a todas las áreas de la compañía. En el edificio de la administración se cuenta con evidencias de socialización, como es el caso de la cartelera informativa.

Planes, programa, y proyectos: Plan anual de auditorías, Plan anticorrupción.

Objetivos institucionales: Los planes existentes de la compañía contienen contemplados objetivos que están alineados con el plan de acción de la compañía, como son: Plan anual de auditorías, Plan anticorrupción.

Modelo de Operación por Procesos

Mapa de Procesos: Se cuenta con la evidencia de Interrelación de los diferentes Procesos de la entidad con la Misión de la compañía, según el Mapa de procesos Institucional.

Divulgación de los Procedimientos: Existen Correos electrónicos donde cada uno de los directores tienen conocimientos de sus mapas de procedimientos en sus diferentes áreas, y cuyo propósito es el análisis de cada uno de sus componentes y puesta en marcha

Indicadores de Gestión: La empresa Fertilizantes Colombianos S.A cuenta con los indicadores por procesos como lo demuestra el cuadro en el informe.

5

Política de Administración de Riesgos: se realizaron actividades en cada una de los departamentos de la entidad, con el fin de socializar la difusión de los Mapas de riesgos de la entidad e igualmente se envían documentos, vía correos electrónicos y con copias al Jefe de Control Interno.

Análisis y valoración del riesgo.

Fertilizantes Colombianos S.A mediante el mapa de riesgos, ha analizado la ocurrencia de probabilidad de cada uno de los riesgos existentes en cada uno de sus procesos. Dichos riesgos han sido Valorados con el fin de ser ubicados dentro de la Matriz de Calificación, a fin de observar el nivel de riesgo y bajar su nivel mediante acciones de corrección, como es la concientización de los servidores públicos de la entidad.

Autoevaluación del Control y Gestión: Se implementa el proceso de autoevaluación en los diferentes departamentos de la empresa, y se realiza por medio de la sensibilización a cada uno de los servidores públicos y puesta en marcha de los formatos de autoevaluación, donde se evidencia las acciones correctivas y sus plazos de cumplimiento.

2. Subsistema de Control

Con el desarrollo del proceso de modernización la entidad requiere de la actualización de las políticas de operación y el manual de procedimiento por cuanto existen nuevos cargos y funciones debiendo la entidad modificarlos para garantizar una adecuada prestación del servicio. Se ha evidenciado en los procesos auditores ejecutados por esta dependencia que existen procesos que sus controles e indicadores no están realizando las acciones correspondientes en generar alertas tempranas que eviten la consolidación de hechos o situaciones que pongan en riesgo los recursos públicos y no se cumplan con los cometidos estatales.

En el componente de información y comunicación se cuenta con un sistema electrónico para la captura, procesamiento, administración y distribución de información, existe un portal oficial activo y navegable, se cuenta con una página de intranet donde reposa la información del sistema de gestión de la calidad, se está implementando un correo electrónico interno donde se dará a conocer información de interés para todos los servidores públicos. Se viene adelantando estrategias para lograr consolidar los trámites y servicios que se encuentran en cada proceso dando aplicabilidad a la guía estrategias para la construcción del plan anticorrupción y de atención al ciudadano.

Dentro de los mecanismos de información que están aplicándose por la entidad, están: buzón de sugerencias, quejas, peticiones y reclamos.

En cuanto la administración de los archivos y la gestión documental en FERTICOL S.A. se esta en el proceso de vincular el personal con experiencia y calificación para la custodia, transferencia y conservación de toda la documentación, de conformidad con los lineamientos establecidos por el Archivo General de la Nación.

En la administración de recursos tecnológicos existe un área que presta los servicios de mantenimiento y soporte pero no tiene los suficientes medios que permitan garantizar la conectividad, seguridad, consolidación de los sistemas de información, desarrollo de proyectos informáticos y aplicaciones, explotación de la información.

En la página web de la entidad se divulga la información de los procesos de vinculación a la institución que se encuentran abiertos, los trámites y servicios. Se presenta dificultad en la divulgación actualizada de la normatividad legal de interés (leyes, decretos, actos administrativos y otros).

En cuanto a los medios de comunicación se vinculó un profesional comunicador social para canalizar la información necesaria a través de la página web de la entidad y la información de noticias de carácter interno para los servidores públicos, que es comunicado a través de un medio impreso, así como en la página web.

Se tienen definidos mecanismos de información primaria y secundaria como: buzón de quejas, sugerencias, recomendaciones y sugerencias, encuestas de evaluación de prestación del servicio. Se revisan los buzones cada 4 meses y se da tramite a cada uno de las peticiones quejas y reclamos, como insumos para el mejoramiento continuo.

No se realiza la evaluación de desempeño a los trabajadores oficiales, en consecuencia se debe implementarse dicha calificación, teniendo en cuenta las herramientas y mecanismos establecidos por el DAFP.

La entidad ha adoptado los planes de incentivos, formación y capacitación, bienestar y salud ocupacional, información que se documenta pero su construcción debe garantizar las expectativas en la medición del ambiente laboral.

En el proceso auditor adelantado por el Jefe de Control Interno se evidenció acciones correctivas/preventivas y de mejora en la mayor parte de los procesos, siendo algunas repetitivas que obedecen a la inobservancia de los responsables de los procesos. Lo anterior, se mostró en las auditorías realizadas donde se encontraron observaciones a los procesos de almacenaje, bascula, contratación, caja menor, entre otras.

Modelo de Operación por Procesos



Mapa de Procesos: Se cuenta con la evidencia de Interrelación de los diferentes Procesos de la entidad con la Misión de la compañía, según el Mapa de procesos Institucional.

Divulgación de los Procedimientos: Existen Correos electrónicos donde cada uno de los directores tienen conocimientos de sus mapas de procedimientos en sus diferentes áreas, y cuyo propósito es el análisis de cada uno de sus componentes y puesta en marcha

Indicadores de Gestión: La empresa Fertilizantes Colombianos S.A cuenta con los indicadores por procesos como lo demuestra el cuadro en el informe.

Política de Administración de Riesgos: se realizaron actividades en cada una de los departamentos de la entidad, con el fin de socializar la difusión de los Mapas de riesgos de la entidad e igualmente se envían documentos, vía correos electrónicos y con copias al Jefe de Control Interno.

Análisis y valoración del riesgo.

Fertilizantes Colombianos S.A, mediante el mapa de riesgos, ha analizado la ocurrencia de probabilidad de cada uno de los riesgos existentes en cada uno de sus procesos. Dichos riesgos han sido Valorados con el fin de ser ubicados dentro de la Matriz de Calificación, a fin de observar el nivel de riesgo y bajar su nivel mediante acciones de corrección, como es la concientización de los servidores públicos de la entidad.

Autoevaluación del Control y Gestión: Se implementa el proceso de autoevaluación en los diferentes departamentos de la empresa, y se realiza por medio de la sensibilización a cada uno de los servidores públicos y puesta en marcha de los formatos de autoevaluación, donde se evidencia las acciones correctivas y sus plazos de cumplimiento.

En la actualidad la Empresa posee un manual de funciones y competencias laborales que relaciona los cargos, funciones, requisitos (estudio y laboral), las competencias laborales (según el nivel) pero dicho manual debe actualizarse de conformidad con la normatividad legal vigente.

Para realizar un diagnóstico del Sistema de Control Interno de la entidad se aplica una encuesta por procesos donde se evidencia el grado de cumplimiento y aplicación de los subsistemas, componentes y elementos desarrollando un informe que contiene los resultados para que se plantee un plan de acción que permita subsanar las deficiencias detectadas.

3. Subsistema de Evaluación

Para la vigencia 2014 se desarrolló el plan anual de auditorías de gestión y de calidad practicándose las auditorías de gestión a los procesos: contractual, bodega de empaque, HSEQ, enfermería, bascula, caja menor, talento humano. De los resultados de las auditorías se dieron a conocer las deficiencias y anomalías detectadas para que los responsables de los procesos formularan el plan de mejoramiento y al Gerente General para su conocimiento.

De los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Santander se ha trabajado con los responsables de los procesos.

Resultado Informe Ejecutivo de Control Interno (vigencia 2014)


FORTALEZAS

Fertilizantes colombianos s.a. presenta un grado de avance en el sistema de control interno en cada uno de los elementos buscando tener actualizados y socializados internamente como al exterior de la entidad. Se han venido ajustando elementos como: código de ética y de buen gobierno, estructura organizacional, estilo de dirección, mapas de riesgos, procesos y procedimientos y otros. se determina la interrelación de los procesos para lograr el cumplimiento de las metas y resultados de los planes que tiene la empresa. Existe una constante evaluación de los programas por parte del nivel operativo para ajustarlos revisando oportunamente las desviaciones generando las acciones que favorezcan el cumplimiento de los objetivos y resultados. Se tienen algunos mecanismos para el control de la información y la comunicación que han servido para fortalecer el quehacer institucional. En la implementación de los procesos auditores internos (control interno/sistema de gestión de la calidad) determina oportunamente situaciones que son resueltas por la entidad. Existe relación entre la oficina de control interno con los responsables de los procesos para dar respuesta a los planes de mejoramiento orientando y asesorándoles para que se subsane mejorando los controles e indicadores.

DEBILIDADES

En algunos procesos se ha asumido con total responsabilidad la implementación de procedimientos, indicadores y controles para contrarrestar que el sistema de control interno se vea afectado. Sin embargo los seguimientos de los proyectos y actividades

no son aplicados por cuanto generan dificultades en el cumplimiento de los objetivos y resultados dado que sus indicadores en algunas ocasiones no se analizan y evalúan para tomar decisiones que corrijan las desviaciones. Existe limitación por la situación financiera de la Empresa que se encuentra en reestructuración, para la inversión en sistemas organizados y software que faciliten la interacción de los procesos y el desarrollo de actividades transversales realizándose estas de manera inadecuada, lo cual interfiere en el cumplimiento de los principios de oportunidad, celeridad, economía y transparencia. Se formulan planes institucionales de capacitación, bienestar, salud ocupacional faltando más efectividad en sus actividades.



JORGE ENRIQUE RIBERO NAVAS
Jefe de Control Interno