

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 1 de 17

**1. NOMBRE DEL PROYECTO:**

FORTALECIMIENTO DEL ASEGURAMIENTO PARA LA MEJORA CONTINUA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA

**2. CODIFICACIÓN DEL PROYECTO Y RELACIÓN CON LA ESTRUCTURA DEL PLAN**

Código PI:	PI44-102485
Código BPIN:	BPIN_2024003760093
Centro Gestor / Dependencia:	1139 - Oficina de Control Interno
Sector PDD:	25 - Gobierno territorial organismos de control.
Programa PDD:	45 - Un gobierno más moderno y transparente
Subprograma PDD:	4500502 - Vigilancia de la gestión administrativa de los funcionarios del estado
Meta de Resultado PDD:	45005 - Alcanzar 90 % de cumplimiento de la política de seguimiento y evaluación del componente de gestión de la medición del desempeño departamental.
Metas de Producto PDD:	MP4500502032504007 - Implementar 4 planes de auditoría, basados en riesgos durante el periodo de gobierno. MP4500502012504003 - Capacitar a 2.000 funcionarios en gestión del riesgo, control y gobierno, durante el cuatrienio
Área Funcional:	4445005020050000

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSIÓN</b>	Código: FO-M1-P1-29 Versión: 02 Fecha de aprobación: 30/08/2024  Página 2 de 17
--	--	---

### 3. DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA

#### ***3.1 Definición del Problema central - Descripción de la situación existente con respecto al problema***

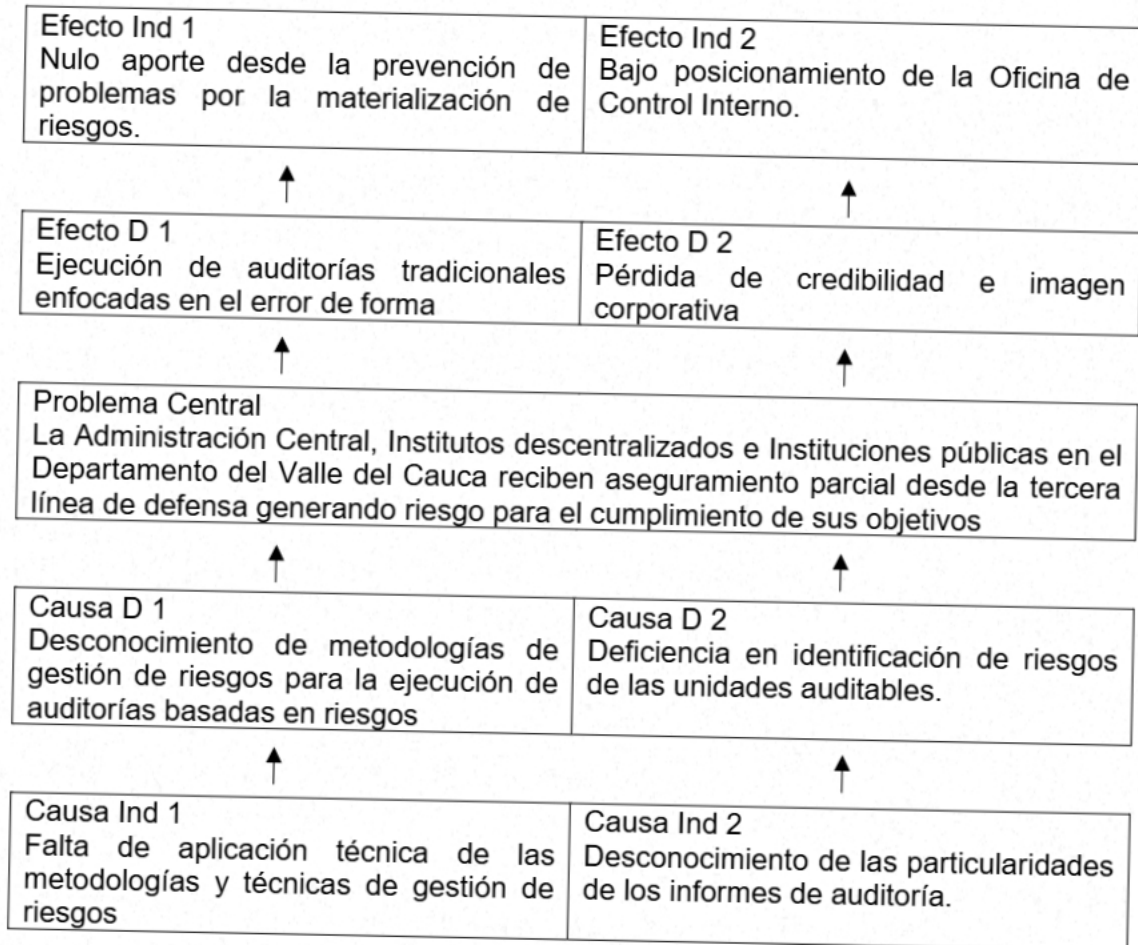
La Administración Central, Institutos descentralizados e Instituciones públicas en el Departamento del Valle del Cauca reciben aseguramiento parcial desde la tercera línea de defensa generando riesgo para el cumplimiento de sus objetivos.

Un trabajo de aseguramiento realizado por un auditor o grupo de auditores expresa conclusiones, acerca del resultado de la evaluación independiente sobre el cual se realiza el trabajo de aseguramiento con los criterios aplicados. Actualmente en la Entidad no se distingue los tipos de seguridad que se darán con cada trabajo de aseguramiento y estos trabajos se dirigen a cumplir unos objetivos de auditoria relacionados con el trabajo de auditoria en sí mismo y no en una actividad auditora enfocada en apoyar las unidades auditables desde la gestión del riesgo para efectos de prevención e información basada en datos para la línea estratégica y la alta dirección. Entonces la falta de aplicación de metodologías como las normas globales de auditoría y de conocimiento de gestión de riesgos (COSO ERM 2017-ISO 31000) por los auditores genera trabajos de aseguramiento estériles que no aportan a la mejora continua de la Entidad, previniendo materialización de riesgos (hallazgos de entes de control) y aportando datos para la toma de decisiones (liderazgo estratégico) en consideración a una débil aplicación de la evaluación de riesgos, control y gobierno en el proceso auditor

#### ***3.2 Magnitud actual del problema - indicadores de referencia***

Porcentaje de auditorías con enfoque a riesgos 20%

### 3.3 Estructura del árbol del problema



 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 4 de 17

#### 4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DE PARTICIPANTES.

<b>Actor</b> (Gobernación / Alcaldía / Comunidad / Grupo Social / entre otras)	<b>Interés - Expectativa</b>	<b>Posición</b> (Beneficiario / Cooperante /Oponente / Perjudicado)	<b>Contribución o Gestión</b>
<b>Nacional:</b> Departamento Administrativo de la Función Pública	Directrices en materia de control interno, auditoría interna, MIPG	Cooperante	Guías, metodologías, conceptos, lineamientos, normatividad.
<b>Departamental:</b> Valle del Cauca	Hacienda: Administra el presupuesto Departamental. Secretaria General: Lidera el Sistema Integrado de Gestión - MIPG Planeación: Plan de Desarrollo, Plan Indicativo, Plan de Acción Viabilizar proyectos	Cooperante	Asignación de recursos Presupuesto Departamental Disponibilidad presupuestal Directrices MIPG, Calidad, Control Interno, alianzas Directrices de planeación e inversión de recursos
<b>Otro:</b> Comité Institucional de Control Interno	Políticas y lineamientos en temas de control interno	Cooperante	Decisiones de control interno al interior de la Gobernación
<b>Otro:</b> Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Rector, articulador y ejecutor, a nivel institucional, de las acciones y estrategias para la correcta implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del MIPG	Cooperante	Decisiones en la implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del MIPG
<b>Otro:</b> Comité Departamental de Gestión y Desempeño	Asesor, articulador e impulsor de iniciativas para la correcta implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del MIPG en el Departamento y sus entidades descentralizadas	Cooperante	Decisiones en la implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del MIPG

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 5 de 17

<b>Otro:</b> Comité Departamental de Auditoría	Asesor e impulsor de las directrices brindadas por los reguladores para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a nivel departamental	Cooperante	Liderar el SCI a nivel departamental
<b>Otro:</b> Instituto Colombiano de Normas técnicas (ICONTEC)	Ente regulador de normas de calidad	Cooperante	ISO 9001 ISO 31010
<b>Otro:</b> Instituto Internacional de Auditores (IIA)	Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría	Cooperante	Normas globales de auditoría
<b>Otro:</b> Contraloría Departamental del Valle	Evaluación del Control Fiscal	Cooperante	Normas de control fiscal
<b>Otro:</b> Contraloría General de la Republica	Evaluación del Control Fiscal	Cooperante	Normas de control fiscal
<b>Otro:</b> Servidores públicos de las Gobernación, entidades descentralizadas, municipios y demás entidades públicas	Mejorar sus capacidades, competencias y conocimientos en temas de control interno, sistema integrado de gestión, MIPG para aplicarlo a sus actuaciones diarias en el desarrollo de sus funciones.	Beneficiario	Aplicación de controles en los procesos y procedimientos

## 5. POBLACIÓN AFECTADA Y OBJETIVO

### 5.1 Población Afectada por el Problema o necesidad con su respectiva fuente de información

Número de personas afectadas: La población del del Departamento del Valle de acuerdo con las proyecciones del DANE, en 2024 Valle del Cauca tiene. 4.650.000 de habitantes

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 6 de 17

### 5.2 Población Objetivo o intervenida con su respectiva fuente de información

Número potencial de personas: Según cifras de SIGEP con corte agosto 2023 se cuenta con 7.412 funcionarios, 1.222 servidores públicos y registrados 6.190 contratistas. Fuente SIGEP Agosto 2023

### 5.3 Características demográficas de la población objetivo

Clasificación	Detalle	Número de personas	Fuente de la información
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Primera infancia 0 – 5 años</i>		
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Infancia 6 – 11 años</i>		
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Adolescencia 12- 18 años</i>		
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Juventud 14 – 26 años</i>	100	Informe Sigep Oficina de Control Interno 2023
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Adulthood 27 – 59 años</i>	6.928	Informe Sigep Oficina de Control Interno 2023
<i>Etapa del ciclo de vida</i>	<i>Vejez 60 años y más</i>	384	Informe Sigep Oficina de Control Interno 2023
<i>Etaria (Edad)</i>	<i>0 a 14 años</i>		
<i>Etaria (Edad)</i>	<i>15 a 19 años</i>		
<i>Etaria (Edad)</i>	<i>20 a 59 años</i>		
<i>Etaria (Edad)</i>	<i>Mayor de 60 años</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Pueblos Indígenas</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Comunidades Afrocolombianas</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Comunidades Raizales</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Pueblos Rom</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Población Mestiza</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Comunidades Negras</i>		
<i>Grupos étnicos</i>	<i>Comunidades Palenqueras</i>		

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 7 de 17

<i>Género</i>	<i>Masculino</i>	3.802	Informe Sigep Oficina de Control Interno 2023
<i>Género</i>	<i>Femenino</i>	3.610	
<i>Población Vulnerable</i>	<i>Personas en Reincorporación (Acuerdos de Paz)</i>		
<i>Población Vulnerable</i>	<i>Personas en Reintegración exintegrantes de Grupos Armados Organizados y otros en tránsito a la vida civil</i>		
<i>Población Vulnerable</i>	<i>Desplazados</i>		
<i>Población Vulnerable</i>	<i>Personas con discapacidad</i>		
<i>Población Vulnerable</i>	<i>Víctimas de otros hechos diferentes al desplazamiento</i>		

#### 5.4 Localización de la población a intervenir

<b>Municipio del Valle del Cauca</b>	<b>Zona (Rural – Urbano)</b>
<i>Todos los municipios</i>	<i>Urbano y Rural</i>

#### 5.5 Mapa o Plano de localización

No aplica

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 8 de 17

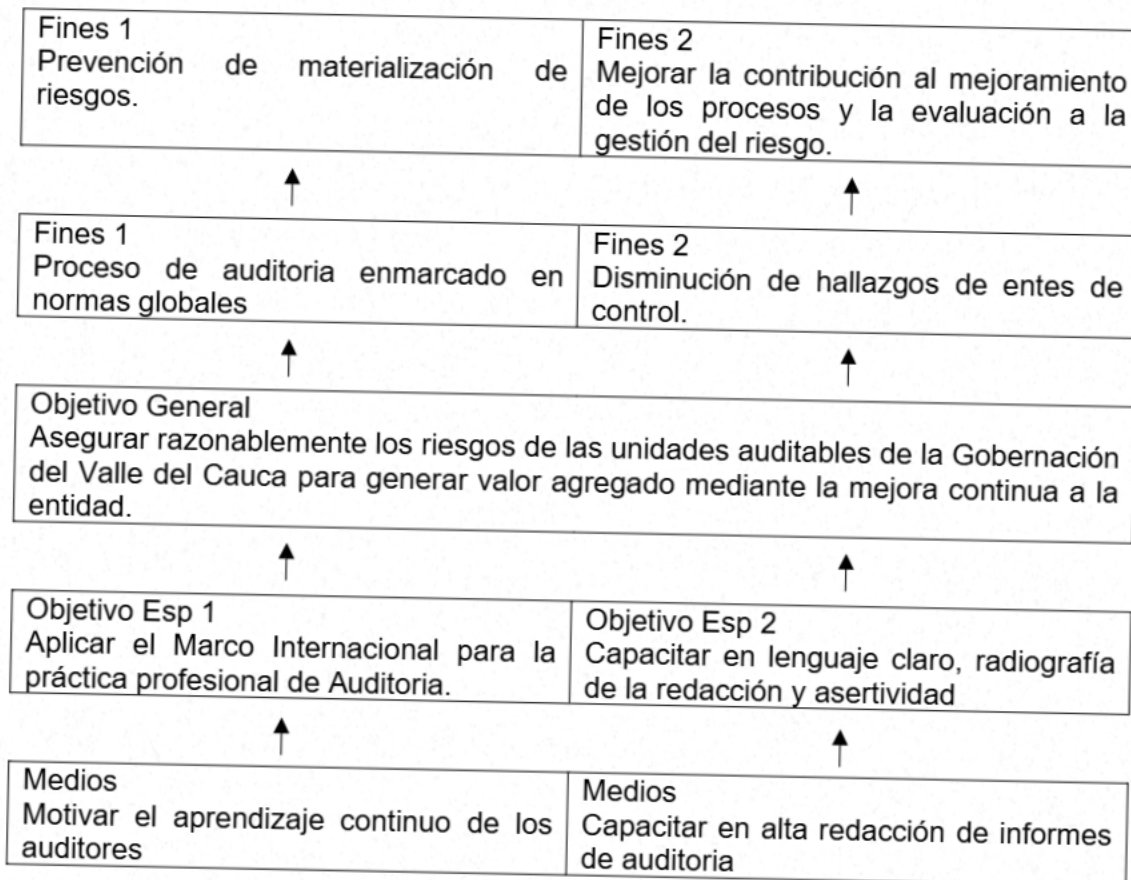
## 6. ARTICULACIÓN A LA POLÍTICA PÚBLICA, PLAN NACIONAL DE DESARROLLO Y/O PLANES MUNICIPALES DE DESARROLLO

Política/Planes de Desarrollo/Ordenanzas/Leyes	Categoría (Nacional, Departamental, Municipal)
Plan de Desarrollo 2022-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida” Eje de Transformación del Plan Nacional De Desarrollo: 5. Convergencia regional Programa: 2504 - Vigilancia de la gestión administrativa de los funcionarios del Estado Subprograma: Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas	Nacional
Plan de Desarrollo Departamental 2024-2027 “Liderazgo que Transforma” Sector 25 Gobierno Territorial Organismos de Control Línea Estratégica Territorial: 4. Valle Territorio de Vida Programa: 45. Un Gobierno Más Moderno y Transparente Subprograma: 4500502. Vigilancia de la gestión administrativa de los funcionarios del estado Meta de resultado asociada: 45005 - Alcanzar 90 % de cumplimiento de la política de seguimiento y evaluación del componente de gestión de la medición del desempeño departamental Meta de producto: MP4500502032504007 - Implementar 4 planes de auditoría, basados en riesgos durante el periodo de gobierno Meta de producto: MP4500502012504003 - Capacitar a 2.000 funcionarios en gestión del riesgo, control y gobierno, durante el cuatrienio	Departamental

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02 Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 9 de 17

## 7. OBJETIVOS DEL PROYECTO

### 7.1 Estructura de Árbol de Objetivos.



### 7.2 Indicador para Medir el Objetivo General

<b>Indicador</b>	Fortalecimiento del aseguramiento para la mejora continua de la Gobernación del Valle del Cauca.
<b>Medido a través de</b>	Número
<b>Unidad de Medida</b>	Plan Anual de Auditorias aprobado y publicado en Pagina Web

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02 Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 10 de 17

### **7.3 Relación entre las Causas y los Objetivos**

<b>Causa Directa</b>	<b>Objetivo Específico</b>
Desconocimiento de metodologías de gestión de riesgos para la ejecución de auditorías basadas en riesgos.	Aplicar el Marco Internacional para la práctica profesional de Auditoría.
Deficiencia en la elaboración de informes de auditoría y seguimientos	Capacitar en lenguaje claro, radiografía de la redacción y asertividad

## **8. ALTERNATIVAS DE SOLUCIÓN**

### **8.1 Descripción de la alternativa 1:**

Fortalecimiento del aseguramiento para la mejora continua de la Gobernación del Valle del Cauca.

### **8.2 Descripción de la alternativa 2 (si aplica):**

Mejoramiento de los sistemas del control interno y administración de riesgos de las entidades.

### **8.3 Alternativa seleccionada:**

Fortalecimiento del aseguramiento para la mejora continua de la Gobernación del Valle del Cauca.

### **8.4 Justificación de la Alternativa seleccionada**

La alternativa seleccionada permite adelantar un proceso de auditoría y consultoría que agrega valor a la entidad a partir de observaciones y recomendaciones para la mejora continua, mediante una evaluación sistemática, objetiva e independiente con personal altamente calificado con competencias blandas como asertividad y comunicación. Entonces cuatro estrategias que se viabilizan a través de planes de auditoría, la prevención y el liderazgo estratégico se garantizan desde el aseguramiento y la consultoría.

### **8.5 Marco Legal**

El proyecto se basa en la implementación del Sistema de Control Interno diseñado en la Ley 87 de 1993 y cuya operación se realiza a través del Modelo Estándar de Control Interno definido en el Modelo Integrado de Planeación y gestión (Dimensión 7). Igualmente se desarrolla y aplica los roles de la Oficina de Control Interno como lo establece el Decreto 648 de 2017.

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 11 de 17

### 9. ESTUDIO DE NECESIDADES RELACIONADO CON LA OFERTA Y LA DEMANDA DE LOS BIENES Y/O SERVICIOS

Bien/Servicio:	Descripción del Bien/Servicio	Descripción de la Oferta	Descripción de la Demanda
Auditorías con enfoque de riesgos	Elaborar el plan anual de auditorías basado en riesgos de cada vigencia evaluando la variable hallazgos antes de control Realizar las auditorías internas basadas en la metodología de riesgos en cada vigencia como herramientas de apoyo y acompañamiento desde el rol de enfoque hacia la prevención	Unidades auditables priorizadas de acuerdo con la capacidad instalada de la Oficina de Control Interno que equivale a 16 auditorías y 22 seguimientos por vigencia	Las unidades auditables de la Gobernación del Valle administración central requieren evaluación objetiva para la mejora continua

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2024	38	60	-22
2025	38	60	-22
2026	38	60	-22
2027	38	60	-22

Bien/Servicio:	Descripción del Bien/Servicio	Descripción de la Oferta	Descripción de la Demanda
Fortalecer el talento humano de la Gobernación del Valle	Capacitar el talento humano de la Gobernación del Valle en normas globales y riesgos	Capacitar a 2.000 funcionarios de la Gobernación del Valle	7.412 funcionarios que requieren conocimientos en Control Interno, metodologías de auditoría y autoevaluación

 Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 12 de 17

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2024	2.000	7.412	-5.412
2025	2.000	7.412	-5.412
2026	2.000	7.412	-5.412
2027	2.000	7.412	-5.412

#### 9.4 Análisis ambiental

El proyecto NO requiere licencia ambiental.  
 El proyecto NO requiere diagnostico ambiental.  
 El proyecto NO requiere Plan de Manejo Ambiental.  
 El proyecto NO requiere otros permisos ambientales

#### 9.5 Localización de la alternativa de solución

Región: Pacífico  
 Departamento: Valle del Cauca

### 10. ENTREGABLES DEL PROYECTO

#### 10.1 Productos y entregables con su respectiva meta.

Objetivo Específico	1	2
	Aplicar el Marco Internacional para la práctica profesional de Auditoría.	Capacitar en lenguaje claro, radiografía de la redacción y asertividad.
<b>Metas de producto Plan de Desarrollo</b>	MP4500502032504007 - Implementar 4 planes de auditoría, basados en riesgos durante el periodo de gobierno	MP4500502012504003 - Capacitar a 2.000 funcionarios en gestión del riesgo, control y gobierno, durante el cuatrienio
<b>Producto MGA</b>	2504007 - Servicio de implementación de estrategias para la vigilancia y monitoreo a la gestión pública	2504003 - Servicio de educación informal de la cultura de la legalidad y la integridad
<b>Indicador</b>	Estrategias implementadas	Personas capacitadas
<b>Unidad de medida</b>	Numero	Numero
<b>Meta Vigencia 2024</b>	1	500

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 13 de 17

<b>Meta Vigencia 2025</b>	1	500
<b>Meta Vigencia 2026</b>	1	500
<b>Meta Vigencia 2027</b>	1	500

## 11. SOSTENIBILIDAD DEL PROYECTO

El proyecto responde a la necesidad de evaluar los controles para gestionar los riesgos que permita lograr los objetivos institucionales por lo cual, es una actividad iterativa que inicia y termina su ciclo en cada anualidad para dinamizar la mejora continua en el cuatrienio, para lo cual se cuenta con recursos financieros suficientes el presupuesto general del Departamento

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02 Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 14 de 17

## 12. CRONOGRAMA

No.	Producto	Actividad	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
1	Servicio de implementación de estrategias para la vigilancia y monitoreo a la gestión pública (2504007)	Formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos	X											
2		Realizar las auditorías internas y seguimientos basados en la metodología de riesgos en cada vigencia como herramientas de apoyo y acompañamiento desde el rol de enfoque hacia la prevención.		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3		Elaborar los informes de seguimiento a la gestión	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Servicio de educación informal de la cultura de la legalidad y la integridad (2504003)	Establecer las necesidades de capacitación en metodologías y normas aplicables a la evaluación independiente		X	X									
5		Capacitar en las metodologías y normas aplicables a la evaluación independiente				X	X	X	X	X				

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 15 de 17

### 13. MATRIZ DE RIESGOS

Nivel	Tipo	Descripción	Probabilidad	Impacto	Efectos	Medidas de mitigación
Objetivo General	Administrativos	<i>Si las Auditorias son realizadas sin enfoque de riesgos la prevención de hallazgos de entes de control es inefectiva</i>	Probable	Moderado	Incremento de Hallazgos de entes de control	<i>Mesas de trabajo sobre riesgos materializados encontrados en las auditorias para realizar correcciones o acciones correctivas</i>
Productos	Operacionales	<i>Si los auditores carecen del conocimiento para realizar auditorías con enfoque de riesgos la información contenida en los informes de auditoría no aporta a la prevención ni a la estrategia</i>	Probable	Moderado	La entidad no recibe aporte para la mejora continua	<i>Capacitación y aprendizaje continuo en normas globales de auditoría e ISO 9001</i>
Actividades	Operacionales	<i>Si el Plan Anual de Auditorias se formula sin considerar los riesgos críticos de la entidad, el proceso de auditoria no se realiza con liderazgo estratégico y enfoque hacia la prevención generando desmejora en el sistema de control interno de la entidad</i>	Raro	Mayor	Auditorias que no previenen hallazgos y materializaciones de riesgos	<i>Identificación de riesgos críticos por los equipos de auditorías para cada auditoria</i>

Departamento del Valle del Cauca  Gobernación	<b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSION</b>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 16 de 17

#### 14. PRESUPUESTO

Fondo	(2024) 1	(2025) 2	(2026) 3	(2027) 4	Valor Total Fondo
123401	15.680.800				15.680.800
121000	125.720.000				125.720.000
ICDL		948.000.000			948.000.000
Gestión		2.038.000.000	2.986.000.000	2.986.000.000	8.010.000.000
<b>Total, Presupuesto</b>	<b>141.400.800</b>	<b>2.986.000.000</b>	<b>2.986.000.000</b>	<b>2.986.000.000</b>	<b>9.099.400.800</b>

<p>Departamento del Valle del Cauca</p>  <p>Gobernación</p>	<p><b>DOCUMENTO TÉCNICO PARA FORMULACION DE PROYECTO DE INVERSIÓN</b></p>	Código: FO-M1-P1-29
		Versión: 02
		Fecha de aprobación: 30/08/2024
		Página 17 de 17

**15. ANEXOS**

**16. REFERENCIAS**

**DATOS DEL FORMULADOR:**

Nombre Completo: JHON EDINSON CHAVEZ PAZ

Cargo: Subdirector Técnico de Apoyo a la Gestión

Correo electrónico: [jechavez@valledelcauca.gov.co](mailto:jechavez@valledelcauca.gov.co)

Celular-Teléfono – Extensión: 315 2382483 – Ext. 2205

Firma del formulador: 

Fecha de formulación del documento: (25/09/2024)

**DATOS DEL DIRECTOR / SECRETARIO DE DESPACHO / JEFE DE UNIDAD / GERENTE DEL ORDEN CENTRAL O DE LA ENTIDAD DESCENTRALIZADA QUE APRUEBAN:**

Nombre Completo del Ordenador de Gasto: CESAR MANCILLA RODRIGUEZ

Cargo: Jefe de la Oficina de Control Interno

Correo electrónico: [cmancilla@valledelcauca.gov.co](mailto:cmancilla@valledelcauca.gov.co)

Celular – Teléfono – Extensión: 314 894 70 88

Firma del Ordenador de Gasto: 