



Departamento de Risaralda
Oficina Asesora de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

| | |
|--|---|
| AUDITORIA INTERNA: Evaluación Rendición de Cuentas vigencia 2021. | FECHA ELABORACIÓN: 06 de Diciembre 2021 |
| DIRECTIVO RESPONSABLE: Héctor Fabio Álzate Bermúdez Asesor de Control Interno | DESTINATARIO: VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS Despacho del Gobernador. MAURICIO ALBERTO VEGA LOPEZ Secretaria de Despacho. |

ASPECTOS GENERALES

El Departamento Administrativo de la Función Pública establece que “la rendición de cuentas a la ciudadanía debe evaluarse con base en parámetros establecidos como aspectos críticos del proceso realizado valorando tanto el impacto o resultados de su implementación como los contenidos de la misma”.

Para el desarrollo del fomento de la cultura del buen gobierno, el proceso de Rendición de cuentas se orienta a consolidar una cultura de apertura de la información, transparencia y diálogo entre el Estado y los ciudadanos, enfocada a elevar los niveles de credibilidad y confianza en garantía al Derecho de la Participación.

Está catalogada como la obligación que tiene cada una de las entidades públicas, para nuestro caso, la que tiene el Departamento en informar, explicar sus acciones, prácticas y resultados de sus actos a otras instituciones públicas, organismos internacionales, ciudadanos y la sociedad civil, quienes tienen el derecho de recibir información.

En coherencia se tiene, que la Rendición de Cuentas es el mecanismo para informar y explicar las acciones institucionales adoptadas, las cuales deberán estar orientadas a la búsqueda de los siguientes objetivos:

- Mejorar los atributos de la información entregada a los ciudadanos, en los siguientes términos: comprensible, actualizada, oportuna, disponible y completa.

| | |
|---|--|
|  | <p style="text-align: center;">Departamento de Risaralda Oficina Asesora de Control Interno</p> <p style="text-align: center;">PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</p> <p style="text-align: center;">Informe de Auditoria Interna</p> |
| <p>Versión: 3</p> | <p>Vigencia: 08-2013</p> |

- Fomentar el diálogo y la retroalimentación entre la entidad y los ciudadanos, para lo cual el deber no solo es informar, sino también explicar y justificar la gestión pública.
- Promover comportamientos institucionales de rendición de cuentas de la entidad y petición de cuentas por parte de los ciudadanos, a partir de la generación de buenas prácticas en el sector público.
- La entidad debe incluir dentro de su Plan de Acción Anual la estrategia de rendición de cuentas a partir de la inclusión de acciones de cada uno de los tres elementos (información, diálogo e incentivos) y asociarlos con las demás políticas de desarrollo administrativo que presenta el Modelo Integral de Planeación y Gestión.

La rendición de cuentas de las entidades públicas debe cumplir con tres elementos centrales para garantizar la responsabilidad pública de las autoridades y el derecho del ciudadano de controlar la gestión, a saber:



Información: Comunicar públicamente las decisiones y explicar la gestión, sus resultados y los avances en la garantía de derechos.



Departamento de Risaralda
Oficina Asesora de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

Diálogo: Hace referencia a interactuar con los grupos de valor y de interés, con el fin de explicar y justificar la gestión, permitiendo preguntas y cuestionamientos en escenarios presenciales de encuentro, complementados, si existen las condiciones, con medios virtuales.

Responsabilidad: Busca responder por los resultados de la gestión, definiendo o asumiendo mecanismos de corrección o mejora en sus planes institucionales para atender los compromisos y evaluaciones identificadas en los espacios de diálogo. También incluye la capacidad de las autoridades para responder al control de la ciudadanía, los medios de comunicación, la sociedad civil y los órganos de control, con el cumplimiento de obligaciones o de sanciones, si la gestión no es satisfactoria.

Por lo anterior, la Rendición de Cuentas debe ser dirigida a la ciudadanía como deber que tienen las autoridades de la Administración Pública de responder públicamente, ante las exigencias que realice los ciudadanos, por los recursos, las decisiones y la gestión realizada en ejercicio del poder que les ha sido delegado.

DATOS GENERALES

La Oficina Asesora de Control Interno por ser la responsable institucional del seguimiento y evaluación realizó a lo largo de la vigencia 2021 diferentes monitores con el fin de evaluación el cumplimiento del principio de publicidad, transparencia y la obligación de rendición de cuentas publicas así:

En cuanto a la Estrategia de Rendición de Cuentas de cada vigencia contenida en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento cuatrimestral, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 2.1.4.6. "Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo" del Decreto 124 de 2016.

Se aplicó una encuesta evaluativa a través de los medios tecnológicos digitales (formulario Gmail) para que los ciudadanos la diligenciaran en forma libre y voluntaria, de conformidad con la Rendición de Cuentas Departamental 2021 celebrada en el mes de noviembre.



Departamento de Risaralda
Oficina Asesora de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

Es importante indicar que de conformidad con las directrices adoptadas por la entidad territorial frente a las medidas por la pandemia Covid 19, la audiencia pública de rendición de cuentas 2021, fue transmitida en directo por el canal regional Telecafe, por página institucional, la emisora institucional de la Gobernación de Risaralda 100.2 FM como a través de las redes sociales, por tal razón la encuesta se desarrolló de manera virtual por medio de un formulario Gmail, enviado a los correos electrónicos y código QR, dicha encuesta se compuso de 8 preguntas en donde además se incluyó una pregunta en relación con las medidas de bioseguridad adoptadas para tal fin, las cuales fueron respuesta por 214 de las personas asistentes a la rendición de cuentas.

Se efectuó evaluación del proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía de la vigencia 2021 tomando como referente los criterios establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

EVALUACIÓN DE FACTORES DEL PROCESO RENDICIÓN DE CUENTAS 2021

Con fundamento en los formatos establecidos, se efectúa la evaluación de los factores teniendo en cuenta una escala de cuatro puntos de valoración donde el mínimo es cero (0) y el máximo es cuatro (4). Los resultados son los siguientes:

| FACTOR DE EVALUACIÓN | EVALUACIÓN DE ACUERDO A ESCALA (DAFP) |
|--|--|
| NIVEL DE PARTICIPACIÓN DE ORGANIZACIONES SOCIALES EN EL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS | Fueron identificadas y convocadas organizaciones sociales representativas a participar en el proceso de rendición de cuentas. Calificación: 4. |
| GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS | Como parte de la estrategia de anticorrupción del año 2021, se diseñó un plan institucional para adelantar el proceso de rendición de cuentas. Calificación: 4. |
| REALIZACIÓN DE LA AUDIENCIA PÚBLICA | Se formuló y ejecutó un cronograma de trabajo para realizar la audiencia pública Calificación: 4. |
| ESPACIOS DE INTERLOCUCIÓN CON LA CIUDADANÍA, GENERADOS POR LA ENTIDAD | Durante el año 2021, la entidad realizó chats temáticos, participación en ferias gubernamentales y una audiencia pública de rendición de cuentas con la participación de ciudadanos y líderes sectoriales. En la página web y en las redes sociales hay establecidos espacios de información e interlocución con los ciudadanos. Calificación: 3. |



**Departamento de Risaralda
Oficina Asesora de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna**

Versión: 3

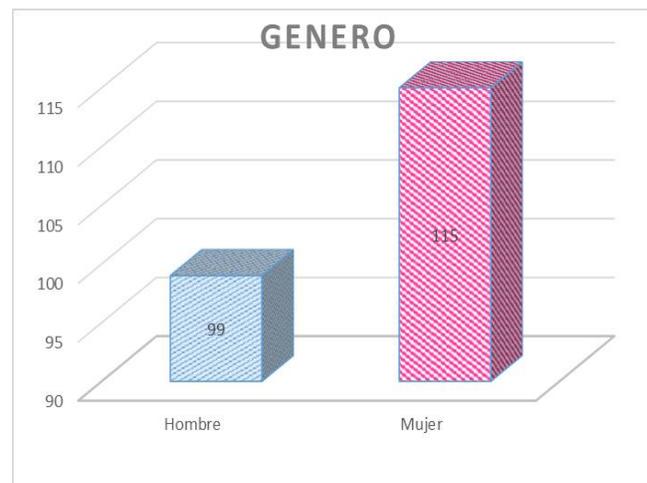
Vigencia: 08-2013

| | | |
|--|--------------|---|
| ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN PARA RENDICIÓN DE CUENTAS | DE LA | La entidad estableció una estrategia de comunicación en redes sociales de amplia cobertura (página Web twitter, Facebook y YouTube) para facilitar la participación ciudadana Calificación: 4. |
| ESTABLECIMIENTO DE CONTENIDOS PARA RENDICIÓN DE CUENTAS | DE LA | La determinación de contenidos para la rendición de cuentas se realizó de manera unilateral por parte de la entidad. Calificación: 4 |
| CALIDAD DE LA INFORMACIÓN | | La entidad utiliza varias formas de presentar la información garantizando la utilidad de los informes de rendición de cuentas. Calificación: 4 |

A continuación, se dará a conocer los datos de tabulación de las encuestas digital diligenciadas por un porcentaje de los asistentes virtuales a la rendición de cuentas 2021, los cuales se explicarán mediante gráficas.

| Genero | Total |
|----------------------|------------|
| Hombre | 99 |
| Mujer | 115 |
| Total general | 214 |

El 54% de los asistentes fueron mujeres.



1. SECTOR:

| Sector Al Que Representa: | TOTAL |
|---------------------------|------------|
| Publico | 178 |
| Privado | 36 |
| TOTAL | 214 |

Observación: El resultado muestra que la mayoría de la población que dio respuesta al cuestionario, son del sector público, se recomienda en próximos eventos realizar un mayor esfuerzo en la convocatoria al sector privado.



**Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna**

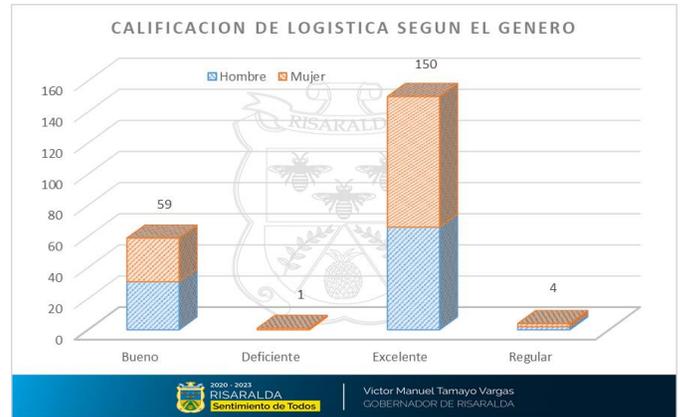
Versión: 3

Vigencia: 08-2013

2. LA LOGÍSTICA:

La logística de la Audiencia Pública fue:

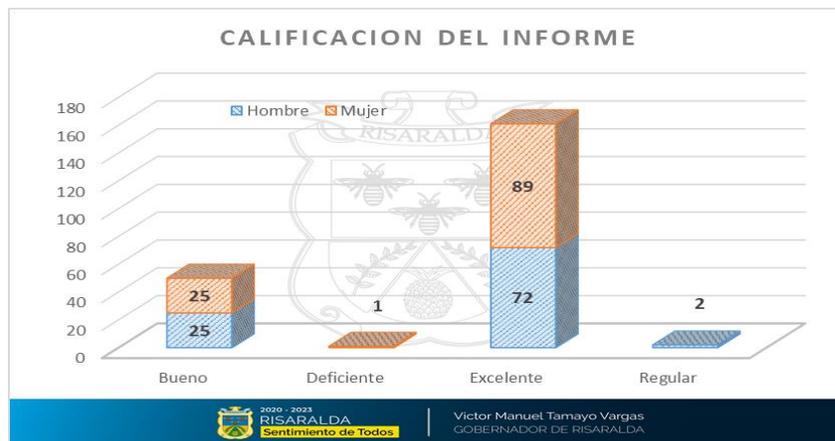
| Excelente | Buena | Regular | Deficiente |
|------------|-----------|----------|------------|
| 150 | 59 | 4 | 1 |
| 70% | 27.5% | 2% | 0.5% |



Es notable que la percepción de la mayoría de los encuestados, con respecto a la calificación de la logística, la tendencia es de excelente con un 70% y buena con un 28% para un total del 98% de satisfacción.

3. CALIFICACIÓN TÉRMINOS GENERALES:

| En términos generales cómo califica usted la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas | Hombre | Mujer | TOTAL |
|--|-----------|------------|------------|
| Buena | 25 | 25 | 50 |
| Deficiente | 0 | 1 | 1 |
| Excelente | 72 | 89 | 161 |
| Regular | 2 | 0 | 2 |
| TOTAL | 99 | 115 | 214 |



| | |
|---|---|
|  | Departamento de Risaralda Dirección de Control Interno PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE Informe de Auditoria Interna |
| Versión: 3 | Vigencia: 08-2013 |

La grafica hace referencia a la calificación general dada por parte de los asistentes que respondieron la encuesta, en la cual se observa la calificación en rango excelente con un 75.2%, y en segundo lugar el rango bueno con un 23.4%.

4. TEMAS: LOS TEMAS DADOS A CONOCER FUERON CLAROS:

| GENERO | NO | SI | TOTAL |
|--------------|----------|------------|------------|
| Hombre | 1 | 98 | 99 |
| Mujer | 1 | 114 | 115 |
| TOTAL | 2 | 212 | 214 |



Del total de personas que diligenciaron la encuesta el: **99%** manifestó que los temas dados a conocer si fueron claros.

5. CÓMO SE ENTERÓ:

| Como se enteró de la realización de la Audiencia de rendición de cuentas | Hombre | Mujer | TOTAL |
|--|-----------|------------|------------|
| Aviso Público | 20 | 24 | 44 |
| Prensa u otro medio de comunicación | 11 | 8 | 19 |
| A través de la comunidad | 6 | 7 | 13 |
| Boletín | 3 | 4 | 7 |
| Página web o redes sociales | 16 | 24 | 40 |
| Invitación directa | 43 | 48 | 91 |
| TOTAL | 99 | 115 | 214 |



**Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna**

Versión: 3

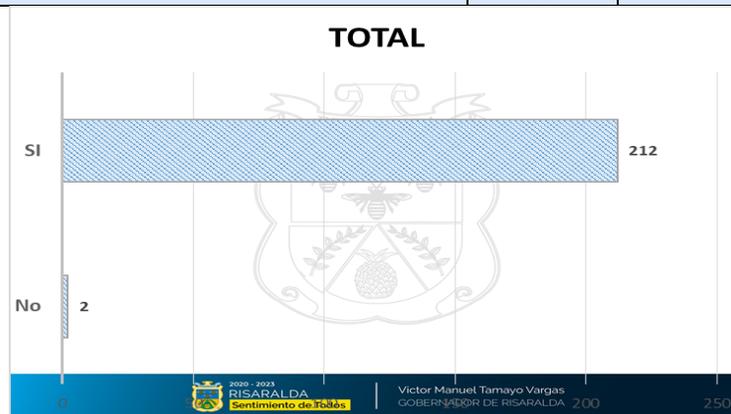
Vigencia: 08-2013



Es pertinente indicar que el medio empleado con mayor acogida en la realización de la convocatoria para la rendición de cuentas, fue en primer lugar la invitación directa con el 42.5%, seguidos del aviso Publio y la Página web o redes sociales.

6. RESULTADOS DE GESTIÓN:

| 4. Considera usted que la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas dio a conocer los Resultados de Gestión para la Vigencia 2021 | Hombre | Mujer | TOTAL |
|---|-----------|------------|------------|
| NO | 1 | 1 | 2 |
| SI | 98 | 114 | 212 |
| TOTAL | 99 | 115 | 214 |



La respuesta afirmativa tuvo mayor preponderancia con el 99%, Lo que refleja que hubo claridad en la información.



**Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna**

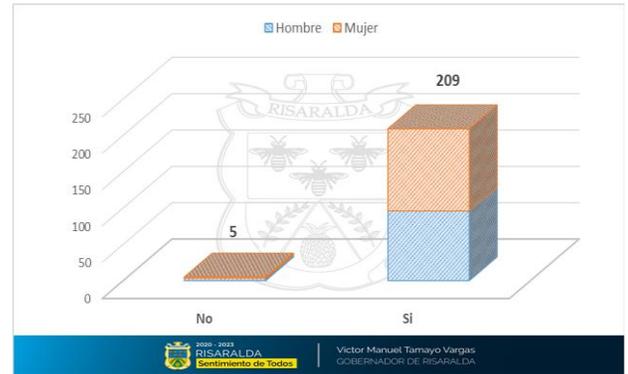
Versión: 3

Vigencia: 08-2013

7. SATISFACCIÓN

Se siente satisfecho con la información presentada a través de este mecanismo de participación.

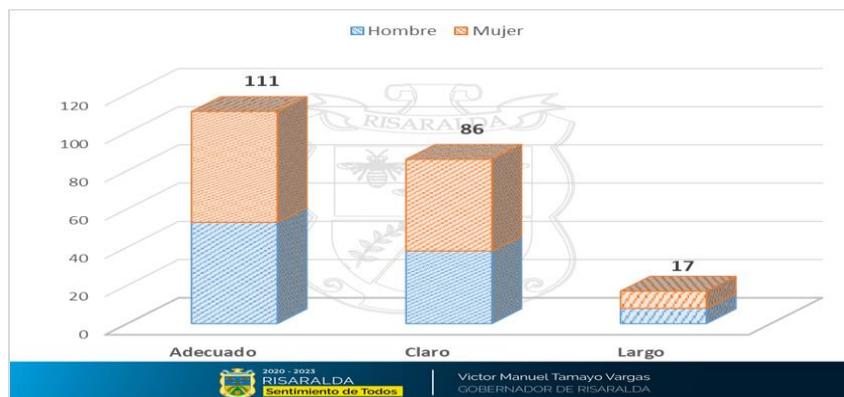
| Genero | No | Si | TOTAL |
|--------------|----------|------------|------------|
| Hombre | 3 | 96 | 99 |
| Mujer | 2 | 113 | 115 |
| TOTAL | 5 | 209 | 214 |



Se observa que el 97.7% de los asistentes que respondieron la encuesta manifiestan estar satisfechos con la información presentada mediante este mecanismo de participación.

8. TIEMPO DESARROLLO RENDICIÓN DE CUENTAS

| ¿Considera que el tiempo que duro la rendición de cuentas fue? | Hombre | Mujer | TOTAL |
|--|-----------|------------|------------|
| Adecuado | 53 | 58 | 111 |
| Claro | 38 | 48 | 86 |
| Largo | 8 | 9 | 17 |
| TOTAL | 99 | 115 | 214 |



Los encuestados en su mayoría (92%) consideran que el tiempo que duro la rendición de cuentas fue aceptable.



Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

OBSERVACIONES

Se recomienda fortalecer los espacios de interlocución con la ciudadanía, como chats temáticos y participación en ferias gubernamentales, así mismo canales comunicación directos con la comunidad y los servidores públicos.

La Oficina Asesora presentará recomendaciones a fin de ser tenidas en cuenta para futuras audiencias públicas, basadas en lo establecido por el DNP y el DAFP entre otras entidades del orden ejecutivo.

RECOMENDACIONES GENERALES

Las actividades logísticas para la rendición de cuentas:

- Planeación: Establecimiento de tiempos para el desarrollo de las diferentes acciones previas y posteriores a la audiencia, obtención de la información de gestión, definición de mecanismos de participación ciudadana, gestión de información de los grupos de interés (personas individuales, grupos de personas y organizaciones, gremios, asociaciones, academia, medios de comunicación, definición de las actividades y responsables).
- Conformación y Funciones del equipo de trabajo, mantener una muy buena comunicación permanente y oportuna (estrategia comunicacional) de todas y cada una de las actividades a desarrollar, con los líderes y responsables para estar enterados de todas las decisiones adoptadas, a fin de ser óptimo el ejercicio de la audiencia pública de rendición de cuentas.
- Diseño de mecanismos de entrega y divulgación de información y participación ciudadana como: (Página web, redes sociales – Facebook, Twitter, Youtube).
- Preparación de los aspectos logísticos de la audiencia, según disponibilidad presupuestal, la fecha y lugar de realización de la audiencia, con destino a la ciudadanía.
- Lugar: identificar un lugar para llevar a cabo la Audiencia Pública, la cual responderá a las necesidades de la entidad y de fácil acceso a la ciudadanía; se recomienda que tenga varios accesos y posibilidad de transporte para los asistentes. Tener en cuenta las normas básicas de seguridad.



Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

- Fecha: Establecerla con la suficiente anticipación, e informar a quienes deban asistir para que igualmente con el debido tiempo, reserven su agenda.

- Duración: Puede ser de una o de varias jornadas según las condiciones de la entidad, es recomendable que se realice en una jornada continua, con el fin de evitar cortes y deserción de la audiencia.

- Número de invitados y personas esperadas a la convocatoria: Se debe prever el número de personas que se harán presentes en la audiencia pública, a fin de planear antes y no tener que enfrentar contratiempos mayores el día de la misma por falta de logística y de recursos. Analizar el nivel de asistencia de los ciudadanos y su participación; si se cumple con la caracterización de los grupos de interés y si su asistencia guarda proporción con la convocatoria realizada.

- Reglamento de la audiencia: Considerar una agenda para su desarrollo que tenga en cuenta aspectos varios como tiempo de intervenciones, número de intervenciones. Es conveniente recoger varias inquietudes para luego retroalimentarlas. Deben especificarse unas reglas de juego o acuerdos sobre el desarrollo de la sesión.

- Garantizar el ingreso y ubicación de personas en condiciones de discapacidad, en igual sentido, en caso de contar con un experto en lenguaje de señas, o lengua de signos para las personas con discapacidad auditiva, se garantice el poder efectivamente establecer un canal de comunicación al no existir ningún tipo de obstáculo para su visualización.

- La claridad y precisión en los temas expuestos, contenido del informe: partiendo del concepto en donde la Audiencia Pública es un espacio de participación ciudadana propiciado por la Administración Pública a fin que las personas naturales o jurídicas y las organizaciones sociales se reúnen en un acto público para intercambiar información, explicaciones, evaluaciones y propuestas sobre aspectos relacionados con la formulación, ejecución y evaluación de políticas y programas a cargo de cada entidad, así como sobre el manejo de los recursos para cumplir con dichos programas. Para ello se deberá tener en cuenta:
 - Las Metas e Indicadores deberán estar definidos en términos de cantidad, costos, calidad y oportunidad.



Departamento de Risaralda
Dirección de Control Interno
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE
Informe de Auditoria Interna

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

- Identifique las necesidades de información teniendo en cuenta a quienes se va a dirigir.
 - El informe debe estar publicado con fácil acceso para el usuario.
 - La calidad de la información que se entrega a los ciudadanos en los espacios de rendición de cuentas debe cumplir con las siguientes características: pertinencia, funcionalidad, disponibilidad, confiabilidad, utilidad, relevancia, credibilidad, accesibilidad, oportunidad, coherencia, aplicabilidad, no redundancia, interoperabilidad y comparabilidad.
 - Tener la metodología que garantice la participación y el diálogo de los asistentes.
-
- Para una efectiva Publicidad, el área de Comunicaciones en compañía permanente con la Secretaria de Planeación (Dirección de Gestión Municipal) deberán análisis del contenido a compartir en redes sociales, contar con un video institucional en donde se explica a los ciudadanos en qué consiste la rendición de cuentas, cuáles son los objetivos y obligaciones. Dicho material audiovisual, se recomienda ser compartido para la difusión, llevando registro total de visualizaciones.

CONCLUSIONES

Como resultado de la medición de los parámetros y aspectos críticos establecidos al proceso de rendición de cuentas, tanto en impacto como en resultado de su implementación, se pudo evidenciar el compromiso de la Entidad Territorial.

los resultados arrojados en la encuesta virtual diligenciada por los ciudadanos, muestran un alto nivel satisfactorio por parte de los ciudadanos.

HÉCTOR FABIO ÁLZATE BERMÚDEZ
Asesor Control Interno de Gestión.