

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

AUTORES: Diana Patricia Gómez Echeverri

Diapatri3@yahoo.es

Yaneth Melo Herlene Yepes

yanetmelo@yahoo.com

Gloria Viviana Mora Salazar

cavivira@hotmail.com

ASESOR METODOLÓGICO: Carlos Mario Ospina

ASESOR TEMÁTICO: Sandra Jaramillo Arias.

A continuación se presentan los pasos seguidos para la elaboración del proyecto desde el inicio del trabajo de grado I hasta la redacción del artículo. Se detallan las situaciones que llevaron a las estudiantes a plantear diferentes temas de investigación y definir la elección y realización final del caso estudiado.

PROBLEMA

El proyecto de grado significó desde el año 2008, la búsqueda, confusa y por momentos sin motivación, del planteamiento del problema a investigar. Después de analizados los ejes problemáticos tales como desarrollo contable, análisis contable y control organizacional, fue este último el que más llamó la atención de las estudiantes. Inicialmente Yanet Melo Yepes propuso abordar el tema de la Revisoría Fiscal en el ámbito de la globalización, buscaba conocer la situación de ésta frente a la estructura que implica la adopción de Normas Internacionales de Auditoría. En la evaluación del anteproyecto, el asesor Oscar López, recomendó cambiar la línea de investigación, al considerar que se necesitaban elementos más profundos y claros para tratar un tema tan complejo.



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Con la intención de conservar el eje problémico Control Organizacional y debido a que Yanet Melo Yepes laboraba en el Municipio de Medellín en la Secretaría de Servicios, surgió la idea de enfocar el trabajo en la contratación pública. El nuevo proyecto pretendía establecer si era efectivo el control interno implementado en la Secretaría de Servicios Administrativos de la Administración Municipal, al evaluar el proceso de contratación en un periodo determinado. Lo anterior implicaba un trabajo de auditoría a la auditoría y se alejaba de un estudio de caso, razón por la cual, se cambió la formulación y se orientó a conocer la manera cómo se manifestaba el ambiente de control en las Secretarías de la Administración del Municipio de Medellín. Este tema se centraba fundamentalmente en el Modelo Estándar de Control Interno MECI, en el Subsistema control estratégico y su componente ambiente de control. Se quiso indagar sobre la aplicación de dicho componente y como se reflejaba o impactaba el funcionamiento normal de las secretarías. Este planteamiento implicaba una serie de dificultades que no le daban viabilidad al proyecto por las tareas a realizar (auditorías), y más porque estaban siendo realizadas por el Municipio, en cumplimiento del Decreto 1599 del año 2005, lo que finalmente conllevaba a evaluar lo evaluado. El proyecto fue aprobado sujeto a cambios en el planteamiento del problema, de tal manera que permitiera efectuar un análisis más profundo del control organizacional en el Municipio de Medellín, situación que generó confusión al intentar reorientar el proyecto de manera menos práctica y más teórica. En diversas reuniones realizadas por las tres estudiantes y sin lograr llegar a un acuerdo sobre el nuevo rumbo que se daría al proyecto, se busca la ayuda del profesor Jaime Obando para que guíe los posibles enfoques a trabajar. Surge entonces la posibilidad de estudiar diversas discusiones y problemáticas presentadas con la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI entre ellas, la estructuración de un modelo de control simplificado para pequeñas entidades.

Este punto es el de más incertidumbre al no lograr concretar el enfoque adecuado para continuar la investigación con el mismo eje problémico. En esta búsqueda a través de una capacitación brindada a los servidores públicos en el Municipio de Medellín se contacta a la Sra. Sandra Jaramillo, persona con experiencia en modelos de control y gestión de calidad en las entidades públicas, para que brinde asesoría en los temas planteados alrededor del Modelo Estándar de Control Interno MECI. En la reunión se discuten los modelos de control integrados, con los modelos de gestión de calidad ya que

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

en la actualidad las entidades avanzan en la implementación de ambos sistemas. En las cuestiones discutidas, Sandra Jaramillo trata el Taller de Trabajo Internacional IWA 4, el cual es una guía internacional para la gestión de los gobiernos locales respaldada por La ISO y lo propone como uno de los puntos de análisis dada su importancia en la aplicación de La Norma Técnica de La Calidad. Lo anterior resulta interesante a las estudiantes al considerar que tanto el control interno como los sistemas de calidad buscan generar confiabilidad en la gestión pública y la implementación conjunta de estos implica establecer una serie de estrategias, procesos y procedimientos que permitan cumplir con los objetivos trazados en cada entidad.

Es así como se toma la decisión de realizar una investigación a cerca del Modelo Estándar de Control Interno MECI y su alineación con el IWA 4 (International Workshop Agreement – Taller de Trabajo Internacional), con la siguiente formulación: ¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4? de ésta manera, trabajando conjuntamente el Modelo de Control Interno vs el enfoque IWA 4, se busca conocer la compatibilidad entre ambos, resaltando los aspectos comunes que presentan, con la finalidad de poderlos aplicar, aunando esfuerzos y evitando la repetición de procesos o la contraposición de los mismos.

INSTRUMENTOS

Debido a que se abordó una investigación teórica-explicativa, el instrumento fundamental para llevarlo a cabo, se centró en la revisión y análisis de bibliografía, de manera que se pueda identificar cuál es el estado actual del tema, qué se ha estudiado y qué se encuentra pendiente por estudiar, las definiciones conceptuales, entre otros, para así determinar la compatibilidad entre el Modelo Estándar de Control Interno MECI y el Taller de Trabajo Internacional IWA 4. Es así como se dirige la atención en la búsqueda y revisión de leyes, normas, decretos, manuales, documentos, artículos etc., correspondientes al Modelo Estándar de Control Interno MECI, Norma Técnica de la Calidad en la Gestión Pública NTCP 1000 y el Taller de Trabajo Internacional IWA 4.

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Finalmente, como la delimitación del proyecto fue la Administración Municipal de Medellín, se acude a la oficina de Ingeniería Organizacional para que brindara información acerca de los procesos que se llevan a cabo para la satisfacción de las necesidades y expectativas de los ciudadanos.

FUENTES

Las fuentes de información central o primarias están enmarcadas en el material bibliográfico, especialmente, el Manual de Implementación del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 1000:2005; La Norma Técnica de la Calidad en la Gestión Pública NTCP 1000 y El Taller de Trabajo Internacional IWA 4, adquirido éste último en el ICONTEC. Estos documentos, aplicables a la rama ejecutiva del poder público y otras entidades prestadoras de servicios, se convierten en factores fieles que aportan los conceptos básicos y fundamentales de cada tema; permitiendo identificar un lenguaje común entre ambos, y marcando un precedente decisivo a la hora de unificar criterios y cumplir los objetivos propuestos con éste proyecto.

Asimismo, dentro de las fuentes secundarias, también bibliográficas, se destacan diferentes artículos de internet, sobre todo, lo que al Taller de Trabajo Internacional IWA 4 se refiere, ya que por ser tan reciente no se encuentran escritos o folletos salvo el documento que se adquiere en el ICONTEC. Es importante destacar que la información brindada por la oficina de Ingeniería Organizacional en el Municipio de Medellín, se convierte en una herramienta muy importante en el desarrollo de ésta investigación.

Finalmente, no se puede omitir la asesoría brindada por los profesores Carlos Mario Ospina, Jaime Obando y la orientación temática de Sandra Jaramillo, ya que con sus experiencias y conocimientos, fueron apoyo en las diferentes etapas seguidas en el diseño y desarrollo de ésta investigación.

FASES Y PROCEDIMIENTOS



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Este proyecto se compone de dos fases: La primera que comprende toda la construcción del plan de trabajo, es decir, se establece la elección del tema a estudiar como principal procedimiento, luego se define la delimitación con el ánimo de no extenderse y/o perderse en la investigación; seguidamente se realiza la justificación; posteriormente se plasma la finalidad a través de los objetivos; se identifican las limitaciones que se pueden presentar; el alcance que pueden tener, para finalmente abordar todo el marco histórico, teórico y conceptual que implica un trabajo de ésta naturaleza. Ésta “última” parte, fue la que más tiempo tomó, debido al recurso de diferentes fuentes bibliográficas su búsqueda, selección, recopilación y redacción, puesto que constituye el marco de referencia del problema a investigar.

Debido a los inconvenientes presentados con los diferentes temas planteados, en varias ocasiones se reorienta ésta primera fase y aunque siempre se conserva el eje problémico y la línea de investigación, se convierte en un trabajo sin motivación y frustrante, al no lograr definir un enfoque acorde a los parámetros exigidos. De ésta manera, la elaboración del proyecto se suspende aproximadamente un semestre. Después de éste tiempo, se retoma el proceso y se solicita al profesor Jaime Obando asesorar la nueva etapa, en la que se debe replantear la problemática. Esta comienza de manera muy dinámica; se decide alejar del análisis los procesos de contratación pública y las secretarías de la Administración Municipal que hasta ese momento habían sido el foco de estudio, al considerar que es poco viable efectuar trabajos de revisión y análisis a los sistemas de control y tampoco existen objetivos concretos o suficientes elementos para insistir con el tema. Sin embargo, las integrantes del grupo investigativo deciden continuar con el Modelo Estándar de Control Interno MECI. El profesor Jaime Obando propone varias discusiones alrededor de éste que podrían ser objeto de estudio, por lo tanto, comienza el análisis de cada una de ellas para elegir la más conveniente. Se asignan responsabilidades, se planean reuniones con intervalos de 8 y 15 días y metas para cada una. Inicialmente la idea era leer y llegar a la reunión con propuestas, lamentablemente no se obtiene consenso en el grupo acerca de la problemática a seleccionar y se planean otras reuniones pero nuevamente el proceso cae en la confusión y la falta de acuerdo sumado a los inconvenientes de tiempo que por temas laborales y personales de algunas integrantes dilatan, aún más, la continuidad adecuada del trabajo.

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Con la preocupación por la falta de rumbo que tiene el proyecto, las estudiantes se reúnen con la intención de seguir adelante. Una de ellas contacta a la Sra. Sandra Jaramillo en una capacitación de la Alcaldía de Medellín para que la oriente acerca de las inquietudes que tiene sobre el MECI, ya que es una persona con conocimientos al respecto; a través de ella se conoce el Taller de Trabajo Internacional IWA 4, este acuerdo internacional que sirve de referencia para la aplicación de la Norma Técnica de la Calidad en los Gobiernos Locales se convierte en el nuevo objeto de estudio junto con el MECI.

La segunda fase comienza cuando finalmente se tiene un tema que agrada al grupo, esto es vital en toda investigación, el interés por el objeto de estudio despierta la curiosidad, la insistencia y la pasión. En esta parte, surgen dos inconvenientes, el semestre en la Universidad ha concluido y se debe solicitar al Comité de Investigación aprobar la nueva reorientación del trabajo; por otro lado no se cuenta con un asesor oficial asignado por dicho comité. Esto debido principalmente a la falta de claridad de las estudiantes en el planteamiento del proyecto, nunca se solicitó formalmente como asesor al Sr Jaime Obando, todo lo anterior genera incertidumbre.

El Comité aprueba el nuevo enfoque, y con esto, inicia el proceso de lectura para conocer y comprender el IWA 4, el MECI y los sistemas de control y calidad en general, en reunión con la asesora se concreta la primera tarea que consiste en el análisis de la intencionalidad en cada uno de los modelos, luego el análisis de los elementos comunes, tomando como base la estructura de compatibilidad entre el MECI Y La Norma Técnica de la Calidad.

El siguiente objetivo es el análisis del Mapa de Operaciones del Municipio de Medellín con el cual se estudian los requisitos del MECI, el IWA 4 y los indicadores de logro del taller de acuerdo internacional y que representan el nivel de desempeño confiable al que deben llegar los gobiernos locales.

El siguiente paso es el más difícil en el proceso investigativo: Estructurar el artículo final que sustente los resultados obtenidos, explique y justifique el



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

caso estudiado al cumplir los objetivos planeados y traducirlos de manera que aporten valor y conocimiento a los temas abordados y sirvan a los usuarios de la información es la parte más compleja de todo el proceso.

LECTURA Y ESCRITURA

La lectura ha sido un elemento primordial por medio del cual se pudo apropiarse el tema a investigar; un proceso dinámico que permitió enriquecer el conocimiento para el desarrollo del proyecto. También permitió esclarecer conceptos, socializar ideas, aclarar dudas, definir criterios y/o parámetros para el logro de los objetivos propuestos en éste trabajo.

La interpretación también juega un papel muy importante a la hora de leer, porque existen diversidad de conceptos y ámbitos de aplicación, y el emplearlos en el contexto correspondiente, brinda bases más sólidas para la ejecución del mismo.

La lectura siempre estuvo enfocada al eje problémico (Control Organizacional) y como éste ha sido un elemento esencial e imprescindible en toda organización, es bastante y variada la información que se pueden encontrar al respecto. En consecuencia, la recolección de ésta, tanto en la Web como en bibliotecas para lo pertinente al Modelo Estándar de Control Interno MECI y la Norma Técnica de la Calidad en la Gestión Pública NTCG 100 no fue difícil, además, porque son muchos los autores que se han pronunciado al respecto no solo de Colombia sino también de otros lugares del mundo como España, México, Estados Unidos, entre otros. Para el caso del Taller de Trabajo Internacional IWA 4 no fue igual, la poca información encontrada fue en el Ciberespacio y específicamente en páginas de México que fue donde surgió, por lo que se acude al ICONTEC para comprar el documento internacional.

Cada integrante del equipo, como aporte individual al trabajo de investigación, realizó lecturas previas a las reuniones, para de ésta manera ganar tiempo y

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

tener información a socializar y debatir. Igualmente, se comunicaron las dudas y los pasos a seguir para el desarrollo del proyecto.

Luego continua la tarea difícil y exigente, la escritura. Se le debía dar forma al producto final de la investigación: El artículo y la memoria metodológica. Así, se comienza a organizar y a expresar las ideas seleccionadas. Los problemas en los que más se incurre fueron las repeticiones o redundancias, imprecisiones, errores de puntuación entre otros; esto obligaba a leer y releer un mismo párrafo para mejorar la calidad de la redacción de modo que, fuera claro, coherente y conciso para cualquier persona que lo leyera.

Finalmente, cuando de leer y escribir se trata, es muy importante llenarse de motivación y establecerlos como hábitos diarios, porque de lo contrario, la temática puede volverse pesada y perderse el enfoque en la estructura del trabajo.

ASESORES

El trabajo de grado se compone de una parte metodológica y una temática. En el diseño Metodológico se cuenta con la asesoría de los profesores Oscar López y Carlos Mario Ospina. Oscar López, quién con su apoyo en el primer tema definido (La Revisoría Fiscal y las Normas Internacionales de Auditoría) sugiere no seguir con él, por ser demasiado complejo para el grado de conocimiento que tiene un estudiante de pregrado. Seguidamente, se cuenta con la orientación de Carlos Mario Ospina quién guía y ánima las estudiantes en los nuevos planteamientos; definiendo los parámetros iniciales necesarios para el diseño y desarrollo del proyecto.

La fase temática es asesorada en una primera etapa por el profesor Jaime Obando Cárdenas en lo referente al Modelo Estándar de Control Interno MECI. Con el objetivo de replantear el caso a estudiar, brinda información acerca de

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

las diferentes problemáticas existentes en el momento con éste Modelo de Control. De ahí el interés de las estudiantes en trabajar con el mismo.

Finalmente, se tiene la oportunidad de conocer por medio de Sandra Jaramillo, el Taller de Trabajo Internacional IWA 4, temática que al igual que el MECI, causa gran interés para desarrollar la investigación. Como el profesor Jaime Obando no tenía información al respecto y en vista que en ningún momento es asignado como asesor oficial por el Comité de Investigación, en consenso con él, se decidió solicitar la asesoría por parte de Sandra Jaramillo pues tenía el perfil, sumado al conocimiento y la experiencia para asesorar el desarrollo investigativo que conjuga éstos dos temas: Modelo Estándar de Control Interno MECI y Taller de Trabajo Internacional IWA 4.

CONCLUSIONES

- ❖ De vital importancia a la hora de investigar, es escoger un tema que apasione ya que activa el interés y hace que todos los procesos de la investigación sean agradables y no se conviertan en algo tedioso que impidan el desarrollo normal.
- ❖ Es fundamental el hábito de la lectura antes, durante y después de iniciar el caso a investigar puesto que es lo que permite sustentar y madurar las ideas; e igualmente proporciona mayor fluidez, coherencia y abundancia en el vocabulario a la hora de escribir.
- ❖ La escritura es la vía por medio de la cual se plasma el pensamiento adquirido a través de la lectura, de lo que se sabe, se comprende e interpreta; y aunque es un proceso complejo y exigente, permite desarrollar teorías y conclusiones renovando el conocimiento.
- ❖ Es necesario llevar un diario de campo de las reuniones realizadas por el grupo de investigación, ya que de ésta manera, se tendrá una cronología y estructura de los diferentes procedimientos llevados a cabo para el desarrollo del proyecto. Proporciona información elemental a la hora de elaborar la memoria metodológica al recopilar todas las experiencias vividas, los obstáculos vencidos y el surgimiento de ideas que logran hacer posible el proyecto.

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

- ❖ La confusión genera desmotivación y ésta a su vez hace que se detenga el proceso investigativo durante períodos largos de tiempo que afectan la continuidad del proyecto. La idea es no dejarse afectar y por el contrario buscar oportunidades que permitan restablecer el ritmo de trabajo y cumplir los objetivos propuestos.
- ❖ El compromiso por parte de los integrantes del equipo es indispensable al igual que la planeación y asignación de responsabilidades individuales que soporten todo el proceso.
- ❖ La elaboración en general tanto del artículo como de la memoria, se convierte en una experiencia útil en la vida profesional independientemente que el campo de acción elegido por cada estudiante, sea la investigación o no; ya que aporta elementos que fortalecen su labor académica pues esta nunca termina.
- ❖ Finalmente, es grato argumentar, que el tema de investigación es actual, aplicable al mercado; se incluye en lo funcional y demarca un avance más en los procesos organizacionales de una empresa. Esta memoria, es una herramienta importante para sacar adelante la estructura de los procesos siguientes y consolidar el objeto de estudio.

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

ANEXOS

Anexo 1. Cuadro comparativo de los elementos comunes entre los Subsistemas del Modelo Estándar de Control Interno MECI, los requisitos de la NTCGP 1000: 2009 Y el Taller de Trabajo Internacional IWA 4.¹

Modelo Estándar de Control Interno (MECI)	Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública (NTCGP)	Taller de Trabajo Internacional IWA 4
Subsistema: Control Estratégico Componente: Direccionamiento Estratégico	Capítulo 4 Sistema de Gestión de la Calidad. Numeral 4.1 Requisitos Generales Literales a, b, c, d, e y f	Capítulo 4 Sistema de Gestión de la Calidad en el gobierno local. Numeral 4.1 Requisitos Generales, literales a, b, c, d, e y f
Intencionalidad del Modelo Estándar de Control Interno MECI	Verificar el cumplimiento de las condiciones que hacen posible el desarrollo de la función para la cual fue creada la entidad, a través de la planeación, la caracterización de los procesos y una estructura organizacional adecuada para el desarrollo de sus funciones.	
Intencionalidad de la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP	Establecer, implementar y mantener un Sistema de Gestión de la Calidad que permita mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad del desempeño de la organización dentro de un alcance que considere todos los procesos que le permitan a la entidad cumplir su función.	
Intencionalidad del Taller de Trabajo Internacional IWA 4 Aspectos Adicionales	El gobierno local debe identificar claramente los productos y servicios proporcionados a fin de definir los procesos necesarios para la satisfacción del cliente. El establecimiento de los procesos generará no solamente un desempeño eficaz sino también confiable e integral del sistema y en consecuencia del gobierno local.	
Aspectos Comunes	<ul style="list-style-type: none"> • Establecimiento de Estrategias que conlleven al cumplimiento de la misión, visión y objetivos de la organización. (Gobierno Local) • Definición de Procesos coherentes y secuenciales con el modelo de operación. • Disponibilidad de Recursos para el apoyo, seguimiento y control de los procesos. • Documentar la operación e interacción de los procesos. 	
Modelo Estándar de Control Interno (MECI)	Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública (NTCGP)	Taller de Trabajo Internacional IWA 4
Subsistema: Control	Capital 4 Sistema de Gestión de la	Capítulo 4 Sistema de Gestión

¹ El formato y la información de los cuadros fueron tomados de la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009 y se le adicionan la intencionalidad y los elementos comunes del IWA 4.



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Estratégico. Componente: Administración de Riesgo. Elemento: Valoración de riesgos	Calidad. Numeral 4.1 Requisitos Generales. Literal g).	de la Calidad en el gobierno local. Numeral 4.1 Requisitos Generales Literal g).
Intencionalidad del Modelo Estándar de Control Interno MECI	Verificar que los controles existentes contribuyen a evitar, compartir o mitigar diferentes riesgos identificados de la entidad.	
Intencionalidad de la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP	Identificar las situaciones que pueden impedir el logro de los objetivos o desarrollo de los procesos y minimizar su materialización a través de acciones correctivas (en el caso de que el riesgo se haya materializado) o preventivas.	
Intencionalidad del Taller de Trabajo Internacional IWA 4 Aspectos Adicionales	El gobierno local debe Implementar las acciones necesarias que detecten las desviaciones que en los procesos se puedan presentar y efectuar los correctivos pertinentes para lograr el sostenimiento del sistema de gestión y así obtener los resultados planificados.	
Aspectos Comunes	Identificación y evaluación de riesgos a fin de establecer medidas tendientes a evitar o disminuir su impacto en los procesos y operación de la organización.	
Modelo Estándar de Control Interno (MECI)	Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública (NTCGP)	Taller de Trabajo Internacional IWA 4
Subsistema: Control de Gestión. Componente: Información Elemento: Información Primaria, Información Secundaria, Sistemas de Información.	Capítulo 4 Sistema de Gestión de la Calidad. Numeral 4.1 Requisitos Generales. Literal d).	Capítulo 4 Sistema de Gestión de la Calidad en el gobierno local. Numeral 4.1 Requisitos Generales Literal d).
Intencionalidad del Modelo Estándar de Control Interno MECI	Procurar que la información de la entidad refleje la gestión de la operación de sus procesos y decisiones permitiéndole actuar con transparencia y cumpliendo con las obligaciones de información requerida por sus grupos de interés.	
Intencionalidad de la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP	Garantizar que se cuenta con los recursos físicos, financieros, humanos y de información (requisitos del cliente, legales aplicables y procedimientos) requeridos para la operación eficaz de los procesos.	
Intencionalidad del Taller de Trabajo Internacional IWA 4 Aspectos Adicionales	El gobierno local debe establecer procedimientos que garanticen la continuidad en la operación y control de los procesos.	
Aspectos Comunes	Percepción de la información como instrumento indispensable en la entidad que soporta el diseño, operación, evaluación, mejoramiento y socialización de los procesos a todas las partes interesadas de la entidad.	

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

Anexo 2. Mapa de procesos de la Alcaldía de Medellín con relación a los componentes del MECI, los requisitos del Taller de Trabajo Internacional IWA 4 y los indicadores de logro del IWA 4.

PROCESOS MISIONALES

Desarrollo Territorial, Equitativo y Sostenible:

PROCESO: GESTION TERRITORIAL	Objetivo: Gestionar el territorio mediante mecanismos de identificación, información, actualización, monitoreo, y control para contribuir al cumplimiento del Modelo de Desarrollo Territorial del Municipio de Medellín.
SUBPROCESOS:	<ul style="list-style-type: none"> • Catastro / Objetivo: Establecer la identificación física, jurídica y económica de los bienes inmuebles públicos y privados, mediante las labores de formación, actualización y conservación catastral para mantener la información correspondiente actualizada. • Monitoreo, Vigilancia y Control del desarrollo del Territorio / Objetivo: Ejercer control sobre las actuaciones y conservación catastral para mantener la información correspondiente actualizada. • Servicios Públicos Domiciliarios y No Domiciliarios / Objetivo: Garantizar la calidad, cobertura, acceso y prestación de los servicios públicos domiciliarios y no domiciliarios asociados al territorio, a los habitantes del Municipio de Medellín, mediante estrategias de Seguimiento, monitoreo y control que aseguren la prestación de los servicios públicos y la protección de los derechos de los usuarios.
Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p>
Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local</p> <p>6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos.</p> <p>6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> Fiscalmente Responsable: Existencia y actualización del registro de los terrenos para el cobro de impuestos y obligaciones consagrados en la ley. • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> Prestador de Servicios Públicos: La comunidad en general cuenta con los servicios públicos básicos permanentemente y éstos son de buena calidad. Promotor de un nivel aceptable de vivienda: Los habitantes del territorio Municipal gozan de viviendas dignas. • <u>DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE:</u> Sistema de ordenamiento territorial eficaz: Se posee un plan de ordenamiento territorial accesible y éste se actualiza conforme se considere necesario.
--	--

<p>PROCESO: ADMINISTRACIÓN DE TRANSPORTE Y TRÁNSITO.</p>	<p>Objetivo: Garantizar la circulación de los diferentes actores mediante la aplicación de mecanismos de planeación y control de tránsito y transporte que permitan la movilidad de forma cómoda, segura, ágil y oportuna en el Municipio de Medellín.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Transporte / Objetivo:</u> Garantizar la adecuada prestación del transporte público individual y colectivo a través de la planeación, el control, la regulación y la vigilancia; contribuyendo a la movilidad de los habitantes del Municipio de Medellín de forma segura, cómoda, oportuna, económica y amigable con el medio ambiente. • <u>Tránsito / Objetivo:</u> Garantizar la circulación de los diferentes actores en la vía a través de mecanismos de regulación, control, monitoreo y verificación; contribuyendo a la movilidad de forma segura y amigable con el medio ambiente.
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico.</p> <p>Verificar el cumplimiento de las condiciones que hacen posible el desarrollo de la función para la cual fue creada la entidad, a través de la planeación la caracterización de los procesos y una estructura organizacional adecuada para el desarrollo de sus funciones.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.1 Prestación del servicio en el gobierno local: Asegurar el control ejercido sobre los procesos contratados externamente.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Disponer de información suficiente. • Establecer las áreas responsables de la planificación e implementación de la prestación del servicio y velar por que ésta realice de manera participativa y competente. • Identificación de los posibles casos de emergencia que puedan afectar a la población. Así mismo, se deben establecer las medidas pertinentes para mitigarlo y/o prevenirlo.
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO ECONÓMICO SOSTENIBLE:</u> <p>Sistemas e Infraestructuras para las comunicaciones: Se disponen de las vías necesarias para la comunicación interna y externa por parte de la población.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE:</u> <p>Cuidadoso de la calidad del aire: Existencia de regulaciones y programas para la inspección de emisiones contaminantes fijas o móviles.</p>

<p>PROCESO: DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA PÚBLICA</p>	<p>Objetivo: Gestionar el diseño y construcción de la obra pública a cargo del Municipio de Medellín de acuerdo con las normas y especificaciones técnicas, para contribuir con la prestación de los servicios y con la satisfacción de las necesidades de la comunidad.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Diseño / Objetivo:</u> Definir las especificaciones técnicas para la infraestructura pública y equipamiento del Municipio de acuerdo con las normas y necesidades del territorio para contribuir con la prestación de los servicios y con la satisfacción de las necesidades de la comunidad. • <u>Construcción / Objetivo:</u> Ejecutar la construcción de la infraestructura pública y el equipamiento, responsabilidad del Municipio.

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p> <p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Información. Elemento: Sistema de Información.</p> <p>Garantizar que la entidad posea la infraestructura necesaria para que la información sea oportuna, integra y confiable con el fin de soportar la gestión de operaciones en la entidad.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura, tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> <p>El Estado de Derecho prevalece en el territorio del gobierno local: Accesibilidad fácil y rápida por parte de los habitantes al Fiscal General, al Juez de Paz, a las cortes administrativas o penales entre otras.</p> <p>Transparente y socialmente responsable: Se informa oportunamente a los habitantes, los ingresos y gastos (presupuesto proyectado) del Municipio.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO ECONÓMICO SOSTENIBLE:</u> <p>Sistemas e Infraestructuras para las comunicaciones: Se disponen de las vías necesarias para la comunicación interna y externa por parte de la población.</p>

<p>PROCESO: ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS NATURALES</p>	<p>Objetivo: Protección, recuperación y conservación de cuencas hidrográficas y ecosistemas estratégicos mediante estudios e intervenciones que garanticen el cumplimiento del plan de manejo ambiental del Municipio de Medellín.</p>
---	---

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Actividades de Control. Elemento: Procedimientos.</p> <p>Establecer la secuencia de tareas y actividades necesarias que permitan ejecutar los proceso de la entidad, teniendo en cuenta la planificación, la identificación de los elementos de entrada, los resultados, la revisión, la verificación, la validación y los cambios necesarios.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.3 Diseño y desarrollo en el gobierno local: En un gobierno local los procedimientos planeados para ejecutar los procesos incluyen abiertamente la participación del ciudadano, los diferentes niveles de gobierno, los factores externos de tipo social, ambiental y legal y todo aquello que tenga incidencia en la prestación del servicio. Los resultados aseguran que se han cumplido con todos los requisitos para que puedan ser entregados al ciudadano. Todas las etapas del diseño y desarrollo se revisan para asegurar el cumplimiento de acuerdo a lo planeado. Se establecen criterios basados en la aceptación del cliente y la experiencia para los procesos de revisión los cuales deben quedar bien documentados.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO AMBIENTAL SOTENIBLE:</u> <p>Cuidadoso de la calidad del aire: Existencia de regulaciones y programas para la inspección de emisiones contaminantes fijas o móviles.</p> <p>Responsable de la recolección de basuras y su disposición: Se cuenta con un sistema de recolección de basuras donde la ruta cubre la mayor parte de la localidad. Igualmente, hay un relleno sanitario con protección del aire y aguas subterráneas.</p> <p>Protector de los recursos naturales: Hay programas de preservación y uso de los recursos naturales. Así mismo, hay un responsable de su implementación y documentación.</p> <p>Responsable del agua: Se tienen programas para la conservación y mantenimiento de las fuentes de suministro de agua superficiales y subterráneas. En su mayoría, son tratadas las aguas negras. Hay regulaciones y una dependencia financieramente sana para el manejo del agua autorizada por el gobierno local.</p> <p>Cuidadoso y responsable del suelo: Existen programas e</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>investigaciones documentadas y significativas sobre el control de la erosión, conservación, regeneración del suelo y reforestación.</p> <p>Promotor de la educación ambiental: Se tienen programas oficiales de educación ambiental en las escuelas y en la comunidad incluyendo actividades que contribuyen al mejoramiento de la conservación del ambiente.</p>
--	---

PROCESO: ATENCION DE EMERGENCIAS Y DESASTRES (Gestión del Riesgo de Desastre)	<p>Objetivo: Atender las emergencias y/o desastres en el Municipio de Medellín mediante la coordinación de las entidades, instancias, actores y recursos necesarios, aplicando los protocolos de atención primaria, para dar respuesta y controlar el incidente o evento atendido, buscando preservar la vida de las personas y los bienes físicos.</p>
Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI	<p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Actividades de Control. Elementos: Controles.</p> <p>Establecer acciones y mecanismos para prevenir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución de los procesos requeridos para el logro de los objetivos de la entidad y la entrega de productos o servicios. Se diseñan tomando como base los procesos identificados, los procedimientos y las políticas de operación.</p>
Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<p>7.1 Prestación del servicio en el gobierno local: Identificación de los posibles casos de emergencia que puedan afectar a la población. Así mismo, se deben establecer las medidas pertinentes para mitigarlo y/o prevenirlo.</p>
Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> <p>Promotor de la protección civil y de los servicios de emergencia: Se cuenta con un mapa de riesgos y acciones preventivas que disminuyan los riesgos que puedan afectar la sociedad.</p> <p>Seguro y consciente de la Seguridad: Se cuentan con acciones y equipo necesario para prevenir la delincuencia</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Promotor de un nivel aceptable de vivienda: Los habitantes del territorio Municipal gozan de viviendas dignas (que no estén ubicadas en zonas de riesgo).</p>



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

PROCESO: SALUD	<p>Objetivo: Dirigir y coordinar el sector salud y el sistema general de seguridad social en salud mediante el aseguramiento, las prestación de servicios de salud y la gestión de la salud pública para mejorar las condiciones de salud de la población del Municipio de Medellín.</p>
SUBPROCESOS:	<ul style="list-style-type: none"> • Gestión del aseguramiento y la prestación de los servicios de salud / Objetivo: Garantizar el acceso a la prestación de servicios de salud de la población objeto del Municipio de Medellín, mediante la contratación de servicios de salud y planes de beneficio para proteger a las personas frente a los riesgos en salud. • Gestión de la salud pública / Objetivo: Promover factores protectores y controlar los factores de riesgo para la salud mediante intervenciones individuales y colectivas para reducir la morbilidad y mortalidad prevenibles e impulsar una cultura de salud.
Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p>
Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local 6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos, 6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Promotor del deporte y la recreación: El Municipio posee una adecuada infraestructura para la promoción del deporte y la recreación.</p> <p>Promotor de la Salud Pública: Existe un Comité de salud activo en la mayoría de la población; y programas de promoción de la salud legislado por el Consejo Municipal.</p>
--	---

<p>PROCESO: EDUCACION</p>	<p>Objetivo: Garantizar que la prestación del servicio educativo se realice con la calidad, pertinencia y cobertura establecidas mediante la dirección, administración evaluación y control del Sistema Educativo Municipal para contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida de la población en condiciones de equidad y género establecidas en el plan de desarrollo.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Gestión de la Educación / Objetivo:</u> Direccionar e implementar las políticas públicas educativas en la ciudad de Medellín, mediante la ejecución de programas y proyectos, para asegurar que la calidad del servicio cumpla con las metas de calidad, pertinencia y cobertura del Plan de Desarrollo. • <u>Apoyo y Control de la Educación / Objetivo:</u> Garantizar que el servicio educativo se preste con la calidad establecida, mediante la orientación, acompañamiento, asesoría, inspección y vigilancia de las actividades administrativas, curriculares, pedagógicas del sistema educativo municipal, para asegurar el cumplimiento de los planes de mejoramiento de sus instituciones educativas.
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local</p> <p>6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos,</p> <p>6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> <p>Uso Sistemático de la tecnología y el Internet: Hay capacitación al personal del gobierno local para el uso de las herramientas informáticas.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO ECONÓMICO SOSTENIBLE:</u> <p>Promotor de la formación para el empleo local: Se tienen programas de capacitación para el empleo local; éstos están documentados y sus resultados son significativos.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Garante de la calidad en la educación básica: Se cuentan con las escuelas necesarias para la educación de la población y el mejoramiento de la calidad, es promovida por el gobierno local.</p>

<p>PROCESO: DESARROLLO CULTURAL</p>	<p>Objetivo: Promover el desarrollo del patrimonio material e inmaterial y prestar servicios culturales mediante la creación de programas, proyectos y estrategias que faciliten la igualdad en el acceso y disfrute de la cultura para cumplir con el plan de cultura del Municipio.</p>
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p>

**¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI
1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?**

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local 6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos, 6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Promotor de la cultura y el patrimonio histórico: Hay infraestructura cultural y ésta se mantiene en buenas condiciones. Igualmente, hay programas que promueven la cultura y el patrimonio histórico con resultados significativos y documentados.</p>

<p>PROCESO: SEGURIDAD Y CONVIVENCIA</p>	<p>Objetivo: Controlar las indisciplinas sociales, los conflictos familiares, los factores que alteran el orden civil, apoyar y coordinar los organismos de seguridad y de justicia, mediante acciones de prevención, intervención, regulación y articulación interinstitucional, con el fin de contribuir a la convivencia y seguridad ciudadana.</p>
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico Componente: Administración del Riesgo.</p> <p>Evaluar los eventos negativos tanto internos como externos que puedan impedir el logro de los objetivos institucionales y el normal funcionamiento de los procesos de la entidad; identificando, analizando y valorando los riesgos conforme a los lineamientos establecidos en la política de administración del riesgo.</p> <p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Actividades de Control. Ejercer el control sobre toda la operación de la entidad haciendo efectivas</p>

**¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI
1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?**

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>las acciones necesarias para el manejo de los riesgos con el fin de asegurar la obtención de las metas, objetivos, resultados, bienes o servicios definidos por la entidad para cada uno de sus procesos.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local 6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos, 6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.3 Diseño y desarrollo en el gobierno local: En un gobierno local los procedimientos planeados para ejecutar los procesos incluyen abiertamente la participación del ciudadano, los diferentes niveles de gobierno, los factores externos de tipo social, ambiental y legal y todo aquello que tenga incidencia en la prestación del servicio. Los resultados aseguran que se han cumplido con todos los requisitos para que puedan ser entregados al ciudadano. Todas las etapas del diseño y desarrollo se revisan para asegurar el cumplimiento de acuerdo a lo planeado. Se establecen criterios basados en la aceptación del cliente y la experiencia para los procesos de revisión los cuales deben quedar bien documentados.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p><u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u></p> <p>Seguro y consciente de la seguridad: Se cuentan con acciones y equipo necesario para prevenir la delincuencia.</p> <p><u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u></p> <p>Promotor de la responsabilidad cívica: Se promueve la conciencia ciudadana y el espíritu comunitario mediante programas permanentes. El gobierno local cuenta con el organismo responsable pertinente.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>PROCESO: GESTION SOCIAL DEL RIESGO</p>	<p>Objetivo: Atender a la población en condiciones de riesgo social, acompañándola y desarrollando acciones de prevención, mitigación y superación para disminuir las condiciones de vulnerabilidad o amenaza contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de la población.</p>
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control de Gestión Componente: Comunicación Pública Elementos: Medios de comunicación-comunicación informativa.</p> <p>Garantizar que mediante el establecimiento de procedimientos, métodos, recursos e instrumentos se difunda la información de la entidad sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente a los diferentes grupos de interés (clientes y partes interesadas), dando cumplimiento al principio constitucional de la publicidad y la transparencia.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.3 Diseño y desarrollo en el gobierno local: En un gobierno local los procedimientos planeados para ejecutar los procesos incluyen abiertamente la participación del ciudadano, los diferentes niveles de gobierno, los factores externos de tipo social, ambiental y legal y todo aquello que tenga incidencia en la prestación del servicio. Los resultados aseguran que se han cumplido con todos los requisitos para que puedan ser entregados al ciudadano. Todas las etapas del diseño y desarrollo se revisan para asegurar el cumplimiento de acuerdo a lo planeado. Se establecen criterios basados en la aceptación del cliente y la experiencia para los procesos de revisión los cuales deben quedar bien documentados.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Responsable de los sectores de la población vulnerable y en riesgo: Se poseen las instituciones y programas sociales (documentados y con resultados significativos) aptos para asistir a la población vulnerable y en riesgo.</p> <p>Promotor de la responsabilidad cívica: Se promueve la conciencia ciudadana y el espíritu comunitario mediante programas permanentes. El gobierno local cuenta con el organismo responsable pertinente.</p>

**¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI
1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?**

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>PROCESO: FORTALECIMIENTO DE LA CIUDADANÍA</p>	<p>Objetivo: Ampliar y cualificar el ejercicio de la ciudadanía en equidad y convivencia, mediante estrategias de educación, organización y participación ciudadana para generar una cultura política, transparente y democrática que incida en la transformación de la ciudad.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Educación Ciudadana / Objetivo: Desarrollar en la ciudadanía una ética basada en el sentido de lo público, respeto por las diversidades y en el cumplimiento de la norma, mediante la generación de aprendizajes sociales, que promueva su movilización hacia prácticas que consoliden la convivencia y la autorregulación. • Organización social / Objetivo: Contribuir a la creación, cualificación y posicionamiento comunitario de las organizaciones y redes sociales, mediante la implementación de estrategias de promoción, acompañamiento y fortalecimiento para el mejoramiento de sus competencias y capacidades colectivas frente a la gestión del desarrollo humano integral de los habitantes del Municipio de Medellín. • Participación ciudadana / Objetivo: Dinamizar escenarios de participación y movilización ciudadana para el desarrollo local y municipal, potenciando la capacidad de la comunidad para incidir en las decisiones de gobierno y en la gestión pública transparente.
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Comunicación pública. Elementos: Comunicación informativa.</p> <p>Garantizar la difusión de la información de la entidad sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente a los diferentes grupos de interés (clientes y partes interesadas), dando cumplimiento al principio constitucional de la publicidad y transparencia.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>7.2 Procesos relacionados con el cliente/ciudadano en el gobierno local 7.2.3 Comunicación con el cliente/ciudadano en el gobierno local: Fortalecer la participación de los ciudadanos en los procesos de la prestación del servicio como mecanismo de transparencia y rendición de cuentas. Las comunicaciones con los ciudadanos deben ser registradas, analizadas, respondidas oportunamente y utilizada como fuente de información para la mejora continua.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>Participación de la comunidad en políticas y programas: Existen mecanismos de participación ciudadana.</p> <p>Transparente y socialmente responsable: Se informa oportunamente a los habitantes, los ingresos y gastos (presupuesto proyectado) del Municipio.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE:</u> <p>Promotor de la integración étnica y social: Se incorporan a los ciudadanos de todas las etnias y grupos sociales a participar en los asuntos del gobierno.</p> <p>Promotor de la equidad de género: Se promueve la equidad de género mediante programas documentados y con resultados significativos. Así mismo, existe un responsable para éste tema.</p>
--	---

<p>PROCESO: DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<p>Objetivo: Promover el desarrollo económico equitativo, mediante la formación, creación, fortalecimiento y consolidación del tejido productivo que mejore la competitividad y revierta sobre los ciudadanos mayores ingresos, empleo digno y decente y desarrollo humano.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Empresarismo / Objetivo:</u> Impulsar la expansión y el fortalecimiento del tejido productivo mediante la implementación de estrategias de formación, acompañamiento, fomento e innovación que contribuyan al desarrollo económico del Municipio de Medellín. • <u>Fomento al Empleo /Objetivo:</u> Fomentar el emprendimiento, fortalecimiento productivo y la identificación de oportunidades laborales en asocio con la empresa privada, mediante el establecimiento de políticas que identifiquen oportunidades y potencialidades de la región, con el fin de generar alternativas sostenibles de empleo y autoempleo.
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Información. Elemento: Información primaria</p> <p>Obtener los datos provenientes de fuentes externas con las cuales la entidad está en permanente contacto y determinar otras posibles variables que puedan afectar su desempeño.</p> <p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento estratégico.</p>

**¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI
1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?**

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>Verificar el cumplimiento de las condiciones que hacen posible el desarrollo de la función para la cual fue creada la entidad, a través de la planeación la caracterización de los procesos y una estructura organizacional adecuada para el desarrollo de sus funciones.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>6. Gestión de los recursos en el gobierno local 6.1 Provisión de recursos: Planificar y disponer de los recursos (humanos, de infraestructura, financieros entre otros) necesarios para la realización de sus servicios y procesos, 6.3 Infraestructura en el gobierno local: Proveer el suministro y mantenimiento de infraestructura tal como instalaciones para el suministro de agua, la recolección y eliminación de desechos, escuelas, alumbrado público, áreas deportivas, cementerios, oficinas de Gobierno entre otras. Se debe incluir la identificación y disminución del riesgo asociado.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.3 Diseño y desarrollo en el gobierno: En un gobierno local los procedimientos planeados para ejecutar los procesos incluyen abiertamente la participación del ciudadano, los diferentes niveles de gobierno, los factores externos de tipo social, ambiental y legal y todo aquello que tenga incidencia en la prestación del servicio. Los resultados aseguran que se han cumplido con todos los requisitos para que puedan ser entregados al ciudadano. Todas las etapas del diseño y desarrollo se revisan para asegurar el cumplimiento de acuerdo a lo planeado. Se establecen criterios basados en la aceptación del cliente y la experiencia para los procesos de revisión los cuales deben quedar bien documentados.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO ECONÓMICO SOSTENIBLE:</u> <p>Creador de alternativas económicas innovadoras: Se cuentan con programas (documentados y con resultados significativos) para estudiar o crear alternativas económicas.</p> <p>Promotor del empleo y del potencial productivo: Existen programas que promueven, expanden y fortalece el empleo productivo. Estos programas se encuentran documentados y sus resultados son significativos.</p> <p>Promotor de la formación para el empleo local: Se tienen programas de capacitación para el empleo local; éstos están documentados y sus resultados son significativos.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>Promotor de la industria, el comercio y los servicios: Existen programas (documentados y con resultados significativos) que promueven el desarrollo de los sectores y nuevas empresas.</p> <ul style="list-style-type: none"> • DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE: <p>Responsable de la lucha contra la pobreza: Existen programas (documentados y con resultados significativos) y asociaciones con el sector público y privado, para combatir la lucha contra la pobreza.</p>
--	---

PROCESO: DESARROLLO TURÍSTICO	<p>Objetivo: Incrementar la actividad turística de la ciudad de Medellín mediante la implementación de estrategias, planes, programas y proyectos para promover la ciudad frente actores claves de la cadena turística contribuyendo así al desarrollo económico de la ciudad.</p>
Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico. Elemento: Planes y Programas.</p> <p>Materializar las estrategias establecidas para dar cumplimiento a la función de la entidad y sus objetivos institucionales, asegurando los recursos necesarios para el logro de los fines de la entidad.</p>
Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<p>5. Responsabilidad de la dirección en el gobierno local 5.2 Enfoque al Cliente: El gobierno local debe investigar, definir, documentar y satisfacer las necesidades (presentes y futuras) y expectativas del cliente/ciudadano legítima y oportunamente. De la misma manera, debe realizar revisiones periódicas con el fin de actualizar y verificar el cumplimiento de satisfacción de dichas necesidades.</p> <p>7. Realización del producto o prestación del servicio 7.3 Diseño y desarrollo en el gobierno local: En un gobierno local los procedimientos planeados para ejecutar los procesos incluyen abiertamente la participación del ciudadano, los diferentes niveles de gobierno, los factores externos de tipo social, ambiental y legal y todo aquello que tenga incidencia en la prestación del servicio. Los resultados aseguran que se han cumplido con todos los requisitos para que puedan ser entregados al ciudadano. Todas las etapas del diseño y desarrollo se revisan para asegurar el cumplimiento de acuerdo a lo planeado. Se establecen criterios basados en la aceptación del cliente y la experiencia para los procesos de revisión los cuales deben quedar bien documentados.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> Seguro y consciente de la seguridad: Se cuentan con acciones y equipo necesario para prevenir la delincuencia. • <u>DESARROLLO ECONÓMICO SOSTENIBLE:</u> Promotor del Turismo: Se tienen planes de desarrollo turístico con resultados significativos. • <u>DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE:</u> Cuidadoso de la imagen del entorno: Existen recursos y programas que promueven el cuidado del entorno.
--	--

<p>PROCESO: SERVICIO AL CIUDADANO</p>	<p>Objetivo: Garantizar la calidad de la atención, la oportunidad y capacidad de respuesta a la ciudadanía mediante la definición e implementación de políticas de servicio, protocolos de atención, la estructuración de canales de atención y un modelo de servicio a la comunidad para satisfacer de manera efectiva la demanda de servicios y trámites en cumplimiento los derechos y deberes de los ciudadanos del Municipio de Medellín.</p>
<p>SUBPROCESOS:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Desarrollo de la estrategia de servicio al ciudadano / Objetivo:</u> Gestionar la estrategia del servicio al ciudadano, implementando políticas de servicio, el modelo de atención, protocolos de servicio y los canales de atención a la comunidad para satisfacer la demanda de servicios y trámites de los ciudadanos del Municipio de Medellín. • <u>Atención de PQRs / Objetivo:</u> Solucionar las peticiones, quejas y reclamos correcta y oportunamente y atender las sugerencias para generar satisfacción a la comunidad. • <u>Atención de trámites y Servicios / Objetivo:</u> Resolver los requerimientos de la comunidad y entregar servicios con calidad y oportunidad para satisfacer sus necesidades. • <u>Administración de los canales de Atención / Objetivo:</u> Garantizar la disponibilidad y uso eficiente de los canales de atención para atender la demanda de servicios y trámites de la comunidad. • <u>Medición de la satisfacción de los Ciudadanos / Objetivo:</u> Monitorear sistemáticamente los niveles de satisfacción de

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>manera confiable y oportuna para retroalimentar a los procesos misionales y solucionar insatisfacciones en la entrega de servicios y trámites a la comunidad.</p>
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control Estratégico. Componente: Direccionamiento Estratégico.</p> <p>Verificar el cumplimiento de las condiciones que hacen posible el desarrollo de la función para la cual fue creada la entidad, a través de la planeación, la caracterización de los procesos y una estructura organizacional para el desarrollo de sus funciones.</p> <p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Comunicación Pública. Elemento: Comunicación Organizacional.</p> <p>Establecer mecanismos que orienten la difusión de políticas e información dentro de la entidad, con el fin de identificar los canales adecuados de comunicación que faciliten el cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> <p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Comunicación Pública. Elementos: Medios de comunicación-comunicación informativa.</p> <p>Garantizar que mediante el establecimiento de procedimientos, métodos, recursos e instrumentos se difunda la información de la entidad sobre su funcionamiento, gestión y resultados en forma amplia y transparente a los diferentes grupos de interés (clientes y partes interesadas), dando cumplimiento al principio constitucional de la publicidad y la transparencia.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>7. Realización del producto o prestación del servicio</p> <p>7.1 Prestación del servicio en el gobierno local: Asegurar el control ejercido sobre los procesos contratados externamente.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Disponer de información suficiente. • Establecer las áreas responsables de la planificación e implementación de la prestación del servicio y velar por que ésta realice de manera participativa y competente. • Identificación de los posibles casos de emergencia que puedan afectar a la población. Así mismo, se deben establecer las medidas pertinentes para mitigarlo y/o prevenirlo. <p>7.2 Procesos relacionados con el cliente/ciudadano en el gobierno local.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 7.2.1 Determinación de los requisitos relacionados con los servicios: Los requisitos generales del servicio proporcionado por el gobierno local deben contemplar la igualdad de derechos y la dignidad de los ciudadanos tales como la calidad en la atención, el trato respetuoso, la claridad, transparencia y consistencia en la información brindada, horarios e instalaciones adecuadas entre

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	otros.
Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4	<ul style="list-style-type: none"> • <u>DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO:</u> <p>Gobierno local responsable con una buena gestión de la calidad: La gestión del gobierno local está basada en Manuales de organización confiable y procedimientos administrativos.</p> <p>Competencia y continuidad de los servidores públicos: Se cuenta con un reglamento coherente entre el perfil profesional y la selección del personal.</p> <p>El Estado de Derecho prevalece en el territorio del gobierno local: Accesibilidad fácil y rápida por parte de los habitantes al Fiscal General, al Juez de Paz, a las cortes administrativas o penales entre otras.</p> <p>Participación de la comunidad en políticas y programas: Existen mecanismos de participación ciudadana.</p> <p>Transparente y socialmente responsable: Se informa oportunamente a los habitantes, los ingresos y gastos (presupuesto proyectado) del Municipio.</p>

PROCESO: EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	Objetivo: Determinar la conveniencia, adecuación, eficacia, eficiencia y efectividad del SIG, a través de evaluación de la gestión y los resultados de forma sistemática y periódica para identificar oportunidades de mejoramiento que apoyen al logro de los objetivos y metas del Municipio de Medellín.
Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI	<p>Subsistema: Control Estratégico</p> <p>Revisión interna permanente que le permite a la entidad controlar las formas de operación de los procesos, la administración del riesgo, el direccionamiento estratégico, preparando de esta manera a la entidad para una gestión eficiente, eficaz y efectiva en la prestación de los servicios.</p> <p>Subsistema: Control de Evaluación. Componente: Autoevaluación Elemento: Autoevaluación del Control, Autoevaluación de la Gestión.</p> <p>Medir la efectividad de los controles en los procesos y los resultados de la gestión de la entidad en tiempo real, verificando la capacidad para cumplir las metas y resultados y tomar las medidas correctivas que sean necesarias al cumplimiento de los objetivos institucionales.</p>

**¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI
1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?**

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

	<p>Subsistema: Control de Evaluación. Componente: Autoevaluación Elemento: Autoevaluación de la Gestión.</p> <p>Realizar seguimiento y evaluación a la gestión de la entidad mediante la aplicación de mecanismos e instrumentos de control diseñados en los procesos y procedimientos estableciendo las medidas que garanticen la continuidad de la operación, tomando como base los resultados de la medición de la eficacia, la eficiencia y la efectividad.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5.6 Responsabilidades de la dirección: El gobierno local debe revisar continuamente los procesos que se llevan a cabo para el desarrollo económico, ambiental, social, institucional y de buen gobierno que contribuyen a la integridad del Sistema de Gestión. De igual manera, debe establecer acciones preventivas y correctivas que permitan el funcionamiento adecuado del sistema en mención.</p> <p>5.6.2 Información de entrada para la revisión en el gobierno local: Garantizar que la alta dirección cuenta con la información suficiente para evaluar la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Gestión de la Calidad.</p> <p>8. Medición, análisis y mejora en el gobierno local 8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos: Hacer seguimiento a los procesos y a si determinar la capacidad que tienen para cumplir los objetivos de acuerdo a los planes y programas. Los procesos de seguimiento y medición se hacen de manera proactiva para que no tengan incidencias negativas. Se establecen claramente los métodos para la medición, seguimiento y análisis. Se definen acciones correctivas si se presentan no conformidades.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO <p>Gobierno local responsable con una buena gestión de la calidad: Existencia de mecanismos (manuales) para la planificación, programación, control y evaluación de las operaciones del gobierno local.</p> <p>Asociado y vinculado con otros niveles de gobierno y con ONG's: Se posee colaboración con otras entidades gubernamentales para manejar temas de interés común.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

<p>PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p>	<p>Objetivo: Determinar el cumplimiento de los procesos, actividades, operaciones y resultados de la entidad mediante la verificación y evaluación de forma independiente, sistemática y permanente del sistema integral de gestión, generando recomendaciones y oportunidades de mejoramiento que apoyen al logro de los objetivos y metas del Municipio de Medellín.</p>
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>Subsistema: Control de Evaluación. Componente: Evaluación independiente.</p> <p>Realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y resultados de la Entidad con el propósito de formular recomendaciones a partir de evidencias sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, planes, programas, proyectos y procesos constituyéndose en una herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>5.6.2 Información de entrada para la revisión en el gobierno local: Garantizar que la alta dirección cuenta con la información suficiente para evaluar la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Gestión de la Calidad.</p>
<p>Indicadores de Logro Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<ul style="list-style-type: none"> • DESARROLLO INSTITUCIONAL PARA UN BUEN GOBIERNO <p>Gobierno local responsable con una buena gestión de la calidad: Existencia de mecanismos (manuales) para la planificación, programación, control y evaluación de las operaciones del gobierno local.</p> <p>Asociado y vinculado con otros niveles de gobierno y con ONG's: Se posee colaboración con otras entidades gubernamentales para manejar temas de interés común.</p>

<p>PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO</p>	<p>Objetivo: Garantizar el mejoramiento continuo del sistema integral de gestión mediante la identificación, análisis, implementación y seguimiento de oportunidades de mejora para contribuir al cumplimiento de la política y objetivos institucionales</p>
	<p>Subsistema: Control de evaluación. Componente: Planes de Mejoramientos.</p> <p>Consolidar acciones de mejoramiento individual, por proceso e institucional que permitan corregir las desviaciones presentadas en el desarrollo de las</p>



¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
Facultad de Ciencias Económicas
Departamento de Ciencias Contables
Diana Patricia Gómez Echeverri
Yanet Herlene Melo Yepes
Gloria Viviana Mora Salazar

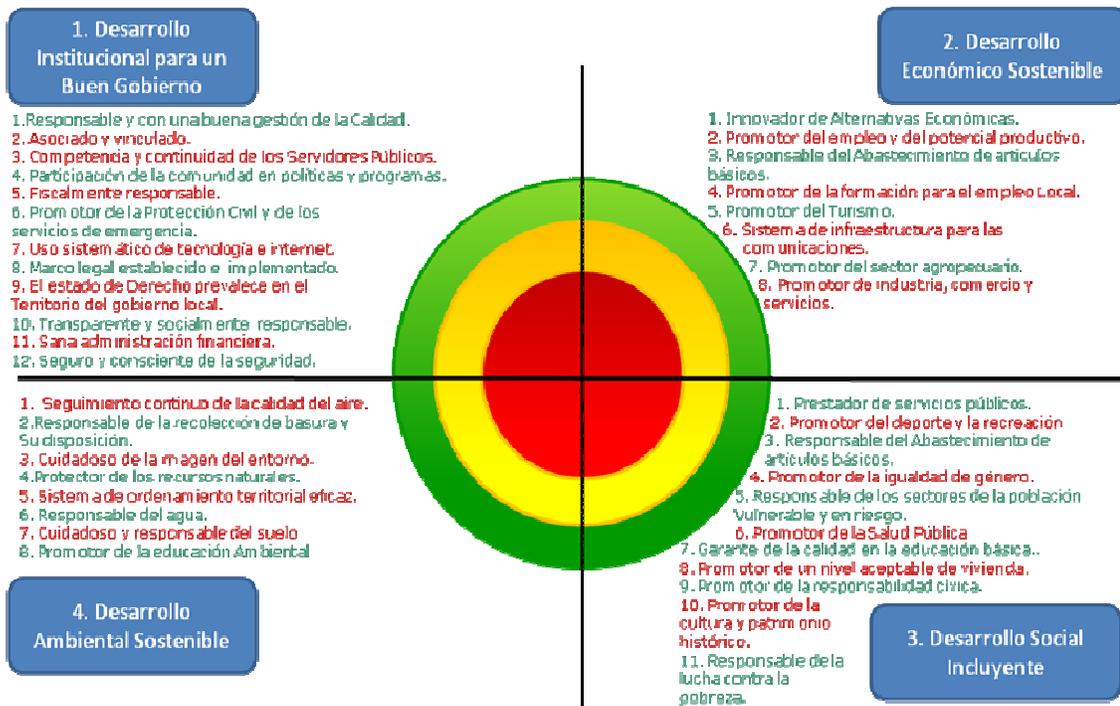
<p>Requisitos Modelo Estándar de Control Interno MECI</p>	<p>actividades en cumplimiento de la función de la entidad.</p> <p>Subsistema: Control de evaluación. Componente: Planes de Mejoramiento. Elemento: Planes de Mejoramiento por proceso, institucional e individual.</p> <p>Consolidar acciones de mejoramiento individual, por proceso e institucional que permitan corregir las desviaciones presentadas en el desarrollo de las actividades en cumplimiento de la función de la entidad.</p> <p>Subsistema: Control de Gestión. Componente: Actividades de Control. Elemento: Controles.</p> <p>Establecer acciones o mecanismos para prevenir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución de los procesos requeridos para el logro de los objetivos de la entidad y la entrega de productos o servicios. Se diseñan tomando como base los procesos identificados, los procedimientos y las políticas de operación.</p>
<p>Requisitos Taller de Trabajo Internacional IWA 4</p>	<p>8.5 Mejora en el gobierno local 8.5.1 Mejora continua en el gobierno local: La mejora continua involucra la capacidad del gobierno local para prestar servicios de acuerdo a las necesidades y satisfacción del ciudadano. Además establece métodos para identificar mejoras potenciales y para asegurar la continuidad en la calidad de los servicios prestados.</p> <p>8.5.2 Acción Correctiva y 8.5.3 Acción Preventiva: El gobierno local debe detectar las no conformidades y sus causas para definir acciones correctivas a través de procedimientos documentados que le permitan minimizar o eliminar el riesgo de su ocurrencia. De igual manera, debe contar con un procedimiento documentado para establecer acciones preventivas de causas potenciales que impidan el cumplimiento de los objetivos planeados. Los resultados se deben comunicar a las diferentes áreas de la organización.</p>

¿ES COMPATIBLE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI 1000:2005 Y EL TALLER DE TRABAJO INTERNACIONAL IWA 4?

Universidad de Antioquia
 Facultad de Ciencias Económicas
 Departamento de Ciencias Contables
 Diana Patricia Gómez Echeverri
 Yanet Herlene Melo Yepes
 Gloria Viviana Mora Salazar

Anexo 3. Sistema de chequeo para un gobierno local confiable.²

Gobierno local en un nivel aceptable (usando los 39 indicadores)



² International Workshop Agreement IWA 4. Quality management system – Guidelines for the application of ISO 9001:2008 in local government. Traducción por Diana Gómez, Yanet Melo y Viviana Mora.