

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Cartagena de indias, 3 de Julio de 2014

Proceso: Dirección tecnica de cultura y Direccion tecnica de Turismo

Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s): Manuel Lozano Pineda

Elizabeth Campillo

Objetivo de la Auditoría:

Comparar los logros alcanzados en las direcciones tecnicas del Instituto, con las metas y objetivos previstos en los planes de accion, con la finalidad de detectar posibles desviaicones asi como la aplicación de correctivos necesarios para la mejora de los procesos.

Determinar si el uso de los recursos es suficiente y economico para la consecucion de los objetivos y metas de ICULTUR.

Fomentar la cultura de control dentro de los procesos evaluados, haciendo énfasis en la importancia de contar con un sistema de control interno que coayugue con el logro de los objetivos y propositos intitucionales.

Determinar y Promover la adecuada planificación y programacion de las actividades consagradas en los distintos planes de acción, con miras a lograr un mayor grado de eficacia, eficiencia en su ejecución.

Medir el grado de satisfaccion de las necesidades de la comunidad ante la gestion cumplida por las distintas direcciones tecnicas y realizr seguimiento a la calidad de los servicios prestados a traves de la evaluacion continua.

Alcance de la Auditoría:

La auditoria fue aplicada a los procesos misionales de la Institución, tanto la Dirección Tecnica de Cultura y la Dirección Tecnica de Turismo.

En el trabajo de campo no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

Las observaciones, las recomendaciones y los hallazgos se dieron a conocer oportunamente dentro de la auditoría a los responsables de los procesos, a fin de que aplicaran los correctivos inmediatamente, las respuestas de los auditados fueron analizadas e incorporadas en el respectivo informe.

Criterios de la Auditoría:

Es responsabilidad de la oficina de control interno emitir un informe de auditoría de gestión, frente a la evaluación de los procesos, con fundamento en los conceptos de gestión y los hallazgos obtenidos como resultado de las pruebas de auditoría realizadas a los procesos misionales evaluados.

Dirección Técnica de Cultura

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría			
Día	26	Mes	05	Año	2014	Desde	26/05/14 D / M / A	Hasta	26/06/14 D / M / A

Dirección técnica de Turismo

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría			
Día	28	Mes	05	Año	2014	Desde	29/05/14 D / M / A	Hasta	01/06/14 D / M / A

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
	Diana Espinosa C	Diana Espinosa C

RESUMEN EJECUTIVO

De acuerdo a la auditoria realizada a las Direcciones Tecnicas de Icultur, se establecio que el sujeto auditado tiene establecidos unos objetivos misionales que se encuentran en desarrollo y construcción , debido a el corto tiempo transcurrido desde la puesta en marcha del Instituto hasta el dia de hoy, lo que se traduce en un semestre de ejecucion de labores por parte de Icultur. Pues, de los cinco objetivos especificos que la direccion de cultura tiene consignado en su plataforma estrategica solo se desarrolla con enfasis los dos primeros: 1. Garantizar espacios de participación y organización institucional que posibiliten el desarrollo cultural y el acceso de los bolivarenses a los bienes y servicios culturales en forma eficiente e incluyente y 2. Fomentar los proyectos de formación artística, participación, circulación y creación. Los tres objetivos restantes denotan un baja calificacion de acuerdo a la evaluacion de los indicadores de gestión los cuales fueron trabajados en conjunto con los lider del proceso. En cuanto a los objetivos misionales planteados en la direccion de turismo observamos un bajo desempeno, ya que a pesar que se han desarrollado algunos items o estrategias para la consecucion de los 5 objetivos planteados en esta area, representan un bajo porcentaje para el total de las actividades consignadas en el plan de accion. Es necesarior poner especial interes ante dicha situacion ya que se podria generar interpretaciones por parte de terceros, tales como que la entidad centra su accion misional en el area cultural descuidando la mision turistica que le compete a el Instituto.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

Para realizar la evaluacion de la Gestion Misional, el jefe de control interno califico la gestion misional de cada uno de las Direcciones tecnicas de la Entidad, a través del análisis de cada uno de las estrategias, actividades o criterios y el cumplimiento de las metas fijadas en el plan de accion de la entidad. La calificacion y cada uno de los criterios tenidos en cuentas se muestran en los siguientes cuadros:

Dirección Técnica de Turismo

Fortalecimiento del sistema Departamental Cultural

Actividades	Meta a 2014	% cumplimiento
Formación a Gestores Culturales	Formación a 25 directores de las Casas de Cultura en procesos culturales	0%
Capacitar en fundamentos legales de los Consejos de Cultura municipales	Capacitar a 20 municipios	0%
Realizar encuentros de los Directores de las Casas de Cultura	Realizar 2 encuentros	0%
Dotación de las Casas de Cultura con herramientas y material de apoyo	Dotar a 4 Casas de la Cultura	0%
Reactivar el Consejo de Cultura Departamental y el Consejo de Patrimonio Departamental	Realizar 4 convocatorias de reuniones – Consejo de Cultura Departamental y Consejo de Patrimonio Departamental	5%
Realizar convocatorias para estímulos culturales	Realizar 1 Convocatorias	100%
Aprobación de proyectos e iniciativas para la promoción de eventos, gestores y artistas	Aprobación de 15 iniciativas y proyectos	30%
Apoyo a emprendimientos culturales	Desarrollar 8 proyectos de capacitación para el emprendimiento cultural	0%
Implementación de un Sistema de Información Cultural	Implementa 1 Sistema de Información Cultural	0%
Reconocimiento de creadores éxitos del Dpto. de Bolívar por sus aportes a la cultura y las artes	Hacer reconocimiento a 3 creadores éxitos	100%
Participación en eventos nacionales e internacionales para la promoción de la cultura y las artes	Participar en 2 eventos nacionales ó internacionales	100%

Para realizar la evaluación de la adecuación misional, se tuvo en cuenta las líneas estratégicas a través de las cuales la entidad cumple con su objeto social encontrando que con relación a la línea de fortalecimiento del sistema departamental cultural:

- *Se encuentran actividades con indicador de cumplimiento 0, ya que ha la fecha no se han adelantado acciones.*
- *Si bien existen actividades con puntaje negativo, se observo, que se vienen realizando gestiones para su desarrollo, como es el caso de “realización de encuentros de los directores de las casas de cultura”. En este caso, a pesar no haberse realizado los encuentros a la fecha, este proyecto se viene adelantando.*
- *Con respecto a la reactivación del consejo departamental de cultura, se observa que no se tiene creado el consejo de cultura departamental. De acuerdo al art 60 de la ley 337 de 1997 este será el órgano encargado de liderar y asesorar a los gobiernos departamentales en la formulación y ejecución de políticas y la*

planificación de procesos culturales. De acuerdo al líder del proceso, este consejo será creado a mediados del mes de julio-14.

- En la línea de aprobación de 15 iniciativas y proyectos, se espera que, como resultado de la convocatoria, se apoyen más de 30 proyectos culturales para promoción de eventos, gestores y artistas, sin embargo, Icultur ha venido apoyando proyectos en el margen del festival de cine, hay festival, festival Cuentiarte, Festival de Música Clásica, Festival de Bandas la cual está en primera instancia con el desarrollo de la convocatoria.

Recomendaciones

Constituir el consejo departamental de cultura e integrarlo en la forma prevista por la ley y una vez constituido reglamentar el periodo de las reuniones y cumplir con el cronograma establecido. Art 60 ley 397 del 97

Así mismo se recomienda establecer el consejo departamental de las artes y cultura en cada expresión cultural. Art 62 ley 397 del 97.

Las Artes al Alcance de Todos

Actividades	Meta a 2014	% cumplimiento
Realización de muestras culturales en otros municipios, realizadas en Cartagena	Realizar 10 muestras de eventos culturales	80%
Apoyo de producciones bibliográficas y musicales	Apoyar a 1 proyectos bibliográficos y 1 proyectos musicales	0%
Beneficiar a municipios con dotación de música	Dotar a 5 municipios	0%
Beneficiar a municipios con dotación artística	Dotar a 5 municipios	0%
Creación de Centros de Formación Artística	Crear 3 Centros de Formación Artística	0%
Capacitar a instructores de formación artística	Capacitar a 20 instructores	100%
Realizar convenios con artistas e instituciones culturales	Realizar 4 convenios	100%
Apoyar y financiar proyectos de investigación cultural	Apoyar y financiar 1 proyectos	0%
Realización de Talleres de Lectura	Realizar 3 Talleres de Lectura	100%
Realizar proyecciones en los diferentes municipios del Festival Internacional de Cine y T.V. de Cartagena	Realizar 15 proyecciones	100%

Se observo con relacion a la línea de las artes al alcance de todos lo siguiente :

- *Se encuentran actividades con indicador de cumplimiento 0, ya que ha la fecha no se han adelando acciones.*

- En relación con el objeto misional de realizar muestras culturales en otros municipios, realizadas en cartagena, Icultur ha desarrollado esta estrategia a través de presentaciones en distintos municipios de Bolívar en el marco del desarrollo de los siguientes festivales: Ficci, Festival de música clásica, Hay Festival, Fandango en el carnaval de barranquilla y la Bienal, hay que resaltar que se tiene conocimiento de estas presentaciones por la asistencia de los funcionarios y fotos tomadas, no obstante no se evidencia informe de los eventos realizados, ni documentación que conste la gestión realizada, tales como carpeta con recortes periodísticos, e mail enviados e informes. Esta documentación debe estar debidamente organizada y archivada por el jefe del proceso a fin de tener la evidencia a disposición de terceros.
- La estrategia relacionada con la capacitación a los instructores en formación artística, la institución ha capacitado a 4 directores de bandas en un diplomado dictado por Asodibanda, el Ministerio de Cultura e Icultur. En revisión a la documentación soporte que evidencia dicha gestión, encontramos pendiente por documentar la convocatoria de a los directores de banda a través de las publicaciones de prensa, redes sociales y correos electrónicos a los respectivos secretarios de cultura así mismo anexar las hojas de vidas de las demás personas que participaron en el proceso de selección así mismo una vez finalizada la capacitación anexar las certificaciones de la capacitación realizada. Por otro lado se llevó a cabo el diplomado de Música de banda, taller de Instrumentos de vientos tenesse, para ello se necesita documentar dicha gestión a través de las certificaciones que se entregaron a los 19 participantes del Diplomado.
- En la línea estratégica de la realización de convenios con artistas e instituciones culturales, la dirección de cultura para la asignación del puntaje o indicador de gestión descrito en la parte superior tuvo en cuenta la gestión realizada por Icultur en los diversos festivales tales como Festival de cine, Hay festival y el festival de música clásica. En indagaciones con la asesora Jurídica se dejó la claridad que en realidad no existen convenios con estas instituciones, ya que el convenio se realizó directamente con la gobernación de Bolívar y no con Icultur, solo se evidenció carta en la cual el gobernador de Bolívar designa al Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar para atender la coordinación de las actividades que se desarrollarían en el marco de los convenios realizados con las instituciones anteriormente señaladas.
En cuanto al resto de convenios que se realizaron con otras Instituciones, se encuentra vial de artes. se envió una carta a todos secretarios de cultura de

los municipios de turbaco, turbana, santa catalina, clemencia y arjona en la cual masde 250 jovenes se movilizaron a asistir al evento.

también se realizó gestión para talleres de de instrumentos de vientos para fundacion del maestro aguavara en donde icultur realizo getion para conseguir a los docentes a traves de bellas artes. No hay nada documentado.

Cordialmente.



DIANA ESPINOSA CALDERÓN
Jefe de la Oficina de Control Interno.
Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar