INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011 CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR -CORPOCESAR			
Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	CESAR JULIO LEÓN ARENILLA	Período evaluado: agosto – noviembre de 2013	
		Fecha de elaboración: diciembre de 2013	

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

- Persiste la dificultad del elemento Estructura Organizacional de este Subsistema; la planta global de personal nombrada sigue siendo insuficiente para atender de manera eficaz y eficiente las necesidades de la entidad. Para resolver esta situación la Corporación adelanta un proceso de modernización institucional para adecuar la estructura organizacional y planta de personal a las necesidades de la entidad, que le permita cumplir de manera eficaz y eficiente con las funciones asignadas y metas establecidas en los PA que le corresponde adelantar a la Corporación en los cinco ecosistemas estratégicos identificados en su jurisdicción, además de todo el quehacer institucional que como autoridad ambiental debe ejercer en la parte urbana y minera del departamento. Todo esto está orientado para que se haga con el apoyo del DAFP y de la ESAP.
- Persiste un bajo compromiso institucional y sentido de pertenencia de parte de algunos servidores públicos de la Corporación, además de un clima laboral pesado que repercute en las relaciones interpersonales.
- Persiste la concentración de la Administración de la entidad desde Valledupar; se espera que el Estudio Técnico de Modernización Institucional que se adelanta, adopte la Estructura Organizacional que necesita la Corporación para resolver esta situación, fortalecer las oficinas seccionales y acercar a la ciudadanía los servicios y trámites que ofrece la entidad.

Avances

- El Subsistema se mantiene en el rango de avance de 90 - 100%.
- De los 11 elementos que contiene el Subsistema, 10 se encuentran en el rango 90% - 100% que les da una calificación de cumplimiento y 1(Estructura Organizacional), se encuentra en el rango de incumplimiento con avance en el rango de 0% - 59%.
  De acuerdo con estos valores, 10 de los elementos del Subsistema requieren la realización de actividades de mantenimiento para su sostenibilidad en el largo plazo; en cuanto al elemento Estructura Organizacional que muestra un bajo desarrollo debido a la situación descrita, se espera que con el proceso de modernización institucional que se adelanta esta situación se resuelva enbeneficio del fortalecimiento institucional y del Subsistema.

Subsistema de Control de Gestión

Dificultades

- Persisten debilidades de socialización de la información institucional a pesar de los avances significativos realizados por la actual administración para superarlos, esta situación es más notoria con las oficinas seccionales de la entidad por las distancias y debilidad estructural administrativa. Al respecto se adelantan acciones de mejoramiento para superar las debilidades de los elementos Sistemas de Información y Comunicación Organizacional y Comunicación Informativa.
- A pesar de los avances logrados, persisten debilidades en los reportes oportunos de información por parte de algunas dependencias proveedoras de información a contabilidad, se requiere seguir avanzando en la conciliación de esta información que suministran estas dependencias, cumplir los compromisos adquiridos y ejercer autocontrol para un reporte interno oportuno que le permita a la entidad optimizar los registros, consolidar los indicadores y ejecutar en los plazos establecidos las metas físicas y financieras.

- Persisten las debilidades en los canales de comunicación e información institucional. Ante esta debilidad, se requiere que la Alta Dirección de la entidad, adelante acciones encaminadas a fortalecer y sostener los canales de comunicación e información institucional.
- Debilidades en la disposición y organización de los archivos de gestión de algunas dependencias de la entidad, se requiere que los responsables de la información fortalezcan la organización y disposición de sus archivos.
- A pesar de que la entidad cuenta con un mapa de procesos, se hace necesario seguir ajustando aquellos procedimientos que de conformidad con las normas y necesidades de la entidad requieran ser ajustados, así mismo ajustar las políticas de operación de estos procesos.
- Es necesario que los supervisores de los proyectos ofrezcan en la cadena de los procedimientos un reporte más oportuno de la información interna que generan, lo anterior permitirá optimizar los registros y porcentajes de las metas físicas de los planes programas y proyectos.
- Es necesario superar la divergencia de criterios entre la Corporación y la Contraloría General de la República para calificar el cumplimiento de las metas físicas y financieras del PA, la Contraloría mide la gestión teniendo en cuenta los avances físicos y los pagos efectuados en cada uno de los proyectos del Plan de Acción y de acuerdo al principio de anualidad; la Corporación establece estas mismas metas teniendo en cuenta la ejecución física mas los recursos comprometidos en las actividades de los programas y proyectos en el marco del tiempo establecido en el PA.

Avances

- El Subsistema mantuvo su estado de avance en el rango 90% - 100%, que le da una calificación de cumplimiento a los 11 elementos que conforman el subsistema, se requiere la realización de actividades de mantenimiento para la sostenibilidad en el largo plazo.
- Se han venido realizando ajustes a los procesos y procedimientos que de acuerdo con la normatividad vigente y la necesidad institucional ha sido necesario.
- Se ha hecho avances significativos y acciones de mejoramiento en la organización y disposición de los archivos de gestión y en la disposición de la información transferida al archivo central.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

- Existen debilidades en la fidelidad y el ejercicio del Autocontrol y Autoevaluación de parte de algunos dueños de los procesos, esta es una función permanente y connatural que deben ejercer todos los funcionarios de la entidad en beneficio del mejoramiento continuo.
- Persisten las debilidades de formación y entrenamiento de los funcionarios seleccionados en la entidad para formarlos y certificarlos como auditores de calidad en las normas NTCGP 1000:2009, ISO 9001:2008 y MECI 1000:2005; al corte de este informe solo han recibido una capacitación de 24 horas. Ante esta debilidad se han programado como acompañantes para que reciban entrenamiento en las auditorias de calidad que ha venido adelantando la oficina de control interno. En este sentido persiste la necesidad de formar y certificar un equipo de auditores que esté a disposición de la OCI para la realización de las auditorías de calidad; es necesario reentrenarlos y una vez formados, exista el compromiso de parte de los funcionarios seleccionados para realizar las auditorías que nos permita seguir perfeccionando el Sistema y determinando la conformidad del mismo.
- Dificultad en el fenecimiento de la cuenta; la auditoría integral adelantada por la CGR a la vigencia fiscal 2012, aprobó (con salvedades), la información contable y financiera y desaprobó la gestión misional debido al bajo porcentaje de cumplimiento de las metas físicas.

Avances

El Subsistema mantuvo su estado de avance en el rango 90% - 100%, de todos sus elementos. Lo anterior nos muestra que los elementos del Subsistema, a pesar de las debilidades señaladas, mantienen una calificación de cumplimiento; se requiere continuar desarrollando actividades de mantenimiento para la sostenibilidad del Subsistema en el largo plazo.

A las acciones indicadas en los Planes de Mejoramiento, se les hace seguimiento y evaluación para establecer el grado de cumplimiento de las mismas, situación que se refleja en el siguiente informe.

Estado general del Sistema de Control Interno

A pesar de las debilidades y dificultades señaladas en el avance individual por Subsistemas y elementos, el estado de implementación y desarrollo general del Sistema se ubica en el rango de cumplimiento 90% - 100%. Al respecto sobre aquellas debilidades de elementos ubicadas dentro de este rango hay que mantener fidelidad con el Sistema y realizar acciones de mantenimiento para la sostenibilidad en el largo plazo. Para las debilidades de los elementos por fuera de este rango, la entidad debe realizar acciones de mejoramiento que ataque las causas que originan las debilidades.

Recomendaciones

- 1). Capacitar y reentrenar al equipo de auditores internos de calidad que estará a disposición de la Oficina de Control Interno para realizar las auditorías de calidad.
- 2).Continuar realizando auditoria de calidad para corregir las debilidades que se encuentren y las No conformidades y realizar en el 2014 otra auditoría externa amigable para fortalecimiento del Sistema Integrado de Gestión que nos permita prepararnos para la certificación.
- 3). Adelantar las acciones de Mejoramiento para superar las debilidades indicadas en el análisis hecho a los Subsistemas.
- 4). Ajustar el Manual de Funciones a partir de los resultados del proceso de Modernización Institucional que adelanta la entidad.
- 5). Continuar el proceso de restructuración, resolver las dificultades señaladas y formular propuestas de estructura organizacional y Planta Global para someterla a discusión y aprobación del Consejo Directivo de la Corporación. La nueva estructura organizacional y planta global de personal que se apruebe, debe tener en cuenta los impactos económicos negativos de los ajustes hechos por el DNP a los recursos de transferencias del carbón, por compensación de daños ambientales, así mismo la reducción de los ingresos provenientes de las tasas de los municipios que conforman el Área Metropolitana de Valledupar.
- 6).Cumplir con el Plan de Mejoramiento resultante de la auditoría a la vigencia fiscal 2012.
- 7).Fortalecer la calidad y oportunidad de la información que reportan las dependencias proveedoras de información a Contabilidad. Es necesario conciliar esta información con las dependencias, cumplir los compromisos adquiridos y ejercer autocontrol para un reporte oportuno que le permita a la entidad optimizar los registros, consolidar los indicadores y ejecutar en los plazos establecidos las metas físicas y financieras acordadas.
- 8) Fomentar el Autocontrol.

CESAR JULIO LEÓN ARENILLA
Jefe Oficina Control Interno