

**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: diciembre 2013 - marzo  
de 2014

Fecha de elaboración: Abril de 2014

**Subsistema de Control Estratégico**

**Dificultades**

- Se presentan con el elemento Estructura Organizacional de este Subsistema, debido a la siguiente situación: 1). La Estructura Organizacional adoptada en la entidad es jerarquizada, poco flexible y adecuada a las necesidades de la entidad; 2). La Planta de Personal existente es insuficiente para atender de manera eficaz y eficiente la demanda ambiental de su jurisdicción. Ante esta situación, la Corporación inició en el año 2005 un proceso de Modernización Institucional para adecuar la estructura organizacional y planta de personal a las necesidades de la entidad. Sea oportuno aclarar que la entidad cuenta con una planta global aprobada de ciento seis empleados de los cuales ha proveído sesenta y seis. De igual manera manifestar que como avances de este proceso de Modernización la entidad realizó con el apoyo del Departamento Administrativo de la Función Pública y la autorización del Consejo Directivo un estudio técnico de cargas de trabajo que en su momento arrojó la necesidad de unos perfiles y una Planta Global de ciento doce personas para atender las funciones encomendadas a la entidad en las cinco Ecorregiones Estratégicas que existen en su jurisdicción. La actual administración preocupada por esta situación suscribió con la ESAP un convenio interadministrativo para avanzar en este estudio de Modernización Institucional que revise y ajuste la actual estructura, determinen los perfiles y se presente al Consejo Directivo las alternativas de propuestas de Modernización para su conocimiento discusión y aprobación. De igual manera es necesario aclarar con el Comité Técnico del Programa de Renovación de la Administración Pública – PRAP (conformado por la Dirección del Programa de Renovación de la Administración Pública, Dirección del Departamento Administrativo de la Función Pública y la Dirección General de Presupuesto), los lineamientos impartidos en la Circular del 26 de octubre de 2009, en esta circular se imparte a las entidades del Nivel Nacional *“que todas las propuestas de reestructuración y modificación de planta de personal deben tener impacto neutro en materia de costos”*.
- Se presenta en el bajo compromiso de algunos servidores públicos de la Corporación con los principios y protocolos éticos adoptados en la entidad; ante esta situación es necesario fomentar la transparencia, sentido de pertenencia y compromiso institucional.
- A pesar de los esfuerzos realizados, es necesario fortalecer las Oficinas Seccionales para desconcentrar la Administración de la entidad de Valledupar, paralelo a esta acción se debe empoderar a los Coordinadores de las Oficinas Seccionales para una mejor atención a la ciudadanía.

**Avances**

- El Subsistema se mantiene en el rango 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 las limitaciones que se han presentado, algunas de ellas por las causas externas arriba indicadas, demanda la búsqueda de alternativas que nos permitan fortalecer este elemento y con ello el Subsistema.



## Subsistema de Control de Gestión

### Dificultades

- A pesar de los esfuerzos de la administración para superar las debilidades relacionadas con la socialización de la información de la gestión institucional y Comunicación Informativa, se reitera la solicitud ciudadana en las encuestas de Rendición de Cuenta de aumentar el número de estos encuentros a lo largo y ancho del departamento.
- A pesar de los avances logrados, persisten debilidades en los reportes oportunos de información por parte de algunas de las dependencias que proveen 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 acordadas.
- 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 algunos 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.
- Es necesario superar la divergencia de criterios entre la Corporación y la Contraloría General de la República, por cuanto el organismo de control mide la gestión por los avances físicos y los pagos efectuados en cada uno de los proyectos del Plan de Acción y de acuerdo al principio de anualidad y no por los recursos comprometidos en el ejercicio de sus funciones como lo asimila la entidad.

### 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; los factores información y comunicación obtuvo puntaje de 4.02 que le da un nivel de satisfactorio.

## Subsistema de Control de Evaluación

### Dificultades

- Existen debilidades en el ejercicio del Autocontrol y Autoevaluación de parte de alguno de los dueños de los procesos como función permanente y connatural a sus cargos para el mejoramiento continuo.
- Existen debilidades en la formación y entrenamiento de los funcionarios capacitados en las normas NTCGP 1000:2009, ISO 9001:2008 y MECI 1000:2005, solo se hizo en el año 2010 una capacitación de 24 horas a un número reducido de funcionarios con el fin de acreditarlos como auditores de calidad para conformar el equipo de auditores que estará a disposición de la OCI en la realización de estas auditorías; es fundamental el reentrenamiento y compromiso de estos funcionarios para realizar las auditorías que nos permita determinar la conformidad y mejora del sistema.

## Avances

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

A las acciones de mejoramiento individuales resultantes del seguimiento o auditoría de gestión que se realizan a los procedimientos, se les hace seguimiento y evaluación al cumplimiento de las acciones, situación que se refleja en el informe siguiente.

## Estado general del Sistema de Control Interno

A pesar de las debilidades y dificultades señaladas en el avance individual de algunos elementos del sistema, el estado de implementación y desarrollo general del sistema, se ubica en el rango de cumplimiento 90% - 100%. Sobre las debilidades identificadas es necesario adelantar acciones de fortalecimiento y mejora institucional pudiendo ser guía para ello lo indicado en el informe. Sobre los elementos del sistema ubicados en el rango 90% - 100%, se requiere la realización de actividades de mantenimiento para la sostenibilidad en el largo plazo.

## Recomendaciones

- 1). Realizar el reentrenamiento del equipo de auditores internos de calidad, que estará a disposición de la Oficina de Control Interno para la realización de las auditorías de calidad.
- 2). Realizar auditoría de calidad para determinar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión y la preparación de la entidad para la certificación del Sistema.
- 3). Adelantar las gestiones necesarias para superar las debilidades indicadas en el análisis de los Subsistemas.
- 4). Ajustar el Manual de Funciones a partir de los resultados del Estudio de Modernización Institucional.
- 5). Avanzar en el Proceso de Modernización Institucional resolver las dificultades señaladas, y formular propuestas de estructura organizacional para someter el proceso 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 de la sustracción de los municipios que conforman el Área Metropolitana de Valledupar, contemplar la reducción de los recursos de compensación del carbón y de las tasas generadas en estos municipios que pasarían al Área Metropolitana de Valledupar.
- 6). 7). Es necesario fortalecer la calidad y oportunidad del reporte de la información que suministran las dependencias proveedoras a Contabilidad; es necesario conciliar la información de 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.
- Fomentar el Autocontrol.

  
**CESAR JULIO LEÓN ARENILLA**  
Jefe Oficina Control Interno