CORPOCESAR
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR

CI-124

Valledupar, 18 de septiembre de 2023

18 SEP 2023
03:47 P
Le

DE: **GUSTAVO AMARIS GARCIA**
Jefe Oficina Control Interno

PARA: **JORGE LUIS FERNANDEZ OSPINO**
Director General

ASUNTO: Entrego informe de seguimiento a la efectividad de los controles de la actividad 7 del Procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción.

En cumplimiento a lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Vigencia 2023 de la Oficina de Control Interno, me permito entregarle el informe de seguimiento a los controles de la actividad 7 del Procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción.

Cualquier inquietud de su parte sobre el tema, con gusto la estaremos atendiendo.

Atentamente,

GUSTAVO AMARIS GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe de seguimiento en seis (6) folios.

	Nombre Completo	Firma
Proyectó	Moisés Gómez Pinto	
Revisó	Gustavo Amaris García	
Aprobó	Gustavo Amaris García	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento con sus respectivos soportes y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para su firma.		

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN DE CORPOCESAR 2020 - 2023.

DIRIGIDO A : Gustavo Amarís García
Jefe Oficina Control Interno

FECHA DE PRESENTACIÓN : 18 de septiembre de 2023

REALIZADA POR : Moisés Gómez Pinto

PERIODO ANALIZADO : Enero a junio de 2023

NORMAS Decreto 1200 de 2004, Decreto 1076 de 2015, Resolución 667 de 2016, Acuerdo 005 del 22 de mayo de 2020, Acuerdo No. 006 del 26 de julio de 2021, Acuerdo 004 del 25 de julio de 2023.

1. OBJETIVO

Evaluar la efectividad de los controles de la actividad 7 del Procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción Institucional y evidenciar el autocontrol ejercido por la Subdirección General Área Planeación en la consolidación del Informe de Gestión correspondiente al primer semestre de 2023.

Lo anterior en cumplimiento a los roles evaluación y seguimiento y enfoque hacia la prevención.

2. ALCANCE DEL INFORME

Conocer la efectividad de los controles de la actividad 7 del Procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción Institucional en la consolidación del informe de gestión del primer semestre de 2023.

3. METODOLOGÍA

Dentro de las técnicas de evaluación legalmente establecidas, hemos considerado la observación, la entrevista, la concertación, la comparación, el seguimiento y la verificación entre otras.

4. CUERPO DEL INFORME

Mediante el Acuerdo No. 005 del 22 de mayo de 2020, el Consejo Directivo de Corpocesar aprueba el Plan de Acción Institucional 2020- 2023 **"el Plan de Acción Institucional 2020-2023 "Restauración Ecológica Integral del Cesar: Por la Resiliencia Climática y la sostenibilidad económica Territorial', de la Corporación Autónoma Regional del Cesar - CORPOCESAR"**, el cual contiene nueve (09) programas y treinta (30) proyectos.

Así mismo, mediante el Acuerdo No. 006 del 26 de julio de 2021, el Consejo Directivo de Corpocesar realiza la armonización de la estructura del Plan de Acción Institucional 2020-2023 **"el Plan de Acción Institucional 2020-2023 "Restauración Ecológica Integral del Cesar**, conforme al Clasificador Auxiliar Programático del Departamento Nacional de Planeación –DNP, y en consecuencia se ajusta la estructura del presupuesto de inversión de la Corporación Autónoma Regional del Cesar – CORPOCESAR.

El Artículo Primero del Acuerdo No. 006 del 26 de julio de 2021, modificó el Artículo Segundo del Acuerdo No. 005 del 22 de mayo de 2020 el cual quedó de la siguiente manera: el Plan de Acción Institucional 2020- 2023 contiene ocho (08) programas, treinta (30) proyectos y ciento treinta y ocho (138) actividades.

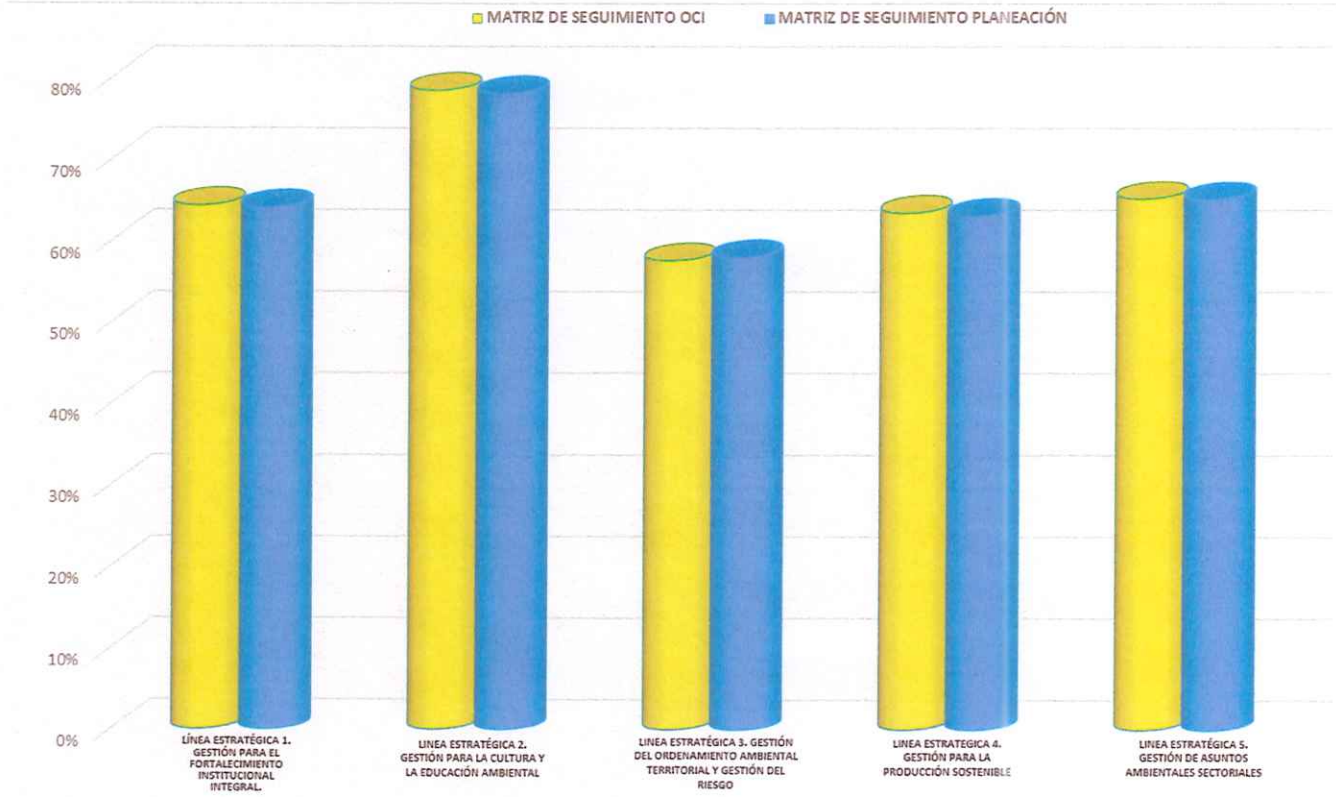
De igual manera, y de conformidad con lo establecido en el Artículo 12 del Decreto 1200 de 2004 y el Artículo 2.2.8.6.5.4. del Decreto 1076 de 2015, el Director General presentó al Consejo Directivo de Corpocesar el Informe Integrado de Gestión correspondiente al primer semestre de 2023, donde muestra los avances en la ejecución física y financiera de los Programas y Proyectos del Plan de Acción Institucional, el cual fue aprobado por el Consejo Directivo de la entidad mediante Acuerdo 004 del 25 de julio de 2023.

Para elaborar el informe de la Oficina de Control Interno realizamos un seguimiento a la actividad 7 del Procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción Institucional verificando los avances físicos y financieros de los 08 programas y 30 proyectos que tienen metas programadas para la vigencia 2023, para ello, solicitamos a la Subdirección General Área Planeación la siguiente información: el Informe de Gestión 2023, la matriz de Acciones Operativas 2020-2023 ajustada conforme al Acuerdo 003 del 24 de mayo de 2022, o la última actualizada, la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción Institucional 2020-2023 para consolidar el Informe de Gestión correspondiente al primer semestre de 2023 y la carpeta que contiene los avances de los proyectos que presentaron los responsables de los mismos.

Con la información suministrada por la Subdirección de Planeación, evaluamos los controles del procedimiento, consolidando los avances de los programas, proyectos y actividades y verificándolos con la matriz de seguimiento a corte 30 de junio de 2023, así:

4.1 AVANCE FISICO DE LAS LINEAS ESTRATEGICAS

La siguiente grafica muestra los avances físicos de las 05 Líneas Estratégicas del PAI correspondiente al 2023, las barras de color amarillas son los avances por línea Estratégica de la matriz de seguimiento por la Oficina de Control Interno –OCI y las de color azul son los avances por Líneas Estratégicas de la matriz de seguimiento suministrada por la Subdirección General Área Planeación.

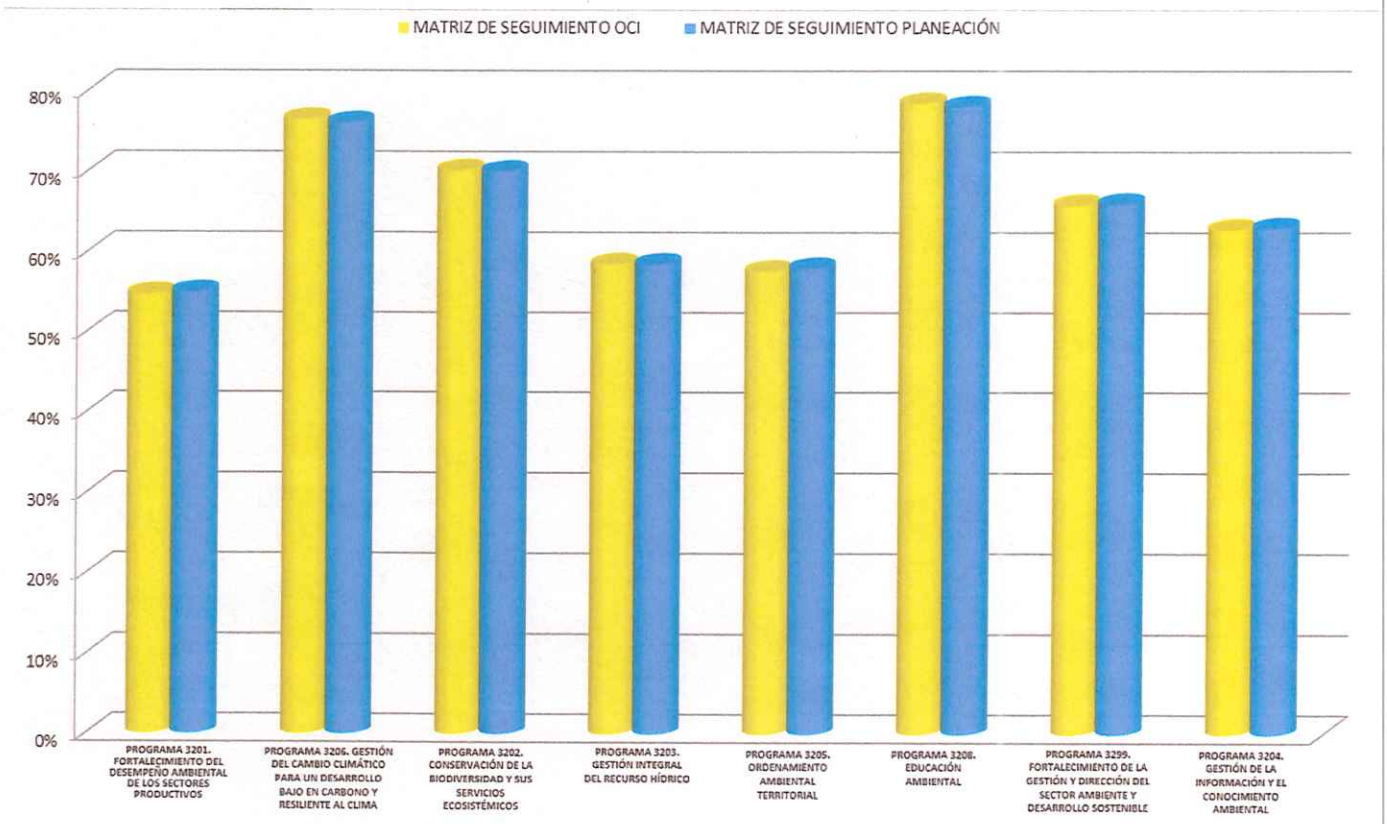


En la gráfica observamos lo siguiente:

Las Líneas Estratégicas 1. GESTIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL INTEGRAL, 2. GESTIÓN PARA LA CULTURA Y LA EDUCACIÓN AMBIENTAL, 3. GESTIÓN DEL ORDENAMIENTO AMBIENTAL TERRITORIAL Y GESTIÓN DEL RIESGO, 4. GESTIÓN PARA LA PRODUCCIÓN SOSTENIBLE y 5. GESTIÓN DE ASUNTOS AMBIENTALES SECTORIALES, presentan el mismo avance físico en las dos matrices de seguimiento.

4.2 AVANCE FÍSICO DE LOS PROGRAMAS

La siguiente grafica muestra los avances físicos de los 08 programas del PAI correspondiente al 2023, las barras de color amarillas son los avances por programas de la matriz de seguimiento de la Oficina de Control Interno –OCI y las de color azul son los avances por programas de la matriz de seguimiento suministrada por la Subdirección General Área Planeación.



En la gráfica observamos lo siguiente:

Los programas 3201. Fortalecimiento del desempeño ambiental de los sectores productivos, 3206. Gestión del cambio climático para un desarrollo bajo en carbono y resiliente al clima, 3202. Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos, 3203. Gestión integral del recurso hídrico, 3205. Ordenamiento ambiental territorial, 3299. Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector ambiente y desarrollo sostenible y 3204. Gestión de la información y el conocimiento ambiental, 3208. Educación Ambiental, presentan el mismo avance físico en las dos matrices.

En conclusión, las Líneas Estratégicas y los Programas del Plan de Acción Institucional, presentan el mismo avance físico en la matriz de seguimiento de la Oficina de Control Interno y en la Matriz de seguimiento suministrada por la Subdirección General Área Planeación, sin embargo, observamos que los avances registrados en el Informe de Gestión del PAI 2023 I Semestre son diferentes a los registrados en la Matiz de Seguimiento suministrada por la Subdirección General Área Planeación.

Por lo anterior nos reunimos con la Subdirectora General Área Planeación (E), la Doctora Mónica González Thomas, para verificar la diferencia observada y nos manifestó que revisando lo ocurrido lograron evidenciar que la diferencia se dio cuando se enviaron los avances al Ministerio de Ambiente de Desarrollo Sostenible –MINAMBIENTE- para su revisión, al devolver los avances, se cambiaron las ponderaciones de las actividades de los proyectos sin que el área observara lo sucedido.

4.3. AVANCE FINANCIERO DE LOS PROGAMAS.

Para verificar el avance financiero de los programas en el periodo analizado, comparamos la ejecución presupuestal de gastos a corte 30 de junio de 2023 con los avances financieros de los programas presentados en la matriz de seguimiento suministrada por la Subdirección General Área Planeación y el resultado nos permitimos mostrarlo en el siguiente cuadro:

PROGRAMA	PRESUPUESTO PROGRAMADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO
3201. FORTALECIMIENTO DEL DESEMPEÑO AMBIENTAL DE LOS SECTORES PRODUCTIVOS	4.789.856.366	2.559.669.053
3202. CONSERVACIÓN DE LA BIODIVERSIDAD Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS	23.113.174.784	2.139.422.682
3203. GESTIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO	10.618.296.180	4.578.408.265
3204. GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN Y EL CONOCIMIENTO AMBIENTAL	400.000.000	175.825.520
3205. ORDENAMIENTO AMBIENTAL TERRITORIAL	110.000.000	80.216.866
3206. GESTIÓN DEL CAMBIO CLIMÁTICO PARA UN DESARROLLO BAJO EN CARBONO Y RESILIENTE AL CLIMA	1.200.000.000	611.489.500
3208. EDUCACIÓN AMBIENTAL	400.000.000	164.498.434
3299. FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	3.961.000.000	2.876.920.506
TOTAL	44.592.327.330	13.186.450.826
PORCENTAJE DE AVANCE FINANCIERO		29,57%

En el cuadro se puede observar que el porcentaje de avance financiero de los programas es del **29,57%** igual al presentado en el Informe de Gestión.

Realizado el seguimiento a la actividad 7 del procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción, concluimos que los controles existen, se aplicaron y fueron efectivos para hacerle seguimiento y evaluación al Plan de Acción de la entidad, a pesar de las diferencias encontradas entre la Matriz de Seguimiento suministrada por la Subdirección General de Planeación y el Informe de Gestión del PAI 2023 I Semestre.

RECOMENDACIONES

Realizado el seguimiento a la actividad 7 del procedimiento Formulación y Ajuste del Plan de Acción, nos permitimos recomendar a la Subdirección General Área Planeación ejercer mayor autocontrol al momento de consolidar los avances de la matriz de seguimiento en el Informe de Gestión 2023 II Semestre.

MOISES GOMEZ PINTO
Profesional Universitario OCI