



*Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia*



Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo  
ISO 9001 - 2000

# **INFORME EJECUTIVO ANUAL SOBRE CONTROL INTERNO DE CORPOAMAZONIA**

**MOCOA, PUTUMAYO**

**INFORME DE LA VIGENCIA 2008**

**20 febrero de 2009**

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>1 - MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO .....</b>	<b>5</b>
<b>2 - EL MECI Y SUS SUBSISTEMAS .....</b>	<b>7</b>
2.1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO.....	7
2.1.1. Dificultades.....	7
2.1.2 Avances. ....	7
2.2. SISTEMA DE CONTROL DE LA GESTION. ....	8
2.2.1. Dificultades.....	8
2.2.2. Avances. ....	8
2.3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE LA EVALUACIÓN.....	9
2.3.1. Debilidades. ....	9
2.3.2. Avances. ....	10
<b>3 - ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE CORPOAMAZONIA.....</b>	<b>11</b>
3.1. AMBIENTE DE CONTROL.....	11
3.1.1. Principios de la administración pública.....	11
3.1.2. Los acuerdos, compromisos y protocolos éticos.....	11
3.1.3 El desarrollo del talento humano. ....	11
3.1.4. Estilo de Dirección.....	11
3.2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO. ....	12
3.2.1. Planes y Programas. ....	12
3.2.2. Modelo de Operación. ....	12
3.2.3. Estructura Organizacional. ....	12
3.3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.....	12
3.4. ACTIVIDADES DE CONTROL. ....	13
3.4.1. Políticas de operación. ....	13

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		<b>CERTIFICADO ISO 9001</b> <small>Certificado No. SC 4668-1</small>
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

3.4.2. Procedimientos, controles e indicadores.....	13
3.4.3. Manual de operación.....	13
<b>3.5. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.....</b>	<b>13</b>
<b>3.6. AUTOEVALUACIÓN.....</b>	<b>14</b>
3.6.1. Autoevaluación del control y de la Gestión. ....	14
<b>3.7. EVALUACION INDEPENDIENTE.....</b>	<b>14</b>
3.7.1. Evaluación del Sistema de Control Interno. ....	14
3.7.2. Auditorías Internas .....	14
<b>3.8. PLANES DE MEJORAMIENTO.....</b>	<b>14</b>
3.8.1. Plan de Mejoramiento Institucional,.....	14
3.8.2. Plan de Mejoramiento funcional. ....	15
3.8.3. Plan de Mejoramiento Individual. ....	15
<b>3.9. ASPECTOS CONTABLES.....</b>	<b>15</b>
<b>4.-RECOMENDACIONES.....</b>	<b>17</b>

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## INTRODUCCIÓN

Siguiendo las instrucciones del Departamento Administrativo de la Función Pública la Oficina de Control Interno de CORPOAMAZONIA analiza la aplicación del Sistema de Control Interno en la entidad en el marco de la norma MECI 1000:2005 y NTCGP1000:2004, en el marco del informe ejecutivo anual independiente sobre el avance en la aplicación del Sistema de Control Interno de la entidad.

El Código de Buen Gobierno de la entidad en su artículo 47 señala la obligatoriedad de dar cabal cumplimiento del calendario de informes con base en los procedimientos establecidos para desarrollar la gestión institucional y entre ellos el Informe Anual de la Aplicación del Sistema de Control Interno en la Entidad.

Es directriz de la Función Pública que en el informe anual que la Oficina de Control Interno debe rendir al DAFP en lo relacionado con la implementación del MECI, presente los resultados de la implementación y el mantenimiento del MECI como sistema.

Con ese propósito, este informe desarrollará los tres subsistemas de control, establecidos por el Modelo Estándar de Control Interno, para posteriormente presentar el estado general del sistema, con sus conclusiones y recomendaciones orientadas a un mejoramiento continuo de la gestión para administrar los recursos naturales y el ambiente en el Sur de la Amazonia Colombiana, así.

1. Control Estratégico.
2. Control de la Gestión
3. Control de la Evaluación.
4. Estado General del Sistema de Control Interno
5. Recomendaciones.

Los datos consignados en este informe de evaluación independiente, fueron capturados a través de diferentes estrategias, como: auditorías internas, visitas específicas a los sitios donde se desarrolla la acción, análisis de información financiero-contable, revisión de informes y expedientes de documentación, seguimiento a compromisos de los planes de mejoramiento individual y por procesos, pacto por la transparencia, transparencia por Colombia y las recomendaciones de la auditoría externa.

Incluye dentro del Estado General del Sistema de Control Interno, lo relacionado con la parte contable que exclusivamente se rinde a la Contaduría General de la Nación en cumplimiento de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 y que garantiza la calidad y el nivel de confianza de la gestión contable en la corporación.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

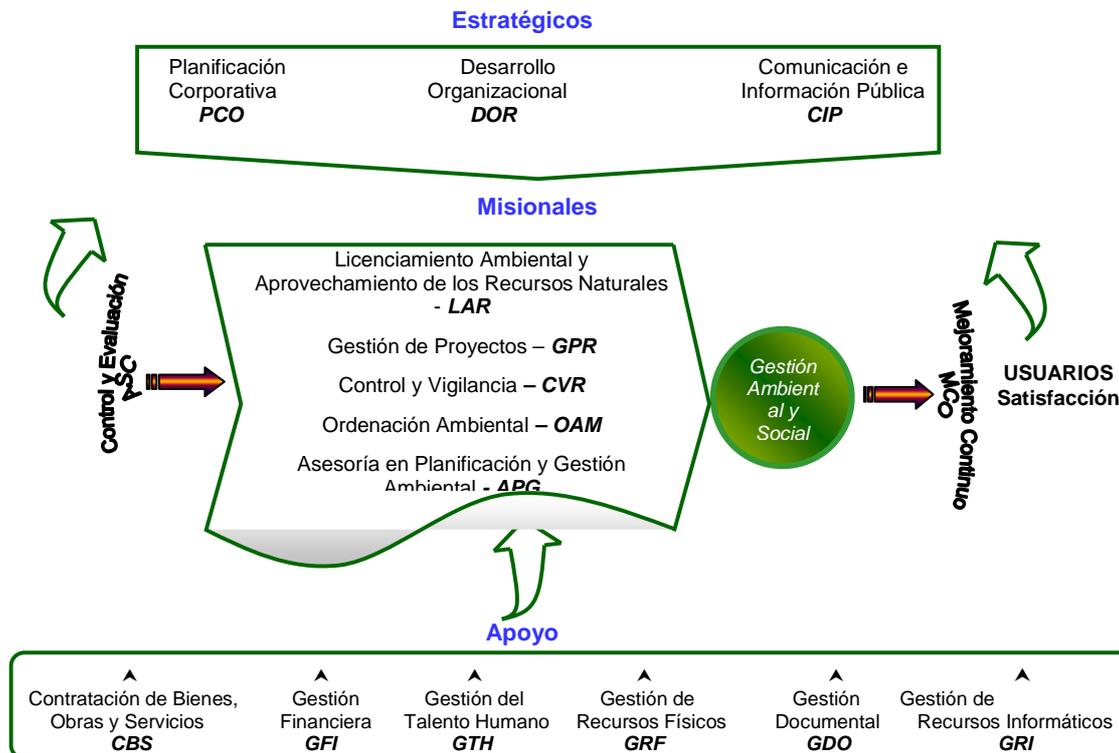
## 1 - MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

Mediante Decreto 1599 de 2005, el Estado colombiano adoptó el Modelo Estándar de Control Interno MECI y estableció mediante Decreto 2813 de 2007 como plazo máximo para su implementación el 8 de diciembre de 2008.

CORPOAMAZONIA, cumplió con ese compromiso adoptando el modelo mediante resolución 987 del 1° de diciembre de 2008. Cada uno de los subsistemas, componentes y elementos del MECI se articulan a la NTCGP10000:2004 para cubrir todas las áreas de gestión que forman parte de la acción institucional frente a la administración de los recursos naturales y el ambiente regional.

La Corporación, en forma participativa identificó y desarrolló los procesos caracterizándolos y adoptando los procedimientos necesarios para el logro de las metas institucionales

### Mapa de Procesos Institucional



Árbol de Procesos del Sistema NTCGP 1000:2004 (Tomado del Informe de CALIDAD-MECI presentado a la Subdirección de Manejo Ambiental.)

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

El árbol de procesos de la entidad permite ser permeado por los subsistemas del MECI, marco en el cual, se identifican las fortalezas y debilidades encontradas y verificadas en las auditorías internas que se aplican a las Unidades Ejecutoras de la Corporación para establecer si los controles establecidos en cada proceso garantizan el cumplimiento de metas y objetivos establecidos en el Plan de Acción Trienal 2007 – 2009.

La implementación del MECI y su mantenimiento en el tiempo garantiza además de unificar criterios frente al seguimiento y control, el cubrir todas las áreas de gestión en forma holística y permitiendo destacar la pertinencia de los controles y el cumplimiento de los indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad de la acción y los señalados en la Resolución 964 del 1 de junio de 2007.

Finalmente el 8 de diciembre de 2008, según la valoración del Departamento Administrativo de la Función Pública, se logro un 97.67% de cumplimiento en la implementación de MECI 1000:2005 articulado a la norma técnica obligatoria para las entidades del Estado, que se espera mantener en el futuro para satisfacción de los usuarios de la Corporación administrando los recursos naturales y el ambiente en el Sur de la Amazonia Colombiana. Para CORPOAMAZONIA representa un gran logro, conseguido por la diligencia del representante legal que lideró el proceso y puso a disposición del equipo de calidad los recursos necesarios para la implementación.

Restan 2 tareas importantes: la primera relacionada con la socialización y mantenimiento del sistema integrado calidad-MECI y la segunda relacionada con la certificación de los procesos identificados a través de las empresas autorizadas para ello.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## 2 - EL MECI Y SUS SUBSISTEMAS

CORPOAMAZONIA, en la vigencia de 2008 implementó el Modelo Estándar de Control Interno asociado a la norma técnica de calidad dentro del tiempo estipulado en el Decreto 2813 de 2007. A partir de la vigencia 2009, es necesario realizar un mantenimiento que permita consolidar la gestión dentro del sistema de calidad asociado al MECI.

### 2.1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO.

Los componentes de este subsistema, como ambiente de control, direccionamiento estratégico y administración del riesgo, que desarrollan elementos como: compromisos, protocolos éticos, desarrollo del talento humano, estilos de dirección, Modelo de operación de los procesos, estructura organizacional y administración del riesgo, son temas que desarrollan objetivos estratégicos que definen la operación de la Corporación y los posibles riesgos que puedan afectarla.

#### 2.1.1. Dificultades.

- a) Falta consolidar la estructura organizacional y el organigrama de CORPOAMAZONIA por procesos, de conformidad a los acuerdos aprobados para la entidad.
- b) Es débil la ejecución de los planes de capacitación, incentivos, inducción, clima laboral, salud ocupacional y demás elementos para el desarrollo del talento humano.
- c) Los compromisos, los protocolos éticos y demás normas y reglamentos institucionales deben tener una amplia socialización, así como los procesos de selección de los funcionarios, las competencias y el clima labora.

#### 2.1.2 Avances.

- a) Además de la caracterización y elaboración de los procedimientos de los procesos identificados en la Corporación, cada responsable con su equipo identifica los riesgos, se valoran, se priorizan y se establecen las acciones para su mitigación.
- b) La cartilla de valores éticos, fue adoptada por la Corporación, mediante resolución No. 00410 del 20 de mayo de 2008 y está siendo socializada entre funcionarios y contratistas de la Corporación.
- c) CORPOAMAMAZONIA tiene claridad de los programas, planes, proyectos, metas y demás instrumentos planificadores para establecer los indicadores propuestos y medir el avance de cada actividad.
- d) El estilo de Dirección con el apoyo de los órganos superiores de la Institución, en forma permanente generan lineamientos para direccionar la entidad frente a la Visión y Misión institucional y el cumplimiento de los principios y valores éticos adoptados por la Corporación.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

- e) La implementación del Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma ISO 9000:2000 (2 procesos certificados), la norma NTCGP1000:2004 y la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005, facilitan la medición de los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución en términos de eficiencia, eficacia y efectividad.
- f) Se nombró un profesional universitario para coordinar el desarrollo del Talento Humano.
- g) Se están actualizando los Planes de Formación y Capacitación, Bienestar Social e incentivos y el Plan de Salud Ocupacional.

## 2.2. SISTEMA DE CONTROL DE LA GESTION.

Se relaciona con el cumplimiento de los objetivos de operación, información y comunicación identificando los logros de los objetivos institucionales, los resultados y metas y su socialización interna y externa a través de los informes de ley requeridos por las autoridades de control.

### 2.2.1. Dificultades.

- a) El Plan Operativo Anual de Inversiones 2008, se cumplió en un 61%. El bajo porcentaje de cumplimiento se debe a la escasez de los recursos humanos, para cumplir todas las operaciones programadas en el Plan, con solo 53 funcionarios y 215. contratistas, contratados a partir del mes de marzo y con un área de jurisdicción de 240.000 Km<sup>2</sup>.aproximadamente.
- b) Un gran número de actividades del POAI, no disponen de indicadores con unidades de medidas claras que agilicen la ejecución, seguimiento, evaluación y verificación de los avances.
- c) Se verificó que un porcentaje representativo de acciones programadas en el POAI, del orden del 39% quedaron en reservas, como recursos comprometidos que se ejecutarán en la siguiente vigencia.
- d) Las obligaciones y requisitos que deben cumplir los interventores y supervisores de funcionarios y contratistas, son débiles y no se registran de manera cronológica; en los expedientes los avances del cumplimiento de las obligaciones y objetivos concertados.
- e) CORPOAMAZONIA tiene debilidades en la concertación de los planes de mejoramiento por procesos e individual, dado que no se ha concertado los objetivos y metas del personal de Planta de la entidad.
- f) La normatividad vigente sobre el manejo de las regalías, ha generado incertidumbre para contratar el recurso humano que garantice la ejecución de las metas programadas para el año 2009, además de los gastos de funcionamiento para operar.

### 2.2.2. Avances.

- a) Durante el año 2008. se logró dar cumplimiento a la implementación de la norma técnica NTGGP 1000:2004 y MECI 1000"2005 en el tiempo estipulado por la Ley en cada uno de los procesos documentados en la Corporación. En la evaluación del Sistema de Calidad se calificó con 100% y en el MECI con 97.66%

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		<b>CERTIFICADO ISO 9001</b> <small>Certificado No. SC 46681</small>
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

- b) En la próxima vigencia, la identificación de los riesgos y el señalamiento o adopción de los indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad en cada uno de los procesos, permite un seguimiento y verificación del componente de actividades de control que desarrolla la entidad.
- c) Se caracterizaron e implementaron 15 procesos con sus respectivos procedimientos que facilitan el seguimiento y evaluación de cada uno de ellos; dos de ellos el de Mejoramiento continuo y aplicación del Sistema de control Interno, permean los 13 procesos restantes, es decir que son transversales a las demás acciones de la Corporación.
- d) La información y comunicación, es un elemento importante de la Gestión que se ha apoyado en instrumentos tecnológicos, que permiten mostrar las realizaciones con transparencia aplicando los principios constitucionales de la administración pública.
- e) Cada año se consolida más el sistema de información ambiental, suministrando información de utilidad pública para el desarrollo de proyectos ambientales en la región.
- f) Los controles y los mecanismos de prevención de riesgos y dificultades en la gestión señalados en los procedimientos de cada proceso, permiten el cumplimiento de metas y la obtención de los resultados establecidos por la entidad.
- g) La información y la comunicación avanzó significativamente para mostrar los resultados de la aplicación de los mecanismos de control como los “papeles de trabajo”, la automatización de los medios de información y comunicación, la adquisición de equipos para videoconferencias lo que permite información y comunicación personalizada. La Oficina de Control Interno elaboró un calendario de informes y que permite a todos los cuentadantes conocer con la debida anticipación los tiempos y la forma como se deben enviar los datos a las diferentes instancias encargadas de monitorear las entidades del Estado.
- h) Presentación de Informes de Gestión a los Consejos Directivos, Asamblea General y a la Comunidad en Audiencias Públicas y en la página WEB, permiten a los usuarios externos e internos tener conocimiento del accionar de la institución y hacer propuestas para una mejor gestión, demostrando la transparencia con la que se maneja la gestión institucional.

## 2.3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE LA EVALUACIÓN.

### 2.3.1. Debilidades.

- a) El subsistema de control de la evaluación en los componentes de autoevaluación y planes de mejoramiento individual y por procesos ha presentado debilidades por carecer de los mecanismos necesarios para aplicar la evaluación individual y por procesos y establecer los planes de mejoramiento a ese nivel.
- b) Existe desmotivación en los funcionarios provisionales, por su situación difícil frente al ingreso a la carrera administrativa del orden profesional y técnico por no haber pasado la fase de selección, lo que ha ocasionado incertidumbre en su estabilidad, disminuyendo la capacidad de autoevaluación.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

- c) No se han aplicado los procedimientos para concertar metas y objetivos con los funcionarios públicos del orden provisional, afectando la aplicación del Plan de mejoramiento individual.

### 2.3.2. Avances.

- a) El Examen de la cuenta continúa mejorando con respecto a las vigencias anteriores: por ejemplo de la vigencia 2006 fenecida con salvedades pasó a un fenecimiento limpio solo con observaciones en la vigencia 2007, lo que significa también haber pasado de un riesgo medio a un riesgo bajo en las tablas de calificación de la CGR.
- b) Se debe mencionar también, que se ha dado especial importancia a la evaluación independiente que practica la oficina de Control Interno a través de las auditorías internas, el seguimiento al Plan de Mejoramiento concertado con la Contraloría General de la República y al seguimiento también al Mapa de Riesgos el cual fue construido con el personal responsable de cada uno de los procesos que ejecuta la Corporación.
- c) El Subsistema de evaluación de la entidad ha sido apoyado con las revisiones hechas en el marco del Pacto por la Transparencia y la información enviada a Transparencia por Colombia para alimentar el Índice de transparencia nacional. En la vigencia 2007 se nos calificó con 63,36 y se aspira por lo menos llegar a 70 en la vigencia 2008.
- d) El seguimiento al Plan de Mejoramiento concertado en el marco de la Auditoría 2007, dio como resultado un 91% de cumplimiento y el 9% restante se incluyó en el Plan de mejoramiento de la Auditoría 2008. Los seguimientos se realizan cada trimestre y de ello se informa en cada sesión del Consejo Directivo de la entidad.
- e) Se practicaron Auditorías internas de calidad y de control interno a cada una de las Unidades Ejecutoras de la entidad para establecer juicios de desempeño frente al cumplimiento de metas y objetivos de la entidad.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## **3 - ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE CORPOAMAZONIA**

### **3.1. AMBIENTE DE CONTROL.**

#### **3.1.1. Principios de la administración pública.**

La revisión permanente de los controles en CORPOAMAZONIA ha permitido cumplir a cabalidad los principios rectores de la administración pública, señalados en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia y no solo por la transparencia y visibilidad de sus actuaciones, sino en el avance en el cumplimiento de las funciones establecidas en los artículos 31 y 35 de la Ley 99 de 1993.

#### **3.1.2. Los acuerdos, compromisos y protocolos éticos.**

Con la implementación del Modelo Estándar de Control Interno, la Corporación estableció los principios y valores éticos de la entidad identificados y construidos con la participación de funcionarios y contratistas de la entidad influenciando el comportamiento personal para lograr un ambiente en el que los objetivos y metas de cada uno de los procesos se cumplan a cabalidad y así se logre una adecuada administración de los recursos naturales y el ambiente de la región.

#### **3.1.3 El desarrollo del talento humano.**

Ha sido un propósito de la Dirección General, el fortalecimiento día a día del personal de funcionarios y contratistas para lograr un alto porcentaje de compromiso frente a las obligaciones concertadas para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales. En el transcurso de la vigencia 2008 se designó un profesional para liderar el proceso y las metas establecidas en los planes de formación y capacitación, salud ocupacional, bienestar social, estímulos e incentivos, inducción y reinducción y demás elementos que garantizan idoneidad y competencias en la gestión de la entidad.

#### **3.1.4. Estilo de Dirección.**

El compromiso de la Dirección y su estilo han contribuido a la implementación del sistema de calidad y el modelo estándar de control interno logrando caracterizar 15 procesos con sus respectivos procedimientos constitutivos de la gestión de la Corporación. Dos de ellos certificados bajo la norma ISO 9000:2000 y los demás en vías de certificación bajo la norma NTCGP 1000:2004, gestión programada para el año 2009.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

### 3.2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO.

#### 3.2.1. Planes y Programas.

La gestión de la entidad se cumple de acuerdo a la Ley y a las políticas trazadas en el Plan de Gestión Ambiental de la Región Sur de la Amazonia Colombiana PGAR 2002 - 2011, en el Plan de Acción Trienal 2007 – 2009 “Amazonia Sostenible” y los respectivos Planes Operativos Anuales de Inversión que desarrollan los programas y proyectos de la institución, además de planes operativos específicos para cada proyecto o actividad.

#### 3.2.2. Modelo de Operación.

CORPOAMAZONIA opera por procesos que recogen las partes estratégica, misional, de apoyo y de seguimiento y evaluación, todos ellos documentados bajo la norma NTCGP 1000:2004 - MECI 1000:2005 y que desarrollan los Planes y programas anteriormente mencionados.

#### 3.2.3. Estructura Organizacional.

A pesar de que el Modelo de Operación está diseñado por procesos, la estructura organizacional debe adecuarse a ese modelo para facilitar las relaciones internas y lograr la armonía necesaria para desarrollar la operación. En este momento, la estructura de CORPOAMAZONIA se rige mediante los acuerdos 15 de 1998 y el 01 de 2005.

Es necesario ajustar la estructura organizacional al modelo de operación establecido para la entidad.

### 3.3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.

La entidad, durante la vigencia 2008 estableció con los responsables y líderes de los procesos el Mapa de Riesgos de la entidad al cual se realizó seguimiento verificando un 91.67% de cumplimiento de las acciones programadas para su minimización en su respectivo contexto estratégico de la región sur de la amazonía colombiana.

En su construcción fue débil el análisis y valoración de los riesgos por la no aplicación de una metodología específica para ello, situación que ya se superó con la adopción de una guía metodológica utilizada por el DAFP.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

### 3.4. ACTIVIDADES DE CONTROL.

#### 3.4.1. Políticas de operación.

Como política de operación, CORPOAMAZONIA adoptó el Código de Buen Gobierno, donde se establecieron los lineamientos de la dirección frente a los diferentes actores y situaciones que se presentan en el desarrollo de la gestión y el cumplimiento de las metas de los 15 procesos desarrollados por la Corporación, para el año 2009.

Durante el año 2008 las políticas de operación estaban representadas por la normalización establecida en el Sistema de Calidad bajo la norma ISO 9000:2000

#### 3.4.2. Procedimientos, controles e indicadores.

9 Procesos identificados y desarrollados bajo la norma ISO 9000:2000, identificaron y normalizaron los procedimientos correspondientes, que se cumplieron en un alto porcentaje, además de los procedimientos que se venían aplicando para aquellos procesos que durante el año 2008 no se adoptaron. Cada uno de ellos con sus respectivos indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad y aquellos indicadores establecidos por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial mediante Resolución 964 de 2007.

#### 3.4.3. Manual de operación.

Durante la vigencia 2008, el manual de operación estuvo dado, por el Manual de Funciones y por los procedimientos establecidos en los procesos identificados en el Sistema de calidad bajo la norma ISO 9000:2000.

Para el año 2009, el manual de operación se aplicará el señalado por CALIDAD – MECI, con todos los elementos que desarrollan el Modelo.

### 3.5. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.

La información primaria y secundaria se capturó y consolidó para alimentar el Sistema de Información Ambiental con información de utilidad pública para los usuarios internos y externos a la entidad, utilizando los medios tecnológicos instalados en la entidad para garantizar transparencia en la gestión.

Igual ocurre con la comunicación organizacional e informativa donde los flujos de información recorren la estructura organizacional llevando las políticas, metas y objetivos que deben cumplirse en el desarrollo de la gestión. Así mismo la comunicación informativa facilita la rendición de cuentas a la comunidad y órganos de control a través de los medios de comunicación disponibles en la organización:

Página WEB, comunicación radial, teléfono, revistas y boletines que se editan periódicamente.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

### 3.6. AUTOEVALUACIÓN.

#### 3.6.1. Autoevaluación del control y de la Gestión.

La realizan los responsables y líderes de los procesos y la consignan en el informe de gestión en forma trimestral que se presenta al Consejo Directivo de la entidad, manifestando el grado de avance de cada uno de los procesos que desarrolla la Corporación. La autoevaluación la consolida la Subdirección de Planificación con los informes de las Unidades Ejecutoras sobre la pertinencia de los controles y el cumplimiento del Plan Operativo Anual de Inversiones.

### 3.7. EVALUACION INDEPENDIENTE.

#### 3.7.1. Evaluación del Sistema de Control Interno.

En la vigencia anterior a 28 de febrero de 2008 se dio cumplimiento al Informe sobre la Evaluación del Sistema de Control Interno que se envió al DAFP incluyendo la parte contable que exige la Contaduría General de la Nación.

Para la vigencia 2008, la Dirección General de la Corporación ha brindado todo el apoyo para lograr una evaluación que permita tomar decisiones gerenciales orientadas al cumplimiento de los objetivos y metas adoptadas en el Plan de Acción Trienal de la Corporación, para las vigencias 2007 – 2009.

#### 3.7.2. Auditorías Internas

Para complementar la evaluación y como base del informe, se practicó 4 auditorías internas de Control a las Unidades ejecutoras de Amazonas, Caquetá, Putumayo y Sede Central, para auditar todos los procesos y acciones administrativas de cada unidad y generar productos no conformes e inconformidades que requieren acciones correctivas o preventivas para minimizar los hallazgos verificados.

Es de señalar que tanto en las auditorías internas y en la evaluación del sistema de control interno se aplicaron estrategias adicionales como la revisión de los expedientes, el seguimiento a contratos y convenios, visitas con carácter específico, inspecciones de casos especiales, con el propósito de apoyar y cumplir con una evaluación que verifica y hace seguimiento a las acciones estratégicas, de gestión y de evaluación.

### 3.8. PLANES DE MEJORAMIENTO.

#### 3.8.1. Plan de Mejoramiento Institucional,

En este punto se considera como Plan de Mejoramiento Institucional, el concertado con la Contraloría General de la República. Resultante de la Auditoría Integral de carácter Regular que se practica en cada vigencia y que termina con el fenecimiento de la cuenta

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

anual con hallazgos y observaciones que se constituyen en la base del Plan de Mejoramiento Institucional.

Desafortunadamente, la concertación del Plan de Mejoramiento de la Auditoría de 2007, se concertó el 20 de octubre cuando faltaba 2 meses para terminar la vigencia por lo cual las acciones programadas para resolver las situaciones no conformes con los requerimientos de la gestión, se ejecutarán en el año 2009, mas sin embargo el avance fue del 37.86%

### 3.8.2. Plan de Mejoramiento funcional.

En CORPOAMAZONIA, se evalúa cada trimestre el cumplimiento o avance de cada proceso para consolidar el informe de gestión que se presenta al Consejo Directivo de la entidad y semestralmente al Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás órganos de control insertos en el calendario de informes.

Mensualmente los supervisores de los contratos de prestación de servicios, revisan los avances en el cumplimiento de las metas de cada uno de ellos y certifica sobre ello haciendo las recomendaciones que se constituyen en el Plan de Mejoramiento por procesos. Con los funcionarios de planta, se concertan objetivos y metas que contribuyen al desarrollo de los procesos y se realiza el Plan de mejoramiento, con la observación de que no se documenta para que pueda verificarse al realizar el seguimiento.

### 3.8.3. Plan de Mejoramiento Individual.

Hasta la fecha no se han implementado los Planes de Mejoramiento Individual, actividad muy importante para llevar un control del cumplimiento de las obligaciones y responsabilidades contratadas o concertadas con los trabajadores de la entidad.

Así se ha reportado al DAFP y se espera que en la vigencia 2009, se pueda aplicar los procedimientos que han sido adoptados con ese propósito.

### 3.9. ASPECTOS CONTABLES.

En el ejercicio del reconocimiento, identificación, clasificación, registro y ajustes, revelación, en la elaboración de los estados, informes y reportes contables, así como en el análisis, interpretación y comunicación de los mismos, es importante destacar que se cumplen a cabalidad, dando confiabilidad y comprensibilidad a la información sobre las transacciones financieras y económicas que realiza la entidad.

En el área contable, es necesario adoptar procedimientos claros que permitan identificar y registrar la información requerida por las normas contables, necesarias para dar claridad en las transacciones que se registran en la entidad y poder dar una correcta interpretación en todos sus aspectos.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

A pesar de que las funciones financieras se han cumplido a cabalidad, es necesario caracterizar las diferentes áreas que la componen: almacén, presupuesto, contabilidad y tesorería como el proceso “Gestión Financiera GFI”, requiere la construcción de los procedimientos individualizados, documentados y con los soportes necesarios para lograr una buena información confiable y comprensible como lo menciona la Resolución 357 de 2008.

La contraloría encontró esta falencia como un hallazgo que quedó en el plan de mejoramiento con el compromiso de construir los procedimientos y documentar todo el proceso, debiendo identificar los productos que debe entregar a los demás procesos y los productos que debe recibir como insumos de las acciones financieras, económicas, sociales y ambientales con una confiable medición monetaria.

La calificación promedio cuantitativa del proceso contable de la entidad es de 4 lo que equivale a “satisfactorio”. Aún nos queda el reto de la valoración llegue a ser adecuada, es decir sobrepasar este promedio con base en los, parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## 4.-RECOMENDACIONES

1. Dar estricto cumplimiento a las disposiciones adoptadas por la entidad para la legalización de avances por viáticos y gastos de viaje, cajas menores y anticipos a funcionarios y contratistas, etc.
2. Establecer de acuerdo a las normas de calidad, los controles necesarios para garantizar confiabilidad y comprensibilidad de la información contable de la Corporación.
3. Circularizar la información contable, especialmente con los municipios sobre la tasa predial para disponer de una información homogénea en libros y estados contables.
4. Utilizar los medios tecnológicos existentes en la Corporación, para mejorar la información y comunicación de utilidad pública para los usuarios externos e internos de la entidad.
5. Promover en todas las áreas de la Corporación, la cultura de la autoevaluación de control y de gestión.
6. Implementar el seguimiento individual de funcionarios, contratistas y procesos que desarrolla la entidad, construyendo planes de mejoramiento con acciones que minimicen los riesgos.
7. Realizar evaluación del desempeño a los funcionarios de la entidad con base en el manual de funciones y en la concertación de objetivos y metas institucionales con los responsables de los procesos.
8. Difundir y socializar los principios y valores éticos de la entidad, como un modelo de comportamiento individual, para mejorar la comunicación horizontal entre funcionarios, contratistas y usuarios de la Corporación.
9. Atender con diligencia las demandas de los usuarios de la entidad, estableciendo relaciones cordiales que satisfagan sus expectativas dentro del marco de la Ley.
10. Socializar y mantener el sistema de calidad y buscar la certificación de los procesos en el marco de la norma NTCGP 1000:2004 integrados al MECI 1000:2005.
11. Cumplir a cabalidad el calendario de informes establecidos por normas y reglamentos consolidados por Control Interno para cada una de las dependencias de la entidad y así dar cumplimiento a las demandas de información de los diferentes entes de control.

	<b>INFORME No.</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2008</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

12. Dar mayor funcionalidad a interventores y supervisores de contratos y convenios para establecer las acciones que deben realizarse para lograr el cumplimiento de obligaciones y compromisos adquiridos.

Atentamente,

ANGEL MARIA CHAVES MUÑOZ  
Profesional Especializado Control Interno

REVISÓ Y APROBO,

JOSÉ IGNACIO MUÑOZ CÓRDOBA  
Director General CORPOAMAZONIA