

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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	
<b>Elaboró:</b> Orlando Díaz Aguirre		<b>Revisó:</b> José Ignacio Muñoz	<b>Vo. Bo.:</b>
		<b>Cargo:</b> Director General	
<b>Fecha:</b> 19 de febrero de 2010		<b>Fecha:</b> 22 de febrero de 2010	

## 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 NTC GP1000:2004.

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.

Los datos consignados en este informe de evaluación independiente, fueron capturados a través de diferentes estrategias, como: auditorías internas, aplicación de encuestas, 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 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.

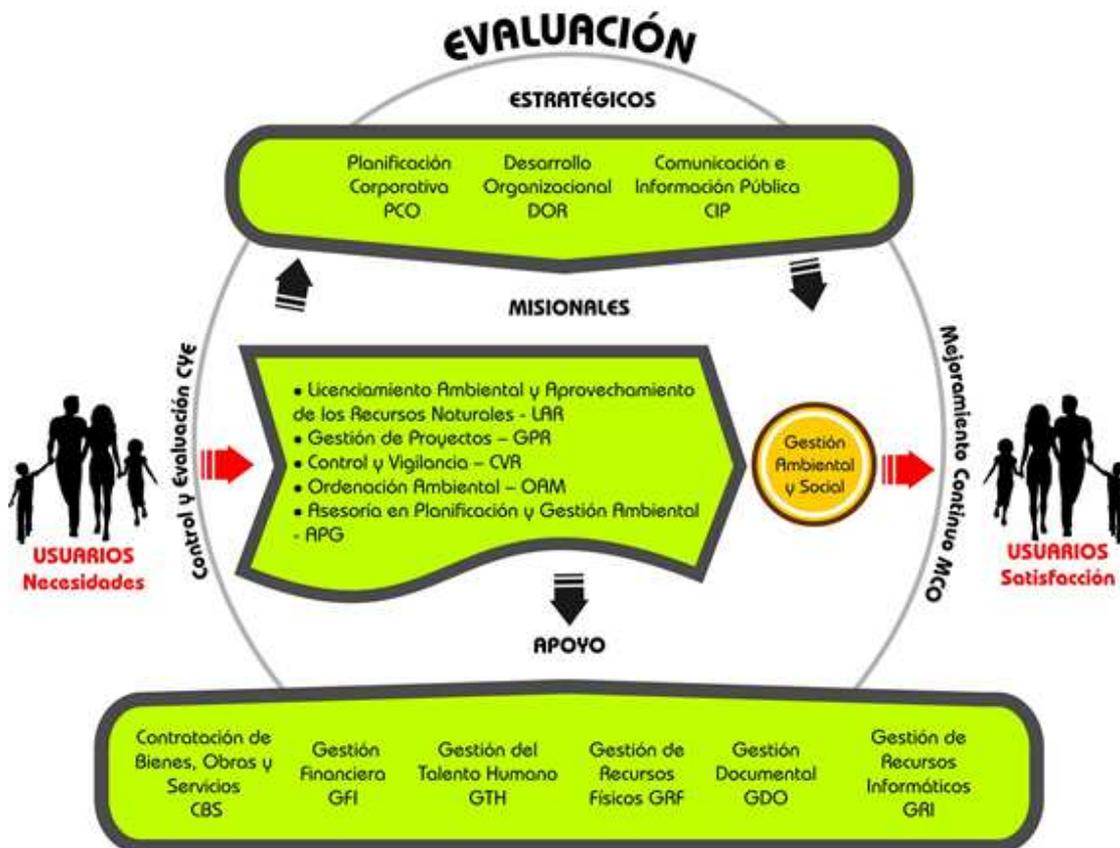
	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

## 1 - MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

Mediante Decreto 1599 de 2005, el Estado Colombiano adoptó el Modelo Estándar de Control Interno MECI. En cumplimiento de ello, CORPOAMAZONIA mediante Resolución 0987 del 1º de diciembre de 2008 adoptó el Manual de Operación del Sistema Integrado de Gestión, que contiene los procesos, procedimientos, instructivos, manuales, normas y documentos asociados del Sistema de acuerdo a los requerimientos legales vigentes, y en donde cada uno de los subsistemas, componentes y elementos del MECI se articulan a la NTC GP10000:2004 para cubrir todas las áreas de gestión de la Entidad frente a la administración de los recursos naturales.

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



	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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, dentro del 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 y meci los recursos necesarios para la implementación.

Restan tareas importantes como la de mantener la socialización y mantenimiento del Sistema Integrado Calidad-MECI, y avanzar con la certificación de los procesos bajo la NTC GP 1000.

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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 2009 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 ello, 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 por 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 Avances.

- a) En la ejecución normal de los procesos y procedimientos documentados y adoptados por la Entidad en el marco del Sistema Integrado de Gestión, cada responsable con su equipo de trabajo identificó los riesgos, se valoran y priorizan, y se establecen las acciones para su mitigación, consignados en el Mapa de Riesgos Institucional
- b) El Código de Ética adoptada por la Corporación mediante Resolución 00410 del 30 de mayo de 2008, sigue siendo socializada entre funcionarios y contratistas de la Corporación, para lograr interiorizar y aplicar los principios y valores éticos que rigen el actuar institucional y de las personas que en ella trabajan, avanzando en el establecimiento de los Compromisos Éticos por dependencia de la Entidad
- c) El Código de Buen Gobierno adoptado mediante Resolución 0928 del 11 de noviembre de 2008, sigue siendo socializado en la Entidad como un instrumento para generar credibilidad interna y externa, al declarar compromisos explícitos que la entidad está dispuesta a asumir frente a las obligaciones éticas con sus públicos internos y externos
- d) El equipo humano de CORPOAMAMAZONIA tiene conocimiento de los planes, programas, proyectos, metas y demás instrumentos planificadores para establecer los indicadores propuestos y medir el avance de cada actividad.
- e) 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
- f) La implementación del Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma ISO 9001:2000 (2 procesos certificados), la norma NTC GP1000:2004 y la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005, facilitan

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

la medición de los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución en términos de eficiencia, eficacia y efectividad.

- g) Se actualizó y adoptó mediante Resolución 0173 del 24 de marzo de 2009 el Plan Institucional de Capacitación y Bienestar Social 2009-2010, para el fortalecimiento de aquellos conocimientos y competencias requeridas por los funcionarios de acuerdo con la Ley 909 de 2004, mejorando su capacidad laboral y de todo el equipo de trabajo, y así conseguir los resultados y metas institucionales

### 2.1.2. Dificultades.

- a) Los compromisos, los protocolos éticos y demás normas, procedimientos y reglamentos institucionales deben tener y mantener una amplia socialización, utilizando las diferentes estrategias y medios de comunicación disponibles, y organizado para los diferentes niveles de la entidad.

## 2.2. SUBSISTEMA 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. Avances.

- a) Durante el año 2009 se continuó con la implementación y mantenimiento de la norma técnica NTGGP 1000:2004 y MECI 1000:2005 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% por el DAFP en la vigencia 2008
- b) 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 16 procesos con sus respectivos procedimientos que facilitan el seguimiento y evaluación de cada uno de ellos; dos de ellos el de Mejoramiento Continuo y de Control y Evaluación, permean los 14 procesos restantes, siendo transversales a las demás acciones de la Corporación.
- d) La información y comunicación, como un elemento importante de la Gestión, 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.

 <p>Amazonia Sostenible</p>	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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

- 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 presentación de Informes de Gestión a los Consejos Directivos, Asamblea General, Órganos de Control y a la Comunidad en Audiencias Públicas, en la página WEB y en medio físico, permiten a los usuarios externos e internos tener conocimiento del accionar de la institución y hacer propuestas para una mejor gestión, evidenciando transparencia en el actuar institucional.

### 2.2.2. Dificultades.

- a) El Plan Operativo Anual de Inversiones 2009, se cumplió en un 82.68% en metas físicas y en un 74% en metas financieras. Una razón fundamental para no ser más alto el porcentaje se debió a la incertidumbre jurídica respecto de la utilización de los recursos por compensación por regalías en las inversiones ambientales previstas para el cumplimiento del Plan de Acción Trienal 2007-2009, hecho este que fue agravado además por la existencia de diferentes interpretaciones jurídicas por parte de entidades como el DNP, Ministerio de Hacienda y Ministerio de Ambiente, y que exige un mayor desarrollo normativo para los recursos de compensación por regalías y su utilización en inversiones ambientales
- b) Un hecho notorio e importante es la escasez de los recursos humanos para cumplir con todas las operaciones programadas en el Plan, contando con sólo 54 funcionarios y 216 contratistas, estos últimos en promedio a partir del mes de marzo y con un área de jurisdicción de 240.000 Km<sup>2</sup> aproximadamente.
- c) Se verificó que un porcentaje representativo de acciones programadas en el POAI, del orden del 65% quedaron en reservas para convenios como recursos comprometidos que se ejecutarán en la siguiente vigencia.
- d) Las obligaciones que deben cumplir los 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 con todo el personal de libre nombramiento y remoción de la planta de la entidad (1 de 16 concertaciones de compromiso laboral); aunque como medida interna del proceso de gestión del talento humano, se adelantaron 39 de 39 concertaciones de compromiso laboral a personal provisional los cuales tienen seguimiento semestral.

### 2.3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE LA EVALUACIÓN.

#### 2.3.1. Avances.

- a) El examen de la cuenta por la Contraloría General de la República, continúa mejorando con respecto a las vigencias anteriores: por ejemplo de la vigencia

 <p>Amazonía Sostenible</p>	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

2007, Concepto de Gestión “Favorable con salvedades” pasó a “Favorable”, la Opinión Contable se mantuvo en Limpia al igual que la Cuenta Fenecida, pasando en total de 73.90 a 83.55 puntos sobre 100; el nivel de riesgo se mantuvo en Bajo, pero pasó de 0.26 a 0.11.

- b) Además de la Auditoría de la Contraloría General, este Subsistema de Evaluación de la entidad ha sido apoyado con las revisiones hechas por la Vicepresidencia de la República en el marco del Pacto de Auditorías Visibles y Transparencia; por la información enviada a la Corporación Transparencia por Colombia para alimentar el Índice de Transparencia Nacional, que nos calificó con 79,76 para las vigencias 2007-2008; y por el Departamento Nacional de Estadística que evaluó el Ambiente Institucional en 4.02 y el Desempeño Institucional en 4.10 en la vigencia 2008
- c) Se mantiene la evaluación independiente por parte de la oficina de Control Interno a través de las auditorías internas, el seguimiento trimestral al Plan de Mejoramiento concertado con la Contraloría General de la República que se informa al Consejo Directivo de la entidad, y el seguimiento semestral al Mapa de Riesgos, con los responsables de cada proceso
- d) Se practicaron Auditorías Internas Integradas 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.

### 2.3.1. Dificultades.

- a) Varios de los funcionarios provisionales tienen desmotivación por su difícil situación frente al ingreso a la carrera administrativa del orden profesional y técnico por no haber pasado la fase de selección, ocasionando incertidumbre en su estabilidad y disminuyendo la capacidad de autoevaluación.
- b) 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.

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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 2009 se dispuso de 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 16 procesos con sus respectivos procedimientos constitutivos de la gestión de la Corporación. Dos de ellos certificados por ICONTEC bajo la norma ISO 9001:2000 y ratificado bajo ISO 9001:2008, y los demás procesos con miras de certificación bajo la norma NTCGP 1000:2004.

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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, de control y evaluación y mejoramiento continuo, 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.**

El Modelo de Operación está diseñado por procesos y la estructura organizacional permite el desarrollo de este modelo, por cuanto los procesos tienen responsables que obedecen a la estructura aprobada mediante Acuerdo 015 de 1998 del Consejo Directivo de la Entidad.

### **3.3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.**

La Entidad durante la vigencia 2009 estableció con los responsables y líderes de los procesos el Mapa de Riesgos Institucional, al cual la Oficina de Control Interno le realizó seguimiento semestral verificando el cumplimiento de las acciones programadas para su minimización en su respectivo contexto estratégico de la región sur de la Amazonia colombiana.

### **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 16 procesos desarrollados por la Corporación para el año 2009, en el marco de su Sistema Integrado de Gestión bajo las normas ISO 9001:2000 y NTC GP1000:2004.

 <p>Amazonia Sostenible</p>	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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

### 3.4.2. Procedimientos, controles e indicadores.

9 procesos identificados y desarrollados bajo la norma ISO 9001:2000, normalizaron los procedimientos correspondientes, que se cumplieron en un alto porcentaje, y 7 procesos más bajo la norma NTC GP1000:2004 y MECI1000:2005, que empezaron su aplicación durante el año 2009 y que deberán evaluarse en la vigencia 2010. Cada proceso con sus procedimientos tienen indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad, además de los 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 2009, se trabajó con el Manual de Operación del Sistema Integrado de Gestión, adoptado mediante Resolución 0987 del 1º de diciembre de 2008, que contiene los procesos, procedimientos, instructivos, manuales, normas y documentos asociados del Sistema de acuerdo a los requerimientos legales vigentes, y en donde cada uno de los subsistemas, componentes y elementos del MECI se articulan a la NTC GP1000:2004 para cubrir todas las áreas de gestión de la Entidad.

## 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, 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.

## 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 proyectos que desarrolla la Corporación. La autoevaluación la consolida la Subdirección de Planificación con los

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

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.**

A 28 de febrero de 2009 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 2009, 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 integradas de control a las Unidades ejecutoras de Amazonas, Caquetá, Putumayo y Sede Central, para auditar todos los procesos de cada unidad, identificar productos no conformes y no conformidades que requieren acciones correctivas y/o preventivas para minimizar los hallazgos verificados, y/o de mejora para fortalecer el desempeño de los mismos procesos.

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 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 2008, se concertó el 17 de noviembre de 2009 cuando faltaba menos de 2 meses para terminar

	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</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

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 2010.

### 3.8.2. Plan de Mejoramiento funcional.

En CORPOAMAZONIA, se evalúa el cumplimiento o avance de cada proyecto y meta del Plan de Acción, que se articulan a los procesos del Sistema Integrado de Gestión, y que se consolida en el informe de gestión trimestral que se presenta al Consejo Directivo de la entidad, semestralmente al Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás órganos de control, y anualmente a la Asamblea Corporativa de la Entidad.

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 certifican o realizan recomendaciones que se constituyen en insumo para el Plan de Mejoramiento por procesos. Con los funcionarios de planta, se concertan objetivos y metas que contribuyen al desarrollo de los procesos.

### 3.8.3. Plan de Mejoramiento Individual.

Avanza lentamente la implementación de 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, a través de los instrumentos de programación de actividades e informes de su cumplimiento para los contratistas, y de actas de concertación de compromiso laboral con el personal de planta.

## 3.9. ASPECTOS CONTABLES.

En el ejercicio del reconocimiento, identificación, clasificación, registro y ajustes 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.

A pesar de que las funciones financieras se han cumplido a cabalidad, es necesario profundizar en la caracterización de las diferentes áreas que la componen: almacén, presupuesto, contabilidad y tesorería, que hoy están incluidas en los procesos del Sistema Integrado de Gestión "Gestión de Recursos Físicos GRF y Gestión Financiera GFI", avanzando en la documentación de los procedimientos individualizados.

La calificación promedio cuantitativa del proceso contable de la entidad en la vigencia 2009 es de 4.2 lo que equivale a "adecuado". Queda el reto de superar esta valoración.

 <p>Amazonía Sostenible</p>	<b>INFORME</b> <b>Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO</b> <b>VIGENCIA 2009</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

## 4.- RECOMENDACIONES

1. Utilizar los medios tecnológicos existentes en la Corporación, para mejorar la información y comunicación de utilidad pública para los usuarios internos y externos de la entidad.
2. Promover en todas las áreas de la Corporación, la cultura de la autoevaluación de control y de gestión.
3. Implementar el seguimiento individual de funcionarios, contratistas y procesos que desarrolla la entidad, construyendo planes de mejoramiento con acciones que minimicen los riesgos.
4. Realizar evaluación del desempeño a los funcionarios de la entidad con base en el manual de funciones y en la concertación de compromisos laborales.
5. Continuar la difusión y socialización de los principios y valores éticos de la entidad, como un modelo de comportamiento individual, para mejorar la gestión ambiental y la comunicación horizontal entre funcionarios, contratistas y usuarios de la Corporación.
6. Socializar y mantener el Sistema Integrado de Gestión, y buscar la certificación de los procesos en el marco de la norma NTCGP 1000:2004 integrados al MECI 1000:2005.
7. 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, otras instituciones y comunidad organizada
8. Dar mayor funcionalidad y apoyo a interventores y supervisores de contratos y convenios para las acciones de seguimiento y evaluación que deben realizar para el cumplimiento de obligaciones y compromisos adquiridos.
9. Establecer mecanismos para la publicación de los estados financieros de la entidad como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública.
10. Implementar actuaciones permanentes relacionadas con el proceso de depuración de Rentas y Cuentas por Cobrar, de tal forma que permita establecer los saldos reales y una adecuada clasificación contable.
11. Se debe actualizar el listado de procesos de demandas en contra de la Corporación, de tal forma que permita cuantificar el valor de las pretensiones y registrar las posibles contingencias.

	<b>INFORME Nro. 04</b>	<b>INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2009</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. Cumplimiento en los tiempos establecidos y requisitos para pago a proveedores de bienes y/o servicios y legalización de avances, contados a partir de la fecha de recibo de la documentación completa e idónea.

Atentamente,

ORLANDO DÍAZ AGUIRRE  
Profesional Especializado Área de Control Interno

REVISÓ Y APROBÓ,

JOSÉ IGNACIO MUÑOZ CÓRDOBA  
Director General CORPOAMAZONIA