

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS
NEGRO Y NARE – CORNARE**

**SEGUNDO INFORME EJECUTIVO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INTITUCIONAL**

LEY 1474 DE JULIO 12 DE 2011

PERIODO EVALUADO

Noviembre de 2011 a Febrero 28 de 2012.

SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

A partir del Direccionamiento Estratégico se definen los acuerdos, compromisos y protocolos éticos institucionales; se documentan las políticas, los perfiles y las competencias requeridas para la gestión del talento humano; se puntualizan los planes, programas y proyectos necesarios para materializar las estrategias y se establece un panorama de riesgos que genera toda una política para su administración.

Avances:

- Comunicación directa con la alta dirección, postura de dirección clara frente a su actitud y compromiso para con las políticas de control interno, con un estilo de dirección dinámico, lo que ha posibilitado una mayor interacción y retroalimentación permanente a todos los niveles.
- Mejoras en el clima organizacional y transferencia del conocimiento a través de la estrategia tutor aprendiz; la incorporación de los mejores grupos de trabajos en el plan de estímulos, el incremento del valor a reconocer a los funcionarios, como auxilio para educación formal y el fortalecimiento del programa de exducción para prejubilados; estrategias que han contribuido a la generación de espacios de interacción entre funcionarios.
- Seguimiento a los planes y programas de formación y capacitación, incentivos y bienestar social, lo que contribuye a mejorar el proceso de Gestión del Talento Humano.
- Evaluación del riesgo psicosocial, a través encuestas a funcionarios, capacitación en temas relacionados con el acoso laboral, la resolución de conflictos y el alcance de la Resolución 2646 de 2008 y socialización de los resultados al Comité Paritario de Salud Ocupacional.

- Planeación y ejecución de reuniones internas periódicas con las direcciones regionales, lo que posibilita un mayor acercamiento, comunicación e interacción entre los procesos y actividades a realizar desde la subdirección.
- Fortalecimiento del grupo de auditores internos mediante la formación de (27) veintisiete funcionarios, en Sistemas Integrados de auditorias y las normas NTC GP 1000, ISO 14001 y NTC OSHAS 18001.
- Certificación del programa Progresá como mecanismo facilitador de la gestión ambiental y social, que busca la promoción de la Autogestión y el Autocontrol de los sectores productivo y de servicios en la jurisdicción, basados en la política de producción más limpia a nivel nacional.
- Seguimientos periódicos a la ejecución del plan de acción y el plan operativo, para verificar el cumplimiento de los cronogramas financieros de los proyectos y optimización en los tiempos de ejecución.
- Cumplimiento de reuniones en las subdirecciones y diferentes áreas, lo que contribuye a mejorar la comunicación entre funcionarios, dinámica en la socialización de programas y a la evaluación de gestión por dependencias.
- Mejoras en el componente de administración de riesgos a partir de la metodología del DAFP, en aspectos de clasificación, análisis y definición de políticas de tratamiento. Así mismo la integración de la matriz de riesgos con los impactos ambientales y riesgos ocupacionales, fortaleciendo la gestión integral.

Dificultades y opciones de mejora:

- Fortalecer la armonización e integralidad de la estructura organizacional, al modelo de operación por procesos.
- Fortalecer la ejecución, seguimientos y reporte oportuno en el avance de los planes de acción por proceso, en los plazos establecidos desde el sistema de gestión integral.
- Fortalecer el conocimiento, apropiación, seguimiento y cumplimiento de los controles que se describen en la matriz de riesgos de los procesos por parte de los funcionarios, que mejoren la efectividad, en coherencia con las políticas de tratamiento definidas.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION:

Desde este subsistema se aseguran el control y se implementan las acciones definidas en los planes, programas, procedimientos e indicadores, como elementos necesarios para orientar la práctica del autocontrol, teniendo como referencia los modelos estratégicos establecidos para el cumplimiento de la Misión Institucional.

Avances:

- Avances del programa consumos responsables de bienes y servicios adquiridos, orientado a disminuir el impacto ambiental generado por el desarrollo de las actividades cotidianas, minimizar los gastos de funcionamiento y mejorar la eficiencia y racionalización de los bienes e insumos.
- Implementación del Indicador de oportunidad en las regionales de la información ambiental, como herramienta de control donde se verifican y definen acciones, que aseguran su cumplimiento.
- La desagregación de actividades de los trámites y la asignación de tiempo a cada una de estas, lo que ha permitido establecer un mayor control desde el instrumento de trazabilidad.
- Avances en el cumplimiento de las fases del programa agenda de conectividad de la estrategia gobierno en línea, como directriz del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.
- Medios de comunicación virtual alternos a la pagina web, como las redes sociales facebook y Twitter, que facilitan la interacción con los usuarios y la ciudadanía en general.
- Información dispuesta en la página web, sobre la gestión institucional, requisitos para trámites ambientales, tutoriales de ayuda, descarga de formularios, buzón de contacto para peticiones, quejas y reclamos.

- Gran acogida por parte de la comunidad de espacios de participación ciudadana como pacto por la transparencia, audiencias públicas, veedurías ciudadanas, auditorías visibles, como instrumentos fundamentales para una construcción social y ambiental más participativa y democrática y en cumplimiento de políticas públicas que desde la presidencia de la república se han establecido como es el programa de modernización, eficiencia, transparencia y de lucha contra la corrupción.
- Mejoras en el portal geográfico (Geoportal) y su articulación con otras bases de datos, para la consulta, análisis, procesamiento y validación de la información sobre aspectos ambientales de la región.

Dificultades y Opciones de Mejora:

- Fortalecer mediante la adquisición de un software integral, todo lo relacionado con el manejo, administración, seguimiento, evaluación y monitoreo que soporta el sistema de gestión integral.
- Mejorar en términos de calidad y oportunidad el reporte y consolidación de la información en las bases de datos internas, que permitan generar datos confiables para toda clase de usuarios.
- Fortalecer los indicadores de gestión, de forma que se enfoquen en el objetivo del proceso, mejorar su análisis y aumentar su frecuencia para incrementar la oportunidad de acciones definidas.
- Efectuar un estudio de requerimientos de contraloría y demás entidades a quienes la Corporación debe presentar informes y verificarlos con la información que está disponible; de manera que nuestros aplicativos y sistemas, se adecuen a dichas solicitudes y se mejore la eficiencia y oportunidad en las respuestas.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION

Permite valorar la efectividad de los controles y los resultados de la gestión en cada proceso, verificando la capacidad para cumplir metas, detectar desviaciones y emprender las medidas correctivas necesarias para el cumplimiento de los objetivos misionales y previstos por la Corporación.

Avances

- Resultados positivos de la auditoria de la Contraloría General de la Republica, en auditoria integral a la gestión de la vigencia 2010; en la que el concepto sobre la gestión y los resultados fue favorable, la opinión sobre los Estados Contables limpia y sin salvedades; con fundamento en estos resultados el ente de control FENECIO la cuenta de la entidad por la vigencia fiscal 2010; fenecimiento que ha sido alcanzado por siete (7) años consecutivos.
- Calificación del sistema de control Interno y contable como eficiente y adecuado, esto significa que se cumplen con criterios de control para el proceso contable, otorga confianza para la razonabilidad en los estados financieros y solidez del sistema de control interno institucional.
- Evaluación de cumplimiento con un 89% y avance en la implementación, del 91% del plan de mejoramiento, suscrito con la Contraloría General de la Republica.
- Plan de mejoramiento estructurado por procesos identificando sus fuentes: contraloría, entidades certificadoras y acreditadoras, del sistema de gestión, de control interno, de seguimientos y acciones de tratamiento para riesgos.
- Estructuración de la matriz de priorización de los procesos como herramienta para la planificación de los ciclos de auditorias.
- Seguimiento por entes certificadores y acreditadores a los sistema de gestión, en las Normas ISO 9001:2008, NTCGP1000:2009; ISO/IEC 17025:2005, ISO 14001:2004 y su armonización con el Modelo Estándar de Control interno MEC1000:2005.
- Planeación integral en la programación y ejecución de auditorias internas, de control y de calidad, lo que permite una evaluación sistémica de los procesos, se fortalece la efectividad en la aplicación de los controles y evita duplicidad de actividades.

Dificultades y/o opciones de mejora:

- Mejorar la oportunidad del seguimiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora, de manera que se cumplan con las acciones de tratamientos previstas en el plan y en la vigencia en que fueron consideradas
- Fortalecer la aplicabilidad en la definición y seguimiento de los planes de mejoramiento individual.
- Fortalecer los lineamientos e instrumentos de autocontrol, con el fin de mejorar los mecanismos existentes, adquirir una mayor apropiación frente a las actividades que desempeñan cada funcionario y su rol dentro de la dinámica de gestión por procesos.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En términos generales se cuenta con un estado adecuado de madurez del sistema de control interno, sin embargo se debe fortalecer el Subsistema de Control de Gestión, específicamente en la integralidad de aplicativos y sistemas de información, que posibiliten una mayor eficiencia en la prestación de nuestros servicios, además mejorar en el Subsistema de Control de Evaluación, que proyecte incrementar la cultura del autocontrol en cuanto a calidad, oportunidad y cumplimiento de las funciones y responsabilidades dentro del sistema de gestión integral.

RECOMENDACIONES

Después de analizados los componentes y sus diferentes elementos se propone analizar los siguientes aspectos: evaluar el ambiente tecnológico, los sistemas de información y las bases de datos; de manera que se mejore la calidad y oportunidad de la información, se logre la integralidad y articulación entre procesos, como soporte a una adecuada administración del sistema de gestión y a una mayor productividad y operación de los procesos.

Se debe de trabajar en el fortalecimiento de evaluación a las acciones correctivas, preventivas y de mejora, como actividad fundamental para el cumplimiento del plan de mejoramiento institucional, desde sus diferentes fuentes de auditoría.

Fortalecer constantemente la cultura del autocontrol, autorregulación, autogestión, como instrumentos claves de evaluación y de mejoramiento, que incrementen cada día nuestra competencia, mayor eficiencia en la prestación de servicios y el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

Fecha de Elaboración: Febrero 24 de 2012.

Original Firmado
CARLOS MARIO ZULUAGA GOMEZ
Director General
CORNARE.

Original Firmado
GLADYS ORFILIA RENDON OSPINA
Jefe Oficina de Control Interno
CORNARE.