


|  |  |   |
|--|--|---|
|  | CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES<br>DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS |   |
| INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011                     |  |   |
| JEFE DE CONTROL<br>INTERNO   | HERNAN ALTAMIRANDA CALLE   | Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014 |
|  |  | Fecha de elaboración: 30/01/2015        |

## Subsistema de Control Estratégico

### Dificultades

La dinámica de los procesos estatales y los cambios normativos requieren de una capacitación constante y formación de los funcionarios de las distintas dependencias de la Corporación, para estar acorde con el entorno requerido por estas circunstancias. Lo cual es complejo para dar cumplimiento, teniendo en cuenta las Debilidades presupuestales y dificultades logísticas de la entidad para delegar a los funcionarios a formación o capacitaciones tanto en departamento como fuera, mientras se realizan las actividades misionales en cumplimiento de las solicitudes y peticiones de la comunidad.

La Corporación Autónoma Regional de los valles Sinú y San Jorge, en el presente año, ha atendido las solicitudes por parte de los usuarios de los distintos lugares del departamento en un número superior a los años anteriores, a pesar de la disminución de personal con relación a los años anteriores. Recordemos que la Corporación redujo el personal de planta desde el año 2009. Por ello los funcionarios actuales demandan mayores estímulos logísticos y económicos, teniendo en cuenta que se ha multiplicado su trabajo para la gestión misional y de apoyo en el área de su jurisdicción.

Las exigencias de la comunidad para la Corporación crecen de manera progresiva, y se ha mantenido la credibilidad en el ejercicio de la Autoridad Ambiental en su jurisdicción, pero existen, muchas limitantes de recursos económicos, personal y logística, lo que se convierte en una amenaza para la capacidad de respuesta y el óptimo desarrollo de sus actividades.

A pesar de las limitantes y los recortes con relación a los presupuestos de las vigencias anteriores y las dificultades que esto representa para la Corporación, no se ha dejado de ejercer la Autoridad Ambiental en el Departamento y se vienen dando resultados significativos contra el tráfico ilegal de los Recursos Naturales, como también se viene dando respuesta a las solicitudes de la comunidad.

Tanto la estructura orgánica como el manual de funciones de la Corporación requiere de una revisión técnica y de manera pronta una modificación en lo relacionado con el ítem de conocimientos básicos esenciales, lo cual debe estar acorde con los lineamientos del DAFP y las necesidades reales de la Corporación en concordancia con la normatividad vigente.

### Avances

La proyección y elaboración del presupuesto, de la próxima vigencia fiscal, se realizaron reuniones de socialización con la intervención y participación de profesionales de distintas dependencias, siendo estos los conocedores de la información en cuanto a las necesidades prioritarias para el óptimo funcionamiento de las mismas. Lo cual permitió la elaboración del presupuesto de la vigencia 2015 con



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES  
DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS

INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

|                         |                          |   |
|-------------------------|--------------------------|---|
| JEFE DE CONTROL INTERNO | HERNAN ALTAMIRANDA CALLE | Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014 |
|                         |                          | Fecha de elaboración: 30/01/2015        |

unas proyecciones técnicas bien definidas y la Coordinación de la Subdirección de Planeación Ambiental y se aprobó en Comité técnico para posterior aprobación por parte del Consejo Directivo estimado en \$13.863.366 (miles) de los cuales para inversión es de \$6.779.018 (miles)

El Presupuesto inicial de la Corporación para la vigencia 2014 elaborado por la subdirección de Planeación ambiental aprobado mediante Acuerdo de Concejo Directivo 232, por \$14.483.180 (miles), del cual durante la vigencia se realizaron modificaciones, para un total del Presupuesto de \$48.946.140 (miles). La ejecución de Pagos en la vigencia 2014 fue del 36%, quedando un Rezago del 64%.

Con la oficina de Control Interno Disciplinario, se viene ejerciendo por parte de la Dirección una dinámica en los procesos que se encuentran en esta dependencia para darle el tramite pertinente a los mismos y obtener los resultados que benefician la corporación.

Con el propósito de mostrar los diferentes proyectos que desarrolla, la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge - CVS, después de siete años de parálisis total en las obras se reanudan los trabajos para culminar la nueva sede de la entidad, La terminación de la sede tiene un valor de 4 mil millones de pesos, de los cuales 3 mil 500 millones de pesos fueron gestionados en la OCAD Ambiental y los Mil 200 restantes provienen de los recursos que por sobre tasa ambiental recauda la Corporación. Con la reanudación de los trabajos se le pone fin a un proyecto que estaba encaminado a convertirse en un nuevo elefante blanco de Córdoba.

La Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge – CVS, ganó tres premios con los proyectos ambientales de conservación de especies en peligro de extinción, el primer premio fue para el proyecto de conservación del *Cocodylus Acutus* o Caimán de Aguja, dirigidos por comunidades locales que integran la Asociación Comunitaria Asocaimán en la Bahía de Cispatá en San Antero, en la categoría de organizaciones de carácter privado, la Fundación Omacha en el proyecto de conservación de manatíes en Lorica, mientras que el tercer premio lo ocupó el proyecto de conservación de las Tortugas de Río liderado por las comunidades a través de la Unidad de Producción y Consumo Sostenible, fue seleccionada por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible en conjunto con la Corporación Ambiental Empresarial – CAEM, filial de la Cámara de Comercio de Bogotá, para participar en la segunda fase del programa regional de negocios verdes. EL objetivo es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y de logística para desarrollar los programas en cada región y las metodologías para operar la ventanilla de negocios verdes.

La Corporación realiza la publicación en la página Web del POAÍ así como de otros documentos financieros, como un mecanismo de transparencia ante la ciudadanía, también se cuenta con VITAL (Ventanilla Ambiental) y se da cumplimiento al Estatuto Anticorrupción. Lo cual fortalece la credibilidad en la comunidad con relación al ejercicio de la Autoridad Ambiental y la transparencia como se manejan los



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES  
DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS

INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

|                            |                          |   |
|----------------------------|--------------------------|---|
| JEFE DE CONTROL<br>INTERNO | HERNAN ALTAMIRANDA CALLE | Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014 |
|                            |                          | Fecha de elaboración: 30/01/2015        |

distintos procesos de la Corporación.

Se planifica y orienta a los municipios a través de los comités de ordenamiento territorial, de manera que se proteja el ambiente y los recursos naturales y la gestión del riesgo. Lo que permite el ejercicio de la Autoridad Ambiental de los entes territoriales.

La entidad también posee una política propuesta de Administración del Riesgo. En seguimiento y monitoreo se evaluaron todos los riesgos de la entidad.

### Subsistema de Control de Gestión

#### Dificultades

De Acuerdo a la información suministrada por la Oficina de Tesorería se estableció con corte a 31 de Diciembre de la vigencia Actual una ejecución de pagos del 36% un porcentaje muy bajo teniendo en cuenta los ingresos percibidos por la Corporación.

#### Avances

El Director General de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge- CVS, José Fernando Tirado Hernández invitó a los 30 alcaldes de los municipios del departamento de Córdoba, a una reunión de trabajo con el objetivo de abordar la situación actual del relleno sanitario Loma Grande, ubicado en el municipio de Montería. Igualmente al gobernador Alejandro Lyons Muskus y al Procurador Judicial Ambiental y Agrario de Córdoba Marco Tulio Noriega Noguera

La Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge realizó liberación de especies y se realizaron en presencia de la comunidad, control interno y funcionarios del CAV - CVS y la publicación a la comunidad Cordobesa en general, mediante distintos medios, dando a conocer la importancia de la Corporación en la preservación y conservación de los recurso naturales.

Los funcionarios de la Corporación cada día son más conscientes y se tienen claros los Valores, Principios, Misión y Visión de la Corporación y el conocimiento del personal respecto a su proceso y como este, contribuye al logro de la Misión de la Corporación.

Según la publicación reciente, La corporación CVS en el Informe Consolidado del año 2013 de Control Interno Contable, se destacó como la entidad líder de las Corporaciones Autónomas del País. Con la máxima calificación posible dentro de la matriz establecida por el Gobierno Nacional para la calificación de las entidades del Estado. En armonía con la Normatividad del Régimen de contabilidad Pública. Ocupando el tercer lugar de las entidades del nivel Nacional de 347 entidades calificadas y el primer puesto de las



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES  
DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS

INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

|                         |                          |   |
|-------------------------|--------------------------|---|
| JEFE DE CONTROL INTERNO | HERNAN ALTAMIRANDA CALLE | Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014 |
|                         |                          | Fecha de elaboración: 30/01/2015        |

entidades Autónomas del país de 51 existentes y cumpliendo plenamente con su informe de control interno contable y obteniendo una calificación de 5 puntos de 5 posibles.

La Corporación CVS realizó visitas en campo para verificar el grado de satisfacción de la comunidad sobre las obras de Control de Inundaciones y Erosión para la Prevención y Atención de Desastres, Así mismo socializan con la comunidad los proyectos tanto al iniciar como al finalizar las obras, para generar aceptación y confianza con la comunidad

### Subsistema de Control de Evaluación

#### Dificultades

A pesar de la baja disponibilidad de tiempo de los funcionarios de las diferentes dependencias de la Corporación para atender los requerimientos y propósito de las actividades de Control Interno. Que permitan un flujo de información eficiente. Teniendo en cuenta la carga laboral por la falta de personal en las dependencias misionales.

#### Avances

La Oficina de Control Interno dio cumplimiento al cronograma anual de auditorías de la vigencia 2014 propiciando por el mejoramiento continuo de los procesos y procedimientos, la optimización de los mismos, la transparencia, la rendición de cuentas, la identificación y manejo de los riesgos para evitar actos de corrupción, entre otros aspectos.


La Corporación suscribió plan de mejoramiento con la Contraloría General de la República de los hallazgos encontrados en la vigencia 2013 por medio del aplicativo SIRECI el cual fue debidamente aprobado por este ente de control.

La Oficina de Control interno ha efectuado seguimiento permanente al plan de contratación de la entidad, lo cual ha permitido generar alertas oportunas a la alta dirección.

### Estado general del Sistema de Control Interno

#### Dificultades

En algunas dependencias de la Corporación, se puede evidenciar la falta de personal para el óptimo desarrollo de las actividades que permitan la realización de los planes de mejoramiento para los hallazgos de las distintas Auditorías. Teniendo en cuenta la carga laboral que se tiene para dar cumplimiento y lograr responder a los requerimientos de la comunidad y los avances del Plan de Desarrollo Administrativo PDA.

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES<br>DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS |   |
| INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011                     |  |   |
| JEFE DE CONTROL<br>INTERNO   | HERNAN ALTAMIRANDA CALLE   | Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014 |
|  |  | Fecha de elaboración: 30/01/2015        |

## Avances

La Oficina de Control Interno viene trabajando para garantizar que todas las actividades, actuaciones, informaciones y recursos de la organización, se realice de acuerdo a los procesos, procedimientos y normas constitucionales y legales vigentes y las políticas trazadas por la dirección, con el fin de lograr los objetivos institucionales dentro de los principios de la moralidad, eficiencia, eficacia, celeridad, economía y valoración de los costos ambientales.

La Oficina de Control Interno viene haciendo seguimiento a los Planes de Mejoramientos a los Hallazgos encontrados como resultado de la Auditoría realizada por la Contraloría General de la Nación de la vigencia 2013 estando estos en seguimiento permanente y a la espera de cierre en la próxima visita.

La Oficina de Control interno ha efectuado seguimiento permanente al plan de contratación de la entidad, lo cual ha permitido generar confianza en los distintos participantes y ha generado el desarrollo de dicho proceso con transparencia y confiabilidad y publicación idónea.

Durante la vigencia 2014 se realizó monitoreo y seguimiento trimestral a los mapas de Riesgos de cada proceso de la Corporación CVS. Encontrándose un satisfactorio estado y generando las alertas pertinentes en las áreas comprometidas.

Se inició la capacitación a funcionario de la CVS en la implementación y fortalecimiento de la nueva estructura del Modelo Estandar de Control Interno MECI - 2005, con base al Decreto 21 de Mayo de 2014 que en su artículo 1º Adoptase la actualización del Modelo Estandar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI, el cual se determinan las generalidades y estructura necesaria para establecer, implementar y fortalecer un sistema de control interno en las entidades y organismos obligados a su implementación, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 5 de la Ley 87 de 1993.

## Recomendaciones

Propender por estimular a los funcionarios de la Corporación, teniendo en cuenta que a pesar de las dificultades, falta de personal y recursos se viene cumpliendo con los requerimientos de la comunidad y el desarrollo de la autoridad ambiental por parte de la Corporación. Gracias al esfuerzo del equipo de trabajo se cumple con las necesidades y funciones misionales y prioritarias de las distintas dependencias de la corporación garantizando la preservación de los recursos naturales y el control ambiental de los mismos.



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES  
DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS

INFORME PORMENORIZADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

JEFE DE CONTROL  
INTERNO

HERNAN ALTAMIRANDA CALLE

Período evaluado: Cuarto Trimestre 2014

Fecha de elaboración: 30/01/2015

Firma