



# Informe de Ejecución Plan de Acción 2018

Opita de  
Corazón



Huila resiliente, territorio natural de paz

Informe de Ejecución  
Plan de Acción  
2018

# 4 Informe Ejecutivo Control Interno



Huila resiliente, territorio natural de paz

Los sistemas y herramientas de gestión y de control que le corresponden a las Entidades Públicas, se pueden ver articulados en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, a través de sus 7 dimensiones, 16 políticas de gestión y desempeño, y una serie de guías, instrumentos y otras herramientas que ha dispuesto el Departamento Administrativo de la Función Pública, que les facilita a las entidades su puesta en práctica. El Sistema de Control Interno, previsto en la Ley 87 de 1993, se enmarca como una de las dimensiones de MIPG y busca asegurar que las demás dimensiones cumplan su propósito y lleven al cumplimiento de resultados con eficiencia, eficacia, calidad y transparencia en la gestión pública.

En la CAM, la responsabilidad sobre el control interno o auditoría interna recae sobre el Asesor de Dirección, quien desempeña un papel fundamental como asesor, evaluador, integrador y dinamizador del sistema de control interno, por tanto, también del MIPG. Sus funciones se desarrollan para proponer acciones dirigidas a mejorar la cultura organizacional y por ende, a contribuir con el cumplimiento de los fines del Estado.

A continuación se presenta un breve resumen de los logros obtenidos en la vigencia 2018 de acuerdo con los Roles ejercidos por quien realiza las funciones de Control Interno en la Corporación:

### ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO

- Este rol se ejerció a través del establecimiento de canales de comunicación directos, expeditos y efectivos con la Alta Dirección, para recibir y transmitir información veraz y sustentada en hechos.
- También a través del desarrollo del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2018, por medio del cual se evaluó el desempeño de los procesos por medio de la verificación de las metas, indicadores, procesos estratégicos de la entidad y los riesgos asociados a éstos.
- Acordando con la Alta Dirección, la periodicidad y alcance de rendición de informes estratégicos, sin perjuicio del reporte inmediato de información que a su criterio, considere de carácter urgente.
- Presentando al Comité Institucional de Control Interno los resultados de las auditorías y evaluaciones efectuadas, incorporando las debilidades, riesgos y oportunidades de mejora encontradas.

### ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

A través de la sensibilización en todos los niveles de la Corporación sobre las responsabilidades en materia de riesgos y autocontrol, por medio de:

- Publicaciones en Noticam en temas como: Código de Integridad, Cultura del Autocontrol, 5 Maneras de empezar el nuevo año laboral, entre otros.
- Acompañamiento en Encuentros Conversacionales de las dependencias
- Correos electrónicos
- Capacitaciones
- Publicación de Boletines de Autocontrol, liderados con el Equipo MECI en temas como: Comunicación Efectiva para la mejora continua; Autocontrol y el logro de los objetivos institucionales; Autocontrol y Transferencias Documentales; Autocontrol del cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento Institucional 2018; La oportuna atención de los derechos de petición, reflejo de nuestra eficiencia; Autocontrol en la gestión de los riesgos institucionales; Protocolo de Atención al Usuario; Tips para la Supervisión de Contratos; Cómo implementar acciones correctivas y preventivas; Reinducción 2018; y Preparándonos para el cierre de Vigencia 2018.

Se promovió al interior de la entidad la generación de propuestas de mejoramiento institucional y recomendaciones en temas de competencia de la entidad, generando espacios de reunión para la formulación de los planes de mejoramiento de las auditorías lideradas por los organismos de control, auditorías internas y externa, así:

### SUSCRIPCIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO:

- Auditoría de Cumplimiento CAM 2013 a junio 30 de 2017
- Auditoría de Cumplimiento a las medidas de compensación resultado de licencias ambientales a Junio 30 de 2017
- Auditoría Financiera Vigencia 2017

### INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL: Correspondiente al II Semestre del 2017 y el I del 2018.

Sensibilización y/o capacitación en temas transversales como el sistema de control interno (reinducción anual 13 de Abril de 2018), administración de riesgos con énfasis en controles (reuniones con todas los líderes de proceso en los meses de Marzo y Abril de 2018 para actualización proceso Administración de Riesgos y Oportunidades P- CAM-034 V5 y de los mapas de riesgos por procesos), prácticas éticas y políticas anticorrupción, evaluación de programas, y otras áreas que afectan la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones.

Asistencia a comités (con voz, pero sin voto) – Comité de

Conciliaciones (2 reuniones mensuales) – Comité Institucional de Gestión y Desempeño (según invitación) – y el mantenerse informado de los mismos, con el fin de brindar desde su perspectiva y conocimiento, opiniones fundadas –No vinculantes- sobre cómo se pueden resolver problemas identificados (ventajas y desventajas) que le permitan a la administración reflexionar y facilitar la toma de decisiones.

Priorización en labores de asesoría teniendo en cuenta las solicitudes de la Alta Dirección, las necesidades de la entidad, los puntos críticos de los resultados de las auditorías internas o externas y el plan estratégico de la corporación, en temas como:

- Elaboración Tablas de Retención Documental
- Código de Integridad 2018
- Autodiagnósticos MIPG
- Reglamentación Derecho de Petición
- Caracterización de Usuarios
- Protocolo de Atención al Ciudadano.
- Carta de Trato Digno.
- Tips para una sana convivencia
- Procesos contractuales
- Ajuste procedimiento de Cobro Coactivo
- Acompañamiento Auditoría Externa 2018
- Observaciones al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2018

## ROL DE LA RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

Se incluyó en el Plan Anual de Auditorías 2018 las actividades a realizar frente a este rol. Adicionalmente, se facilitó la comunicación con el órgano de control, brindando asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad y verificando aleatoriamente que la información suministrada por los responsables fueran entregadas bajo los siguientes criterios: Oportunidad, Integralidad y Pertinencia, de los siguientes informes:

- CUENTA ANUAL CONSOLIDADA
- INFORME DE GESTION CONTRACTUAL.
- INFORME REGALIAS MENSUAL
- INFORME REGALIAS TRIMESTRAL
- Suscripciones y Seguimientos de los Planes de Mejoramiento.

## ROL DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

Esta función se cumplió, logrando la modificación del Procedimiento P-CAM- 034 Administración de Riesgos, asesorando a la corporación en la metodología, herramientas y técnicas para la identificación y administración de los riesgos y controles en coordinación con la segunda línea de defensa (Oficina de planeación).

De igual manera, se identificó y verificó de manera periódica la evaluación de riesgos mediante los siguientes seguimientos, a los Mapas de Riesgos Institucionales (II Semestre del 2017 y I Semestre del 2018) y en el trabajo de auditoría interna realizada en el mes de Julio de 2018.

## ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

El Rol de Evaluación y Seguimiento se desarrolló en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y se reflejó en la presentación de los siguientes informes:

- **INFORME DE AUDITORIA INTERNA** (Agosto 2018): Informe final de Auditoría Interna Procesos de Planeación Estratégica, Sistema Integrado de Gestión, Gestión Ambiental Gestión por Proyectos – Gestión Ambiental – Conocimiento de la Oferta y Demanda Ambiental, Autoridad Ambiental – Regulación y Normalización Ambiental, Autoridad Ambiental: Licencias y Permisos Ambientales y - DTN, DTO, DTC, Gestión Administrativa y Financiera – Talento Humano, Contratación, Gestión Financiera, Gestión Recursos Físicos, Gestión de Cobro, Gestión Informática Y Control de Gestión.
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A ACCIONES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS**
- **INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIG. 2017**
- **INFORME DERECHOS DE AUTOR VIG. 2017**
- **SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO 2018**
- **CERTIFICACIÓN E-KOGUI**
- **INFORME DE EVALUACIÓN POR DEPENDENCIAS 2017**
- **INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO VIG 2017**
- **INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO**
- **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**
- **INFORME DE SEGUIMIENTO A EVALUACIONES DE DESEMPEÑO**
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A SIGEP PERSONAL PLANTA**
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A SIGEP PERSONAL CONTRATISTA**
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS Y SUGERENCIAS**
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A AFILIACION ARL CONTRATISTAS**
- **INFORME DE SEGUIMIENTO A PROCESOS DISCIPLINARIOS**
- **INFORMES DE SEGUIMIENTO A RECLAMACIONES**
- **INFORME DE EVALUACIÓN ÍNDICE DE TRANSPARENCIA ACTIVA 2018**
- **INFORME DE SEGUIMIENTO ORFEO – RADICADOS ACTUALES DEPENDENCIAS**
- **INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ DE CONCILIACIONES**