



INFORME DE SEGUIMIENTO 2022

SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORA INTERNO

OFICINA DE
CONTROL INTERNO
DE GESTION

INFORME DE SEGUIMIENTOS PLANES DE MEJORA INTERNO FECHA DE CORTE 30 DE JUNIO DE 2022

INTRODUCCIÓN

Los planes de mejoramiento son el conjunto de elementos de control, que consolidan las acciones de mejora necesarias para corregir y prevenir las no conformidades encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión por procesos de la entidad, que se generan como consecuencia de los procesos de auto evaluación, de evaluación independiente y de los hallazgos formulados por los entes de control.

Es así como, el plan de mejoramiento institucional incluye todas las acciones a implementar, resultado de los procesos de auditoría efectuados y con los cuales se buscan los cambios necesarios para el mejoramiento continuo y el cumplimiento de los objetivos de los procesos y subprocesos.

Bajo esta convicción, durante los años 2019, 2020, 2021 y lo transcurrido en 2022 se suscribieron con las diferentes dependencias planes de mejoramiento producto de las observaciones de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2019-2020-2021 y lo transcurrido en 2022 como son:

TOTAL 21 AUDITORIAS EN ESTE RANGO DE AÑOS

No.	AUDITORIA	VIGENCIA
1	Auditoria Al Plan Estratégico De Seguridad Vial	2019
2	Auditoria De Pagina Web - Cumplimiento ITA 2019	2019
3	Auditoria Municipio De Pacora	2019
4	Auditoria Técnica De Seguimiento A La Intervención De Recursos Naturales Renovables – Resguardo Nuestra Señora De La Candelaria De La Montaña - Riosucio	2019
5	Oportunidad Respuesta A PQR - Grupo Biodiversidad	2019
6	Seguimiento Al Ingreso Y Recaudo De Tasas	2019
7	Seguimiento Al Sistema De Gestión De La Seguridad Y Salud En El Trabajo	2019
8	Tramites Constructora Manizales S.A.	2019
9	Auditoría al producto Nomina	2020
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020

11	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020
12	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021
16	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021
19	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022
20	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022
21	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022

Dado que las actividades y el reporte de seguimiento por parte del responsable de la ejecución de las acciones de mejora, se realiza a través del Sistema de Gestión Integrado de la entidad, la Oficina de Control Interno procede a verificar el grado de avance de los Planes de Mejoramiento Internos, con base en la información y reportes del aplicativo del SGI con corte a junio 20 de 2022.

RESULTADOS

1- Consolidado Plan de Mejoramiento: Acciones terminadas o con avance vs Observaciones

No.	AUDITORIA	VIGENCIA	OBSERVACIONES	ACCIONES PROPUESTAS	ACCIONES TERMINADAS	ACCIONES CON AVANCE	ACCIONES SIN AVANCE
1	Auditoria Al Plan Estratégico De Seguridad Vial	2019	1	1	1	1	0
2	Auditoria De Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019	4	6	1	1	4
3	Auditoria Municipio De Pacora	2019	2	14	12	2	0
4	Auditoria Técnica De Seguimiento A La Intervención De Recursos Naturales Renovables – Resguardo Nuestra Señora De La Candelaria De La Montaña - Riosucio	2019	2	5	0	4	1
5	Oportunidad Respuesta A PQR - Grupo Biodiversidad	2019	3	7	7	0	0
6	Seguimiento Al Ingreso Y Recaudo De Tasas	2019	13	21	14	5	2



7	Seguimiento Al Sistema De Gestión De La Seguridad Y Salud En El Trabajo	2019	6	6	6	6	0
8	Tramites Constructora Manizales S.A.	2019	2	20	18	2	0
9	Auditoría al producto Nomina	2020	14	19	18	0	1
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	6	6	0	1	5
11	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	19	19	3	2	14
12	Auditoría Subproceso Gestión Documental	2020	18	39	18	2	19
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	12	20	0	1	19
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	8	8	8
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	9	17	1	2	14
16	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	5	9	2	2	7
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	6	1	8
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	2	1	0
19	Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	4	4	0	0	4
20	Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	8	12	1	11	0
21	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	16	0	0	16
TOTALES			168	283	118	52	122

Las acciones propuestas por los responsables de las actividades se discriminaron entre correcciones y acciones de mejora y en algunas ocasiones con una sola actividad se impacta la mejora de varias observaciones presentadas por el equipo auditor.

Para un total de 168 observaciones presentadas en las auditorías internas de gestión vigencia 2019, 2020, 2021 y lo transcurrido en 2022 se han establecido 283 acciones de mejora a la fecha.

Las auditorías con mayor porcentaje de acciones terminadas son:

- Auditoría al plan estratégico de seguridad vial: 100%
- Auditoría visible Pácora: 86%
- Oportunidad respuesta a PQR Biodiversidad: 100%
- Seguimiento al sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo: 100%



- Seguimiento Al Ingreso Y Recaudo De Tasas: 93%
- Auditoría trámites Constructora Manizales: 89%
- Auditoría al producto Nomina: 95%
- Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada 63%
- Auditoría Gestión del Ciclo de Proyectos: 87%

Las demás auditorías están por debajo del 50%, incluso en 0% algunas de ellas.

2- Plan de Mejoramiento por Dependencia: Avance General por dependencia.

A continuación se presentan el avance de cumplimiento de las actividades de mejora de acuerdo a los responsables de ejecución, es de anotar, que una misma actividad se puede encontrar a cargo de varias dependencias de la entidad.

DEPENDENCIA	No. DE ACCIONES	No. AUDITORIAS DONDE ES RESPONSABLE LA DEPENDENCIA (TOTAL AUDIT 21)	AVANCE PROMEDIO	% PARTICIPACION
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (SAF)	168	15	64%	59%
BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS (SB)	49	5	28%	17%
EVALUACION Y SEGUIMIENTO (SESA)	23	4	46%	8%
SECRETARIA GENERAL (SG)	11	4	47%	4%
INFRAESTRUCTURA AMBIENBTAL (SIA)	20	1	4%	7%
PLANIFICACION AMBIENTAL DEL TERRITORIO (SPAT)	9	3	91%	3%
DIRECCION GENERAL (DG)	3	1	0%	1%
TOTAL	283		39%	100%

La tabla anterior nos muestra el avance promedio de cumplimiento por cada subdirección de acuerdo a la cantidad de acciones registradas para cada una frente al total de auditorías dentro de las que la subdirección tiene algún tipo de responsabilidad.

El avance general de la entidad es del 39% frente a 21 auditorías y 283 acciones suscritas y 304 observaciones (hallazgos). A continuación y con el fin de tener mayor detalle de las actividades suscritas con los responsables de las diferentes subdirecciones, se anexa cuadro en Excel con la



cantidad de acciones discriminadas por auditoría interna, por subdirección y el porcentaje de avance de estas:

No.	AUDITORIA	Vigencia	DG		SAYF		SB		SESA		SG		SIA		SPAT		TOTAL ACCIONES POR AUDITORIA	TOTAL PROMEDIO AVANCE POR AUDITORIA
			Acciones	% avance acción														
1	AUDITORIA AL PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL	2019			1	100%											1	100%
2	AUDITORIA DE PAGINA WEB - CUMPLIMIENTO ITA	2019			6	33%											6	33%
3	AUDITORIA MUNICIPIO DE PACORA	2019			13	98%					1	40%					14	69%
4	AUDITORIA TECNICA DE SEGUIMIENTO A LA INTERVENCIÓN DE RECURSOS NATURALES RENOVABLES – RESGUARDO NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA DE LA MONTAÑA - RIOSUCIO	2019			1	70%	3	13%			1	40%					5	41%
5	OPORTUNIDAD RESPUESTA A PQR - GRUPO BIODIVERSIDAD	2019			7	100%											7	100%
6	SEGUIMIENTO AL INGRESO Y RECAUDO DE TASAS	2019			15	79%			4	100%					2	100%	21	93%
7	SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2019			6	100%											6	100%
8	TRAMITES CONSTRUCTORA MANIZALES S.A.	2019			12	100%			3	67%	5	100%				0%	20	89%
9	Auditoría al producto Nomina	2020			19	95%											19	95%
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020					6	15%									6	15%
11	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020			6	0%			6	17%	4	8%			3	87%	19	28%
12	Auditoría Subproceso Gestión Documental	2020			39	50%											39	50%
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021											20	4%			20	4%
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021					24	63%									24	63%
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo	2021			3	67%	14	0%									17	34%

	de la Flora Recuperada																		
16	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021			9	22%												9	22%
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021			15	43%												15	43%
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021											3	87%				3	87%
19	Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	3	0%	1	0%												4	0%
20	Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022					2	50%	10	0%								12	25%
21	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022			15	0%							1	0%				16	0%
Total general			3	0%	168	64%	49	28%	23	46%	11	47%	20	4%	9	91%	283	55%	

3- Observaciones no Atendidas:

A continuación se presentan los informes de auditoría que tienen hallazgos sin suscripción de acciones de mejoramiento o correctivas en el SGI, según las áreas funcionales – Dependencias que no han atendido los resultados.

No.	AUDITORIA	VIGENCIA	Atendidas	No Atendidas	Rechazadas	Total General
1	AUDITORIA AL PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL	2019	1			1
2	AUDITORIA DE PAGINA WEB - CUMPLIMIENTO ITA 2019	2019	6			6
3	AUDITORIA MUNICIPIO DE PACORA	2019	14			14
4	AUDITORIA TECNICA DE SEGUIMIENTO A LA INTERVENCIÓN DE RECURSOS NATURALES RENOVABLES – RESGUARDO NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA DE LA MONTAÑA - RIOSUCIO	2019	5			5
5	OPORTUNIDAD RESPUESTA A PQR - GRUPO BIODIVERSIDAD	2019	7			7
6	SEGUIMIENTO AL INGRESO Y RECAUDO DE TASAS	2019	21		3	24
7	SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2019	6			6
8	TRAMITES CONSTRUCTORA MANIZALES S.A.	2019	21			21
9	Auditoría al producto Nomina	2020	19	2	1	22
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	6	4		10

11	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	19	5	4	28
12	Auditoría Subproceso Gestión Documental	2020	39			39
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	20			20
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	24			24
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	17			17
16	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	9			9
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	15			15
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3			3
19	Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	3	2		5
20	Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	12			12
21	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16			16
	TOTALES		283	13	8	304

4- Recomendaciones:

- ✚ Sensibilizar a los responsables y líderes de subprocesos (primera línea de defensa), en el empoderamiento y correcto diligenciamiento del formato de Plan de Mejoramiento de auditorías internas, los cuales se deben realizar a través del SGI de la entidad.
- ✚ En cumplimiento del principio de autocontrol y autogestión, efectuar seguimiento permanente al estado de las acciones que tienen pendientes por implementar, en cada uno de los subprocesos, con el propósito de dar un adecuado tratamiento a cada una de las acciones y cumplir con las actividades propuestas para la mejora continua del sistema de control interno de la entidad. Es de aclarar que esta no es una responsabilidad del subproceso de Mejora Continua, es responsabilidad directa de los líderes de procesos/subprocesos, conforme lo estipula la Resolución 044 de 2011 “Responsabilidades de los líderes de subprocesos”
- ✚ Suscribir las acciones de mejoramiento tanto preventivas como correctivas, que subsanen los hallazgos identificados por las auditorías internas de manera oportuna y que verdaderamente tengan un impacto positivo en el mejoramiento del proceso/subproceso, pues se han identificado acciones que no dan solución a la problemática presentada lo que impide que se ataque la causa raíz de la situación, originando que sigan siendo reiterativas las observaciones tanto por parte de las auditorías internas como externas.

- ✚ Encaminar esfuerzos en generar cultura de mejora continua al interior de todos los subprocesos de la entidad (primera línea de defensa), de tal forma que los planes de mejoramiento sean considerados como una herramienta para la cualificación de los procesos y una oportunidad de mejora y no como una actividad solo por cumplir.
- ✚ Ejecutar en el tiempo establecido las acciones de mejora, así como el oportuno registro de su avance en el aplicativo SGI.
- ✚ Se recomienda a los subdirectores y líderes de subproceso, revisar las acciones que a la fecha se encuentren vencidas, para que de manera formal y con la debida justificación se solicite a la OCI la reprogramación para el cumplimiento de dichas acciones.
- ✚ Se recomienda a todas las áreas reportar de manera oportuna al subproceso de Mejora Continua, los traslados de personal que por naturaleza del servicio se dan dentro del normal funcionamiento de la entidad, para que de manera inmediata, se puedan heredar dentro del SGI los planes de mejora que se encuentren vigentes.
- ✚ Es importante que los procesos/subprocesos responsables formalicen sus respectivos planes de mejoramiento ante la Oficina de Control Interno de Gestión para que esta pueda efectuar el seguimiento a la gestión realizada por parte de las dependencias.
- ✚ Aplicar el autocontrol en cada una de las funciones, con el fin de mitigar los riesgos, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de las mismas.
- ✚ Socializar el presente seguimiento a todos los funcionarios involucrados en los procesos/subproceso, con el fin de mejorar el compromiso y participación en cumplimiento de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento.

Atentamente,



Lina María Daza Gallego
Jefe de Control Interno

Elaboró: Diana Carolina Zuluaga - Lina María Daza G.

