



INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS 2023

CORTE A: CUARTO SEGUIMIENTO 2023
(corte diciembre 31/2023)

OFICINA DE
CONTROL INTERNO
DE GESTION

INFORME DE SEGUIMIENTOS PLANES DE MEJORA INTERNO FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1. OBJETIVO

Verificar el avance y cumplimiento de las actividades de los Planes de Mejoramiento Institucionales derivados de auditorías internas practicadas por la Oficina de Control Interno OCI, para subsanar las observaciones en el marco del fortalecimiento del sistema de control interno y la mejora continua.

2. INTRODUCCIÓN

Los planes de mejoramiento son el conjunto de elementos de control, que consolidan las acciones de mejora necesarias para corregir y prevenir las observaciones encontradas en el sistema de control interno y en la gestión por procesos de la entidad basada en la detección de riesgos, que se generan como consecuencia de los procesos de autoevaluación, de evaluación independiente y de los hallazgos formulados por las diferentes instancias 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 premisa, se suscribieron 31 planes de mejoramiento con las diferentes dependencias producto de las observaciones de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2019-2020-2021-2022 y 2023.

#	AUDITORIA	VIGENCIA
1	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019
2	Auditoria de Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019
3	Auditoría Municipio de Pácora	2019
4	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019
5	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019
6	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019
7	Trámites Constructora Manizales S.A	2019
8	Auditoría técnica de seguimiento a la intervención de recursos naturales renovables - Resguardo Nuestra Señora de la Candelaria de la Montaña - Riosucio	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	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021
19	Auditoría Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022
20	Auditoria Procedimiento: Contratacion	2022
21	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022
22	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022
23	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022
24	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022
25	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022
26	Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022
27	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022
28	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022
29	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023
30	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023
31	Auditoría Subproceso Educación Ambiental	2023

Nota: Adicionalmente, se realizó en el año 2023 la auditoría especial “Liquidación de Planillas Servicio de Transporte”, la cual no tiene plan de mejoramiento ya que fue trasladada a la Oficina de Control Interno Disciplinario.

Como puede observarse 31 auditorías en total en este rango de años, de las cuales 12 se encuentran con cumplimiento al 100% así:

✓ 5 alcanzaron el 100% de cumplimiento al corte del 31 de diciembre de 2022, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	6	6	100%
Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019	7	7	100%
Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019	21	21	100%
Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	100%
Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	3	100%

✓ 1 alcanzó el 100% de cumplimiento al corte del 31 de marzo de 2023, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022	23	23	100%

✓ 3 alcanzaron el 100% de cumplimiento al corte del 31 de Julio de 2023, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Auditoria de Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019	6	6	100%
Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	9	9	100%

Auditoría al producto nómina	2020	22	22	100%
------------------------------	------	----	----	------

✓ 1 alcanzó el 100% de cumplimiento al corte del 31 de octubre de 2023, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Auditoría Trámites Constructora Manizales S.A	2019	20	20	100%

✓ 2 alcanzaron el 100% de cumplimiento al corte del 31 de diciembre de 2023, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	13	13	100%
Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	20	20	100%

3. RESULTADOS

3.1. CONSOLIDADO PLAN DE MEJORAMIENTO: ACCIONES TERMINADAS, CON AVANCE Y SIN AVANCE VS ACCIONES PROPUESTAS

Dado que las actividades, cargue de evidencias 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 SGI, 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 Diciembre 31 de 2023. Es de aclarar que la plataforma SGI es administrada por el Subproceso de Mejora Continua adscrito a la Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio.

#	AUDITORIA	VIGENCIA	# OBSERVACIONES	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES CON AVANCE	# ACCIONES SIN AVANCE	# ACCIONES TERMINADAS
1	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	0	0	1
2	Auditoria de Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019	4	6	0	0	6
3	Auditoría Municipio de Pácora	2019	2	14	1	0	13
4	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019	3	7	0	0	7
5	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019	13	21	0	0	21
6	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	6	6	0	0	6
7	Trámites Constructora Manizales S.A	2019	2	20	0	0	20
8	Auditoría técnica de seguimiento a la intervención de recursos naturales renovables - Resguardo Nuestra Señora de la Candelaria de la Montaña - Riosucio	2019	2	5	1	0	4
9	Auditoría al producto Nomina	2020	14	22	0	0	22
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	9	13	0	0	13
11	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	22	19	5	0	14
12	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020	18	39	1	0	38
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	12	20	0	0	20
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	2	0	22
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	9	17	4	0	13
16	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	5	9	0	0	9
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	2	0	13
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	0	1	2
19	Auditoria Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	16	30	12	0	18
20	Auditoria Procedimiento: Contratacion	2022	19	21	1	10	10
21	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022	12	23	0	0	23
22	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	4	4	3	0	1
23	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	3	0	0	3
24	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	18	4	0	14
25	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022	9	17	6	0	11
26	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	7	16	6	1	9
27	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	8	12	5	0	7
28	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	11	18	5	9	4
29	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	22	59	8	13	38
30	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	19	27	11	5	11
31	Auditoría Subproceso Educación Ambiental	2023	10	10	10	0	0
	Total general		302	519	87	39	393

Fuente: SGI Corpocaldas.

Las acciones propuestas por los responsables de las actividades se discriminaron entre acciones correctivas y acciones de mejora.

Para un total de 302 observaciones presentadas en las auditorías internas de gestión vigencia 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 se han establecido 519 acciones de mejora al 31 de diciembre de 2023.

A continuación, se presenta el % de acciones terminadas por auditoría vs el número de acciones definidas:

#	AUDITORIA	VIGENCIA	# OBSERVACIONES	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES CON AVANCE	# ACCIONES SIN AVANCE	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
1	Auditoría al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	0	0	1	100%
2	Auditoría de Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019	4	6	0	0	6	100%
3	Auditoría Municipio de Pácora	2019	2	14	1	0	13	93%
4	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019	3	7	0	0	7	100%
5	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019	13	21	0	0	21	100%
6	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	6	6	0	0	6	100%
7	Trámites Constructora Manizales S.A	2019	2	20	0	0	20	100%
8	Auditoría técnica de seguimiento a la intervención de recursos naturales renovables - Resguardo Nuestra Señora de la Candelaria de la Montaña - Riosucio	2019	2	5	1	0	4	80%
9	Auditoría al producto Nomina	2020	14	22	0	0	22	100%
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	9	13	0	0	13	100%
11	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	22	19	5	0	14	74%
12	Auditoría Subproceso Gestión Documental	2020	18	39	1	0	38	97%
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	12	20	0	0	20	100%
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	2	0	22	92%
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	9	17	4	0	13	76%
16	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	5	9	0	0	9	100%
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	2	0	13	87%
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	0	1	2	67%
19	Auditoría Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	16	30	12	0	18	60%
20	Auditoría Procedimiento: Contratación	2022	19	21	1	10	10	48%
21	Auditoría Subproceso: Cobro Coactivo	2022	12	23	0	0	23	100%
22	Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	4	4	3	0	1	25%
23	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	3	0	0	3	100%
24	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	18	4	0	14	78%
25	Auditoría Subproceso: Participación Ciudadana	2022	9	17	6	0	11	65%
26	Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	7	16	6	1	9	56%
27	Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	8	12	5	0	7	58%
28	Auditoría: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	11	18	5	9	4	22%
29	Auditoría Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	22	59	8	13	38	64%
30	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	19	27	11	5	11	41%
31	Auditoría Subproceso Educación Ambiental	2023	10	10	10	0	0	0%
	Total general		302	519	87	39	393	76%

Fuente: SGI Corpocaldas.

3.2. PLANES DE MEJORAMIENTO: AVANCE GENERAL POR DEPENDENCIA

A continuación, se presenta el avance de cumplimiento de las acciones de mejora de acuerdo con 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	AVANCE PROMEDIO	% PARTICIPACION
DIRECCION GENERAL (DG)	6	2	98%	1%
SECRETARIA GENERAL (SG)	72	9	53%	14%
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (SAYF)	273	20	90%	53%
SUBDIRECCION EVALUACION Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL (SEYSA)	33	4	74%	6%
SUBDIRECCION PLANIFICACION AMBIENTAL DEL TERRITORIO (SPAT)	43	7	70%	8%
SUBDIRECCION BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS (SBE)	72	8	87%	14%
SUBDIRECCION INFRAESTRUCTURA AMBIENBTAL (SIA)	20	1	100%	4%
TOTAL	519		82%	100%

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

El avance general promedio de la entidad (entre acciones terminadas y con avance) es del 82% frente a 31 auditorías, 519 acciones suscritas y 302 observaciones. 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:

De las 31 auditorías, se resaltan en verde las que tienen un porcentaje de avance igual o superior al 80%

#	AUDITORIA	VIGENCIA	DG		SG		SAYF		SEYSA		SPAT		SBE		SIA		TOTAL ACCIONES POR AUDITORIA	TOTAL PROMEDIO AVANCE POR AUDITORIA
			Acciones	% avance acción														
1	Auditoria de Página Web - cumplimiento ITA	2019					6	100%									6	100%
2	Auditoria municipio de Pácora	2019			1	40%	13	100%									14	96%
3	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019					6	100%									6	100%
4	Auditoria técnica de seguimiento a la intervención de recursos naturales renovables – resguardo nuestra señora de la candelaria de la montaña - Riosucio	2019			1	40%	1	100%					3	100,0%			5	88%
5	Trámites Constructora Manizales SA	2019			5	100%	12	100%	3	100%							20	100%
6	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019					7	100%									7	100%
7	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019			2	100%	16	100%			3	100%					21	100%
8	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019					1	100%									1	100%
9	Auditoria al producto Nomina	2020					22	100%									22	100%
10	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020			2	100%	7	100%	8	82,5%	2	100%					19	93%
11	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020					39	99,87%									39	99,9%
12	Auditoria Grupo de trabajo Biodiversidad	2020									7	100%	6	100%			13	100%
13	Auditoria al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021													20	100%	20	100%
14	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021					9	100%									9	100%
15	Auditoria Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021									3	66,67%					3	67%
16	Auditoria Subproceso Facturación y Cartera	2021					15	94,67%									15	95%
17	Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021											24	97,08%			24	97%
18	Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021					3	100%					14	77,5%			17	81%
19	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	3	96,17%			1	30%									4	80%
20	Auditoria Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	100%													3	100%
21	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022									17	94,12%					17	94%
22	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022											16	71,25%			16	71%
23	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022							9	86,66%			3	100,00%			12	90%
24	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022			18	22,22%											18	22%
25	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022					18	89,17%									18	89%
26	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022					23	100%									23	100%
27	Auditoria Procedimiento: Contratación	2022			21	47,62%											21	48%
28	Auditoria Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022					30	61,3%									30	61%
29	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023			13	66,92%	43	71,86%					3	100%			59	72%
30	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023			9	66,7%	1	100%	13	54,23%	1	0%	3	66,67%			27	59%
31	Auditoria Subproceso Educación Ambiental	2023									10	3%					10	3%
Total general			6	98%	72	53%	273	90%	33	74%	43	70%	72	87%	20	100,0%	519	82%

Fuente: SGI Corpocaldas.

3.3. OBSERVACIONES NO ATENDIDAS

A continuación, se presentan las auditorías que tienen observaciones sin suscripción de acciones de mejoramiento en el SGI, según las áreas funcionales – dependencias que no atendieron los resultados.

AUDITORIA	VIGENCIA	# OBSERVACIONES NO ATENDIDAS (SIN ACCION DE MEJORAMIENTO)	# OBSERVACIONES RECHAZADAS	TOTAL GENERAL
Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019		3	3
Auditoría al producto Nomina	2020		1	1
Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	5	4	9
Total general		5	8	13

Fuente: SGI Corpocaldas.

4. ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS

4.1 Auditorias año 2021

Auditoría	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	1814	Subdirección Administrativa y Financiera	70,00%	Realizar una revisión y actualización de los riesgos y controles definidos para el Subproceso de Facturación y Cartera que hace parte del proceso de Gestión Financiera, considerando lo previsto en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas- emanada del DAFP, con el fin de garantizar que los riesgos y controles definidos sean pertinentes y permitan mitigarlos.	Germán Guillermo Murillo Ballesteros	2022-03-31	Vencida y sin solicitud de prórroga

Fuente: SGI Corpocaldas

4.2 Auditorias año 2022

Auditoría	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1949	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Oficializar desde la subdirección administrativa y financiera el alcance para el subproceso de bienes y suministro de la responsabilidad del mantenimiento preventivo y correctivos de dichos equipos, siendo únicamente apoyo administrativo, se remitirá un oficio para dar claridad sobre el manejo de estos equipos especializados a las áreas implicadas.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-02-28	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1956	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Revisar la caracterización del subproceso de bienes y suministros en SGI, con el fin de definir las responsabilidades en materia de inversión para el mantenimiento de las áreas locativas de la corporación, ya sea con apoyo administrativa y/u operativamente en el manejo de recursos, ya que su origen pueden ser de funcionamiento e inversión.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-31	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1952	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Se establecerá un tiempo peritorio al 31 de marzo 2023, en caso de no tener respuesta se escalara a las áreas de obro coactivo o el área de apoyo judicial de la corporación.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-15	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1952	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Realizar seguimiento al proceso de reclamación y tener respuesta de las fechas del desembolso de dichos siniestros.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-15	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1957	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Desplegar las acciones pertinentes ante el administración municipal y al concejo del municipio, tendientes a que otorgue la exoneración o exención del impuesto predial de los predios propiedad de la Corporación. Para tal efecto se realizara el oficio radicado en admiarchi, como fecha perintoria el 31 de marzo de 2023.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-31	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1957	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Diseñar un cuadro control con la base de datos de los bienes inmuebles registrados a nombre de la Corporación, que permita identificar la fecha o periodo de facturación del impuesto predial y el plazo de pago, teniendo presente los beneficios tributarios en descuentos por pronto pago. Adicionalmente permitirá conocer a que bienes inmuebles no ha llegado la factura correspondiente y realizar el proceso de visita al área de rentas municipales para reclamarla.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-31	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	1872	Subdirección Administrativa y Financiera	80,00%	Revisar y actualizar el subproceso de desarrollo humano.	Jose Jesus Diaz Corrales, Diana Carolina Zuluaga	2022-12-31	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	1884	Subdirección Administrativa y Financiera	50,00%	Documentar el procedimiento de retiro y reconocimiento, según la actividad programada en la resolución No2415 de diciembre 29 de 2021 Por medio de la cual se establecen las pautas para los Programas de Bienestar Social, Estímulos y Capacitación para los servidores de la Corporación Autónoma Regional de Caldas-CORPOCALDAS- para la vigencia 2022	Jose Jesus Diaz Corrales, Diana Carolina Zuluaga	2022-11-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	1885	Subdirección Administrativa y Financiera	5,00%	Promover desde el subproceso de Gestión para el Desarrollo Humano el registro y la actualización de las hojas de vida en el SIGEP.	Jose Jesus Diaz Corrales, Heidi Mabel Arias Suns	2022-11-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	2292	Subdirección Administrativa y Financiera	70,00%	Elaborar el informe anual al Comité de Gestión y Desempeño acerca del impacto y los resultados obtenidos en la implementación de las acciones del Código de Integridad de la Corporación.	Jose Jesus Diaz Corrales	2022-11-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Procedimiento: Contratacion	2022	1992	Secretaria General	0,00%	Publicar en la página web de link el plan de adquisiciones que se reporta en SECOP II, donde se evidencian las modificaciones realizadas.	Cesar Augusto Rueda Carmona	2023-12-31	Vencida y sin solicitud de prórroga

Fuente: SGI Corpocaldas.

1. CONCLUSIONES

- ✚ Para un total de 302 observaciones presentadas en las auditorías internas de gestión vigencia 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 se han establecido 519 acciones de mejora en el SGI a la fecha de corte de este informe.
- ✚ El avance general de la entidad es del 82% frente a 31 auditorías, 519 acciones suscritas en el SGI y 302 observaciones.
- ✚ De un avance general del 66% a octubre 31 del 2023 se pasa a un avance del 82% con corte a diciembre 31 del 2023, representando un incremento del 20%
- ✚ De 288 acciones terminadas a octubre 31 del 2023 se pasa a 393 con corte a diciembre 31 del 2023, representando un incremento del 27%.
- ✚ Se realizó por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión una revisión de las acciones vencidas y a vencerse al cierre de la vigencia durante el último trimestre, se coordinaron sesiones de trabajo con los líderes de proceso/subproceso buscando asegurar el cierre de la mayor cantidad de acciones y/o la solicitud de prórroga (algunas de ellas reiterativas), con el fin de lograr un avance y compromiso en pro de la mejora, aspectos que se ven reflejados en los resultados del presente informe.
- ✚ La auditoría al Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos realizada en el año 2021 para el cierre de este informe pasó de un cumplimiento del 100% reportado desde el informe del primer trimestre del 2023 al 66,67%, esto debido a que se realizó el cierre por error involuntario por parte del área de Mejora Continua de la acción con ID 1762 sin haber sido cumplida, situación que fue evidenciada dentro del desarrollo del presente informe y reportada al líder del subproceso para su respectiva solicitud de prórroga.

2. RECOMENDACIONES

- ✚ Socializar el presente seguimiento a todos los funcionarios involucrados en los procesos/subproceso, con el fin de mejorar el compromiso y participación en el cumplimiento de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento.
- ✚ Canalizar esfuerzos para generar cultura en la mejora continua del sistema de control

interno, 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.

- ✚ En cumplimiento del principio de autocontrol y autogestión llevar a cabo 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 interna 044 de 2011 “Responsabilidades de los líderes de subprocesos”
- ✚ Ejecutar en el tiempo establecido las acciones de mejora, así como el oportuno registro de su avance y cargue de evidencias adecuadas en el aplicativo SGI.
- ✚ 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, **comunicando estas asignaciones al nuevo responsable**
- ✚ Garantizar un cargue de evidencias correcto y coherente en el SGI que esté acorde con la acción de mejora definida, ya que esto será validado durante los seguimientos que programe la Oficina de Control Interno de Gestión y por el equipo de Mejora Continua. La OCI y Mejora Continua podrán ajustar el % de avance de la acción de ser requerido, en función de la evidencia que se cargue en el SGI.

A continuación, se relacionan algunas recomendaciones para ser atendidas por el área de Mejora Continua:

- ❖ Debido al cambio de administración y al retiro de algunos funcionarios de la entidad, es de vital importancia actualizar el SGI, realizando reasignaciones o eliminaciones en los responsables de las acciones según corresponda.
- ❖ Como se había especificado en el informe del primer trimestre del 2023, revisar el ID 1881, el reporte saca como unidad auditable Secretaria General y realmente es Gestión Humana. **Esta recomendación es reiterativa.**

- ❖ Como se había especificado en el informe del primer trimestre del 2023, al momento de registrar las acciones de mejora en el SGI revisar muy bien que el área proceso padre y/o Subdirección responsable es la correcta ya que se evidenciaron inconsistencias en los registros de todas las auditorías teniendo que realizar los ajustes manuales, representando reprocesos y dilación en la elaboración del informe. Adicionalmente, debe revisarse esta situación para que los registros de ajuste queden fijos en el aplicativo, pues las correcciones se realizan sobre los reportes del sistema sin quedar grabados, lo que implica tener que realizar dichos ajustes en forma reiterativa cada trimestre.
- ❖ Garantizar que todas las acciones de mejora en el SGI tengan asignado el campo “area_proceso_padre”, ya que se evidenciaron algunas vacías que fue necesario ajustarlas manualmente en el archivo fuente del informe. Se reitera que se debe revisar esta situación para que los registros de ajuste queden fijos en el aplicativo, pues las correcciones se realizan sobre los reportes del sistema sin quedar grabados, lo que implica tener que realizar dichos ajustes en forma reiterativa cada trimestre.
- ❖ Revisar y ajustar las acciones con ID 1947 y 1902, las cuales se encuentran con porcentaje de avance al 100% y en estado “ejecución” debiendo estar en estado “terminado” impactando la confiabilidad de los datos del informe.
- ❖ Validar la asignación de superusuarios en el aplicativo, pues se evidenció que algunos funcionarios que no pertenecen al subproceso de Mejora Continua, pudieron hacer seguimiento y cierre de acciones de mejora con fechas anteriores al día en que se registró el cumplimiento de la acción.
- ❖ Toda solicitud de prórroga deberá ser aprobada por la Oficina de Control Interno y de ser aceptada se remitirá al Subproceso de Mejora Continua para que realice el ajuste en el aplicativo. Se reitera la necesidad de dejar la trazabilidad de las fechas de terminación de la acción y las respectivas prórrogas e igualmente el registro del soporte que dio origen a las mismas ya que se pudo evidenciar que a varias de las acciones con solicitud de prórroga les fue eliminada la primera fecha de cumplimiento.
- ❖ Realizar el acompañamiento y asesoría adecuada a los líderes de proceso/subproceso para el cargue de evidencias asegurando que sean las correctas, ya que se pudo evidenciar en las últimas mesas de seguimiento y validación de evidencias realizadas con los líderes que algunas de estas no eran las pertinentes para la acción propuesta.

Manizales, 17 de enero de 2024

Atentamente,



Lina María Daza Gallego
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Paula Andrea Rabelly P- Profesional Universitario OCI

Revisó: Lina M Daza G.

Anexos: archivo en Excel: AVANCE POR SUBDIRECCION Y VENCIDAS