



**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION
INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE
MEJORAMIENTO INTERNOS**

**CORTE: PRIMER SEGUIMIENTO 2025
(corte: Enero - Marzo/2025)**

INFORME DE SEGUIMIENTOS PLANES DE MEJORA INTERNOS FECHA DE CORTE 31 DE MARZO DE 2025

1. OBJETIVO

Verificar el avance y cumplimiento de las acciones y actividades de los Planes de Mejoramiento propuestos, 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 y actividades necesarias para corregir y prevenir las observaciones encontradas en el seguimiento al sistema de control interno y en la gestión por procesos de la entidad basada en la detección de riesgos, que se generan del análisis de la evaluación independiente.

Es así como, los planes de mejoramiento propuestos por los auditados incluyen todas las acciones a implementar, resultado de los procesos de auditoría efectuados y con los cuales se buscan los ajustes necesarios para el mejoramiento continuo y el cumplimiento de los objetivos de los procesos y subprocesos que por ende impactan los objetivos institucionales.

Los procesos/subprocesos deben realizar seguimiento permanente a la ejecución de las acciones propuestas, garantizando la realización de las acciones suscritas, dando cumplimiento a las responsabilidades que deben asumir las líneas de defensa así:

LÍNEAS DE DEFENSA	ROLES (niveles de autoridad)
LINEA ESTRATEGICA	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
PRIMERA LINEA DE DEFENSA	Coordinadores Líderes de Procesos/Subprocesos Todos los servidores: tienen una responsabilidad frente a la gestión de riesgos y aplicación de controles.
SEGUNDA LINEA DE DEFENSA	Subdirección de Planificación Líderes de Sistemas de Gestión Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Gestores de Riesgos o Comité de Riesgos.
TERCERA LINEA DE DEFENSA	Oficina de Control Interno. Revisoría Fiscal.

Bajo esta premisa, al corte del 31 de marzo de 2025 se tienen vigentes 20 planes de mejoramiento producto de los hallazgos de las auditorías internas realizadas a los diferentes procesos/subprocesos, durante las vigencias 2020 a 2024. A continuación, se presenta resumen por vigencia y cantidad de auditorías vigentes.

VIGENCIA	CANTIDAD AUDITORIA VIGENTES
2020	1
2021	4
2022	8
2023	3
2024	4
TOTAL	20

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- (plataforma Almera), 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 marzo 31 de 2025. Es de aclarar que la plataforma SGI es administrada por el Subproceso de Mejora Continua adscrito a la Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio y responsable del cierre del ciclo PHVA en tema de auditoría.

Para un total de **264 hallazgos** derivados de las auditorías internas de gestión vigencias 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 se han establecido **450 acciones** de mejora al 31 de marzo de 2025, de las cuales **55 cuentan algún tipo de avance**, **48 no tienen avance reportado** y **347 se encuentran terminadas**.

#	AUDITORIA	VIGENCIA	No. HALLAZGOS	No. ACCIONES PROPUESTAS	ACCIONES CON AVANCE	ACCIONES SIN AVANCE	TERMINADAS	% AVANCE PLAN
1	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	22	19	2	0	17	89%
2	Auditoria Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	1	0	2	67%
3	Auditoria Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	1	0	14	93%
4	Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	1	0	23	98%
5	Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	9	17	4	0	13	78%
6	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	4	4	1	0	3	96%
7	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022	9	17	1	0	16	96%
8	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	7	16	1	3	12	75%
9	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	8	12	3	0	9	98%
10	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	11	18	4	3	11	62%
11	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	18	2	0	16	96%
12	Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	19	21	0	1	20	95%
13	Auditoria Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	16	30	6	1	23	78%
14	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	22	59	2	1	56	95%
15	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	19	27	4	0	23	84%
16	Auditoria Subproceso Educación Ambiental	2023	10	10	3	0	7	78%
17	Auditoria SG- Seguridad y Salud en el Trabajo	2024	21	53	11	0	42	79%
18	Auditoria Plan Estratégico de Seguridad Vial	2024	21	45	7	0	38	84%
19	Auditoria del Sistema de Gestión Integrado: proceso Mejora Continua	2024	14	26	1	23	2	10%
20	Auditoria Proceso Gestión Tecnológica	2024	12	16	0	16	0	0%
Totales			264	450	55	48	347	77%

La tabla anterior nos muestra el avance promedio de cumplimiento por cada plan de mejoramiento de acuerdo con la cantidad de acciones registradas para cada una. El avance general promedio de la entidad (entre acciones terminadas y con avance) es del 77% al corte 31 de marzo de 2025 frente a 20 auditorías.

4. ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS

A continuación, se describen las acciones vencidas con corte al 31 de marzo de 2025 de las cuales no fue gestionada con la Oficina de Control Interno y Mejora Continua solicitud de prórroga, por parte de los líderes de proceso/subproceso.

4.1. Auditorias año 2021 Vencidas

codigo_plan	año del informe	auditoria	Subdir	id_atencion	actividad	fecha_terminacion_planeada	Avance accion de mejora
AI- 04 B -2021	2021	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	Biodiversidad	1796	Definir la meta institucional sobre el % de animales y el foco de especies a los cuales hacer el seguimiento post liberación y presentarla al Director General.	2024-06-30	50.00%
AI-04 A - 2021	2021	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	Biodiversidad	1808	Definir requisitos para la implementación del Protocolo de aprehensión preventiva de flora silvestre maderable de acuerdo a lo que solicita la Resolución 2064 de 2010 y socializarlo con las áreas requeridas para definir procedimiento a seguir.	2024-10-31	0.00%
AI-04 A - 2021	2021	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	Biodiversidad	1808	Documentar el procedimiento del Protocolo de aprehensión preventiva de flora silvestre maderable que se va a manejar en la Corporación y socializarlo con las personas del CAV involucradas.	2024-06-30	0.00%
AI-04 A - 2021	2021	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	Biodiversidad	1806	Gestionar con el área encargada, la asignación de recurso para adquirir los elementos que aseguren la separación y delimitación de los decomisos.	2024-10-31	5.00%
AI-03-2021	2021	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	Administrativa y Financiera	1814	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.	2024-04-15	70.00%

Fuente: SGI Corpocaldas

4.2. Auditorias año 2022 Vencidas

codigo_plan	año del informe	auditoria	Subdir	id_atencion	actividad	fecha_terminacion_planeada	Avance accion de mejora
AI-01-2022	2022	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	Evaluacion y Seguimiento	1854	Socializar con los grupos internos de trabajo del anexo de riesgo o afectación ambiental que debe ser diligenciado siempre que se amerite	2024-07-31	90.00%
AI-01-2022	2022	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	Evaluacion y Seguimiento	1859	Realizar capacitación a los funcionarios y contratistas sobre las herramientas que deben aplicarse dentro el proceso de seguimiento	2024-07-31	90.00%
AI-01-2022	2022	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	Evaluacion y Seguimiento	1855	Realizar capacitación a los funcionarios y contratistas sobre las herramientas que deben aplicarse dentro el proceso de seguimiento	2024-07-31	90.00%
AI-03-2022	2022	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	Administrativa y Financiera	1872	Revisar y actualizar el subproceso de desarrollo humano.	2024-03-22	75.00%
AI-03-2022	2022	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	Administrativa y Financiera	1884	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	2024-03-22	75.00%
AI-05-2022	2022	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	Secretaria General	1910		2024-07-31	0.00%
AI-05-2022	2022	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	Secretaria General	1910	Realizar revisión semestral de la actualización del procedimiento sancionatorio	2024-07-31	0.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1943	Revisar y actualizar los manuales y procedimientos, incluyendo la funcionalidad de los comités que son aplicables en el subproceso.	2024-04-30	30.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1943	Revisar y actualizar el mapa de riesgo de gestión del proceso: Gestión Administrativa y los controles asociados al Subproceso de "Bienes y Suministros" en el SGI.	2024-04-30	0.00%
AI-05-2022	2022	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	Secretaria General	1921	Establecer un esquema de verificación preliminar que permita asegurar que los expedientes cuenten con toda la información necesaria y establecer un modelo de flujo del proceso en el que un solo profesional jurídico como sustanciador haga la gestión completa del expediente hasta la terminación del proceso; facilitando a su vez el seguimiento de los tiempos de la gestión en los casos en que los expedientes se transfieren a otras subdirecciones para efectos probatorios y de verificación.	2024-10-31	0.00%
AI-07-2022	2022	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	Biodiversidad	1930	Definir y socializar los roles y responsabilidades de las personas involucradas en las actividades relacionadas con el subproceso	2024-06-30	70.00%
AI-07-2022	2022	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	Biodiversidad	1931	Definir y socializar los roles y responsabilidades de las personas involucradas en las actividades relacionadas con el subproceso	2024-06-30	70.00%

AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1952	Realizar seguimiento al proceso de reclamación y tener respuesta de las fechas del desembolso de dichos siniestros	2024-12-30	0.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1952	Se establecerá un tiempo peritório 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.	2024-12-30	0.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1954	Coordinar con la Subdirección de evaluación y seguimiento, en especial con el área que maneja el cronograma de la actividad post-consumo, con el fin de tener de forma anticipada los bienes a entregar, con la documentación requerida de acuerdo a lo establecido en el manual de inventarios, en el capítulo de los elementos para dar de baja.	2024-06-30	0.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1956	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 apoyar administrativa y/u operativamente en el manejo de recursos, ya que su origen pueden ser de funcionamiento e inversión.	2024-12-30	0.00%
AI-05-2022	2022	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	Secretaria General	1920	Establecer un mecanismo de control sobre los procesos que deben ser remitidos a la fiscalía.	2024-11-30	50.00%
AI-05-2022	2022	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	Secretaria General	1920	Fijar los lineamientos en relacion a la información mínima que debe contener el informe técnico remitido a la Secretaría General con el cual se da inicio al proceso sancionatorio ambiental correspondiente, que permita establecer los casos en que se deben hacer los traslados la Fiscalía General de la Nación, de acuerdo con la naturaleza y el impacto de la presunta falta ambiental.	2024-11-30	50.00%
AI-010-2022	2022	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	Administrativa y Financiera	1958	Escalar una petición ante el consejo directivo, por medio de la subdirección administrativa y financiera, para la toma de decisión definitiva de la problemática de los bienes inmuebles de esta zona (selva de Florencia).	2024-06-30	0.00%
AI-03-2022	2022	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	Administrativa y Financiera	2292	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.	2024-06-28	70.00%

4.3. Auditorias año 2024 Vencidas

codigo_plan	año del informe	auditoria	Subdir	id_atencion	actividad	fecha_terminacion_planeada	Avance accion de mejora
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2444	Revisar y actualizar la tabla de retención del subproceso de SST de acuerdo con la documentación generada desde el PESV y conforme a los lineamientos de Gestión documental de la Corporación	2025-03-30	50.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2406	Revisar y actualizar los objetivo(s) del Plan Estratégico de Seguridad Vial	2025-03-30	80.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2369	Enviar a través de memorando los informes del primer, segundo y tercer trimestre del año a la alta dirección.	2025-02-20	0.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2371	Elaborar y enviar por medio de memorando a la alta dirección el informe de la rendición de cuentas de la vigencia 2024	2025-03-03	0.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2375	Actualizar la política de SST y registrarla en el Sistema integrado de Gestión de la Corporación	2025-02-20	0.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2375	Publicar la política en la página Web de la entidad	2025-02-20	0.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2375	Difundir la política actualizada a todos los niveles de la entidad	2025-02-20	0.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2376	Socializar la política actualizada al COPASST	2025-02-28	60.00%
AI-01-2024	2024	Auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Administrativa y Financiera	2370	Elaborar y enviar a través de memorando el informe del cuarto trimestre que incluya las estadísticas de las quejas, seguimiento de los casos y recomendaciones.	2025-01-30	0.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2405	Elaborar, aprobar y socializar la política de Seguridad Vial	2025-02-20	70.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2438	Actualizar las Hojas de Vida de Vehículos propios de la Corporación	2025-03-28	50.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2431	Socializar los planes de acción propuestos en las investigaciones	2025-03-28	90.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2440	Elaborar el plan de mantenimiento del parque automotor	2025-03-30	50.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2440	Actualizar las hojas de Vida del parque automotor de Corpocaldas.	2025-03-30	10.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2441	Actualización de programa de mantenimiento vehículo, nomina de expuestos viales Código: DH-SS-DA-032	2025-03-30	80.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2439	Actualizar las hojas de Vida del parque automotor de Corpocaldas.	2025-03-30	10.00%
AI-02-2024	2024	Auditoria al Plan Estratégico de Seguridad Vial PESV	Administrativa y Financiera	2439	Elaborar el plan de mantenimiento del parque automotor	2025-03-30	50.00%
AI-03-2024	2024	Auditoria Gestión del Sistema de Gestión Integrado: Proceso Mejora Continua	Planificacion	2504	Cargar y administrar los planes de mejoramiento vigentes relacionados con IEDI e IDI (FURAG) a través del SGI	2025-03-30	50.00%

Fuente: SGI Corpocaldas

5. SOLICITUDES DE PRORROGA

Se resalta en este punto que, a partir del mes de febrero de 2024, la entidad cuenta con estatuto de auditoria interna el cual indica que para el cumplimiento de las acciones de mejora

derivados de auditorías se podrán solicitar hasta 2 solicitudes de prórroga, de lo contrario se dará traslado a la oficina de control interno disciplinario para lo de su competencia.

6. CONCLUSIONES

- Para un total de 264 hallazgos presentados en las auditorías internas de gestión vigentes (años 2020-2024) se han establecido 450 acciones de mejora en el SGI a la fecha de corte de este informe.
- El avance general de la entidad es del 77% frente a 20 auditorías vigentes
- Se encontraron 43 acciones vencidas, 5 de la vigencia 2021, 20 de la vigencia 2022 y 18 de la vigencia 2024. De estas 43 acciones vencidas tenemos

Vigencia	Cantidad Vencidas	Subdirección
2021	4	Biodiversidad
	1	Administrativa y Financiera
Total	5	
2022	3	Evaluación y Seguimiento
	10	Administrativa y Financiera
	5	Secretaría General
	2	Biodiversidad
Total	20	
2024	17	Administrativa y Financiera
	1	Planificación
Total	18	

7. RECOMENDACIONES

- Socializar a través de los grupos primarios el presente seguimiento a todos los funcionarios involucrados en los procesos/subprocesos, con el fin de mejorar el compromiso y participación en el cumplimiento de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento y que redundan en el sostenimiento del sistema de control interno.

- 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, 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 ni de la Oficina de Control Interno, 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 de lo contrario se debe dar cumplimiento con lo estipulado en el estatuto de auditoría interna frente al incumplimiento de las acciones de mejora propuestas.
- Solicitar las prórrogas de las acciones que se requieran antes de que se venzan, cumpliendo con lo indicado en el estatuto de auditoría interna.
- 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 según lo estipulado en el nuevo estatuto de auditoría interna.

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

- Revisar en el archivo fuente, aquellos campos en blanco y que tienen avance de la acción 0% ya que altera el promedio de la auditoria a la que está afectando ese campo vacío al momento de ejecutar la tabla dinámica.
- Continuar realizando el acompañamiento y asesoría adecuada a los líderes de proceso/subproceso para el cargue de evidencias asegurando que sean las correctas y pertinentes ya que se han evidenciado cierre de acciones con evidencias que no cumplen con el objetivo y no atacan la causa que genero el hallazgo. **Esta recomendación es reiterativa**
- Sería muy importante que la plataforma pudiese generar reportes más amigables y no tener que acudir a realizar tablas dinámicas para la interpretación de la información, por lo que sería pertinente y recomendable analizarlos con el proveedor de la plataforma y si es del caso hacer los ajustes que se consideren propios para mejorar en este aspecto. **Esta recomendación es reiterativa.**
- La Auditoria de Seguridad y Salud en el Trabajo vigencia 2024 y Plan de Seguridad Vial vigencia 2024 el campo “**Área Proceso Padre**” se encuentra en blanco y corresponden a la Subdirección Administrativa y Financiera, los campos en blanco dificultan la interpretación de la información
- Los siguiente ID no tienen estado de ejecución de mejora: aparece en blanco

1741
1725
1812
1801
1833
1835
1835
1836
1837
1836
1833
1834

1834
1910
1913
1913
2030
2036
2035
2281
2272
2287
2289
2390
1627
1748
1672
1475
1737
1483
1472
1752
1471

- Para la auditoria: subproceso de gestión tecnológica 2021: los siguientes id tienen avance de la acción de mejora 0% y realmente es 100% lo que genera que el % real del plan de mejora no sea el verdadero ocasionando un % consolidado de avance de planes de mejoramiento general e individual inferior al que realmente se debe mostrar (no muestra tampoco fecha real de terminación de la acción, campo en blanco)

1833
1834
1835
1836
1837

- Para la auditoria: subproceso evaluación de solicitudes de licencias ambientales, permisos, concesiones y autorizaciones de la vigencia 2023, estos ID ya se encuentran

con avance del 100% y el estado de la acción de mejora aparece en “ejecución” cuando realmente debería estar “terminada”

2281

2272

2287

2289

- para la auditoria: sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SGSST 2024, el ID 2390 ya se encuentran con avance del 100% y estado de la acción de mejora aparece en “ejecución” cuando realmente debería estar “terminada”

Es importante recalcar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados. Las diferentes subdirecciones y las áreas que la componen son responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de Control Interno y de prevenir posibles irregularidades conforme a lo establecido en el Sistema de Gestión Integral SGI. Es responsabilidad de cada área la información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, integra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad en cumplimiento de eficacia de los planes de mejoramiento.

Manizales, 30 de abril de 2025.

Atentamente,



Lina María Daza Gallego
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Lina D.