



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION
INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE
MEJORAMIENTO INTERNOS 2024

CORTE: SEGUNDO SEGUIMIENTO 2024
(corte junio 30/2024)



INFORME DE SEGUIMIENTOS PLANES DE MEJORA INTERNOS

FECHA DE CORTE 30 DE JUNIO DE 2024

1. OBJETIVO

Verificar el avance y cumplimiento de las actividades y acciones 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 como consecuencia 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.

Bajo esta premisa, se han realizado 33 auditorías, 31 de ellas cuentan con planes de mejoramiento producto de los hallazgos de las auditorías realizadas a las diferentes dependencias por parte de la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2019-2020-2021-2022 y 2023 y 2024.

A continuación, se relacionan las auditorías realizadas en las diferentes vigencias:

#	AUDITORIA	VIGENCIA
1	Auditoria de Página Web - cumplimiento ITA	2019
2	Auditoria municipio de Pácora	2019
3	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	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	Trámites Constructora Manizales S.A	2019
6	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019
7	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019
8	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019
9	Auditoría al producto Nomina	2020
10	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020
11	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020
12	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021
14	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021
15	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021
16	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021
17	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021
18	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021
19	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022
20	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022
21	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022
22	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022
23	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022
24	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022
25	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022
26	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022
27	Auditoria Procedimiento: Contratacion	2022
28	Auditoria Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	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
32	Auditoría Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo	2024
33	Auditoría Plan Estratégico de Seguridad Vial	2024

Todas las auditorías cuentan con plan de mejoramiento, excepto las realizadas en la vigencia 2024, las cuales a la fecha de elaboración de este informe se encuentran dentro de los plazos establecidos para su respectiva definición.

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.

De las 31 auditorías que cuentan con plan de mejoramiento en este rango de años, 14 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%
Auditoria 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%

✓ 2 alcanzaron el 100% de cumplimiento al corte del 31 de marzo de 2024, así:

AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
Auditoría Municipio de Pacora	2019	14	14	100%
Auditoria técnica de seguimiento a la intervención de recursos naturales renovables – Resguardo Nuestra Señora de La Candelaria de La Montaña - Riosucio	2019	5	5	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- (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 junio 30 de 2024. 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.

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

Para un total de 302 hallazgos presentados 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. Las acciones de mejora de las auditorías realizadas en la vigencia 2024, se encuentran dentro de los plazos establecidos para su respectiva definición.

A continuación, se evidencia el 88% de avance de acciones terminadas por auditoría vs el número de acciones definidas:

#	AUDITORIA	VIGENCIA	No. OBSERVACIONES	No. ACCIONES PROPUESTAS	ACCIONES CON AVANCE	ACCIONES SIN AVANCE	TERMINADAS	% TERMINACION
1	Auditoria de Página Web - cumplimiento ITA	2019	4	6	0	0	6	100%
2	Auditoria municipio de Pácora	2019	2	14	0	0	14	100%
3	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	6	6	0	0	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	2	5	0	0	5	100%
5	Trámites Constructora Manizales S.A	2019	2	20	0	0	20	100%
6	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019	3	7	0	0	7	100%
7	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019	13	21	0	0	21	100%
8	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	0	0	1	100%
9	Auditoría al producto Nomina	2020	14	22	0	0	22	100%
10	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020	22	19	4	0	15	79%
11	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020	18	39	1	0	38	97%
12	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	9	13	0	0	13	100%
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	12	20	0	0	20	100%
14	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	5	9	0	0	9	100%
15	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	1	0	2	67%
16	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	2	0	13	87%
17	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	2	0	22	92%
18	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	9	17	4	0	13	76%
19	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	4	4	3	0	1	25%
20	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	3	0	0	3	100%
21	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022	9	17	6	0	11	65%
22	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	7	16	6	1	9	56%
23	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	8	12	3	0	9	75%
24	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	11	18	3	9	6	33%
25	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	18	2	0	16	89%
26	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022	12	23	0	0	23	100%
27	Auditoria Procedimiento: Contratacion	2022	19	21	1	4	16	76%
28	Auditoria Subproceso Bienes y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	16	30	9	0	21	70%
29	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	22	59	10	6	43	73%
30	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	19	27	11	1	15	56%
31	Auditoría Subproceso Educación Ambiental	2023	10	10	6	0	4	40%
Totales			302	519	74	21	424	

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 31)	AVANCE PROMEDIO	% PARTICIPACION
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (SAF)	266	16	92%	51%
BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS (SBE)	80	8	89%	15%
EVALUACION Y SEGUIMIENTO (SEYSA)	61	5	87%	12%
SECRETARIA GENERAL (SG)	51	6	67%	10%
INFRAESTRUCTURA AMBIENTAL (SIA)	23	2	100%	4%
PLANIFICACION AMBIENTAL DEL TERRITORIO (SPAT)	32	4	78%	6%
DIRECCION GENERAL (DG)	6	2	98%	1%
TOTAL	519		88%	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 88% frente a 31 auditorías, incrementando en 4 unidades porcentuales respecto al resultado obtenido en el corte realizado al 31 de marzo del 2024 que fue del 84%, con 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 muestra cuadro 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%, en amarillo las que tienen un porcentaje mayor del 50 y hasta el 79% y en rojo las que tienen un porcentaje inferior al 50%.

#	AUDITORIA	VIGENCIA	DG		SG		SAYF		SEYSA		SPAT		SBE		SIA		TOTAL ACCIONES POR AUDITORIA	TOTAL PROMEDIO AVANCE POR AUDITORIA
			Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción	Acciones	% Avance acción		
1	AUDITORIA DE PAGINA WEB - CUMPLIMIENTO ITA	2019					6	100									6	100%
2	AUDITORIA MUNICIPIO DE PACORA	2019			1	100	13	100									14	100%
3	AUDITORIA AL PLAN ESTRATEGICO DE SEGURIDAD VIAL	2019					1	100									1	100%
4	OPORTUNIDAD RESPUESTA A PQR - GRUPO BIODIVERSIDAD	2019					7	100									7	100%
5	SEGUIMIENTO AL INGRESO Y RECAUDO DE TASAS	2019			1	100	14	100	4	100	2	100					21	100%
6	SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	2019					6	100									6	100%
7	TRAMITES CONSTRUCTORA MANIZALES S.A.	2019			8	100	3	100	4	100			2	100	3	100	20	100%
8	AUDITORIA TECNICA DE SEGUIMIENTO A LA INTERVENCIÓN DE RECURSOS NATURALES RENOVABLES – RESGUARDO NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA DE LA MONTAÑA - RIOSUCIO	2019			2	100							3	100			5	100%
9	Auditoría al producto Nomina	2020					22	100									22	100%
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020											13	100			13	100%
11	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020							17	96			2	90			19	96%
12	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020					39	100									39	100%
13	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021													20	100	20	100%
14	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021											24	97			24	97%
15	Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021											17	81			17	81%
16	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021					9	100									9	100%
17	Auditoria Subproceso Facturación y Cartera	2021					15	95									15	95%
18	Auditoria Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021									3	67					3	67%
19	Auditoria Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022					30	73									30	73%
20	Auditoria Procedimiento: Contratacion	2022			21	76											21	76%
21	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022					23	100									23	100%
22	Auditoria Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	3	96			1	30									4	80%
23	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	100													3	100%
24	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022					18	93									18	93%
25	Auditoria Subproceso: Participación Ciudadana	2022									17	94					17	94%
26	Auditoria Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022											16	73			16	73%
27	Auditoria Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022							9	94			3	100			12	96%
28	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022			18	33											18	33%
29	Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023					59	81									59	81%
30	Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023									10	48					10	48%
31	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023							27	76							27	76%
Total general			6	98	51	67	266	92	61	87	32	78	80	89	23	100	519	88%

4. ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS

A continuación, se describen las acciones vencidas con corte al 30 de junio del 2024 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

Auditoría	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	1796	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	50,00%	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.	Ricardo Agudelo Salazar	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	1795	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	80,00%	Definir los formatos de las actas de los actos administrativos de egreso pendientes y subirlos al SGI	Paula Carolina Patiño Escobar	2024-02-28	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	1808	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	0,00%	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.	Luis Fernando Bermudez Hurtado	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso Atención y Manejo de la Flora Recuperada	2021	1805	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	80,00%	Asegurar identificación de todos los decomisos tanto en el CAV como en los municipios, garantizando diligenciamiento de toda la información de la ficha de identificación.	Luis Fernando Bermudez Hurtado	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
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	2024-04-15	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021	1811	Subdirección Administrativa y Financiera	50,00%	Documentar las responsabilidades y procedimientos relacionados con la facturación de los servicios que presta la Corporación	Germán Guillermo Murillo Ballesteros	2024-04-30	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	1943	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	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.	Nayibi Trejos Hoyos	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1943	Subdirección Administrativa y Financiera	30,00%	Revisar y actualizar los manuales y procedimientos, incluyendo la funcionalidad de los comités que son aplicables en el subproceso.	Nayibi Trejos Hoyos	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1954	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	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.	Juan Carlos Hoyos Agudelo, Nayibi Trejos Hoyos	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1953	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	Ajustar los tiempos de descargue en el aplicativo, una vez se determine los bienes a dar de baja.	Juan Carlos Hoyos Agudelo, Nayibi Trejos Hoyos	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1958	Subdirección Administrativa y Financiera	0,00%	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).	Nayibi Trejos Hoyos	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022	1957	Subdirección Administrativa y Financiera	50,00%	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.	Nayibi Trejos Hoyos	2024-06-30	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	2024-04-26	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	2024-06-28	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1930	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	70,00%	Definir y socializar los roles y responsabilidades de las personas involucradas en las actividades relacionadas con el subproceso.	Adriana Mercedes Martinez Gomez, Wilford Rincón Arango, Ricardo Agudelo Salazar	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1934	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	10,00%	Revisar y reestructurar el Plan de acción institucional de negocios verdes.	María Juliana Castañeda Castaño, Sonia Cortés Bedoya, Carlos Julio Castillo Rios, Bernarda Ramirez Marin, Liliana López Cardona, Olga Patricia Quintero García, Mauricio Velasco García, Franklin Leonel Dussan Rodriguez, Oscar Ospina Herrera	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1935	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	10,00%	Revisar y reestructurar el Plan de acción institucional de negocios verdes.	María Juliana Castañeda Castaño, Sonia Cortés Bedoya, Carlos Julio Castillo Rios, Bernarda Ramirez Marin, Liliana López Cardona, Olga Patricia Quintero García, Mauricio Velasco García, Franklin Leonel Dussan Rodriguez, Oscar Ospina Herrera	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1931	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	70,00%	Definir y socializar los roles y responsabilidades de las personas involucradas en las actividades relacionadas con el subproceso.	Adriana Mercedes Martinez Gomez, Wilford Rincón Arango, Ricardo Agudelo Salazar	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga

4.3 Auditorias año 2023

Auditoria	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	2030	Subdirección Administrativa y Financiera	30,00%	Incluir en el Manual de PQR el manejo que se debe dar en el Sub proceso cuando ocurran eventos que impidan que los casos sean recibidos por los canales habilitados por la entidad.	Luisa Fernanda Rodas Hernandez	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023	2028	Subdirección Administrativa y Financiera	90,00%	Elaborar un procedimiento para la gestión de los buzones de sugerencias en la Corporación y socializarlo.	Luisa Fernanda Rodas Hernandez, José Bernardo Gonzalez Betancurth	2024-05-31	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023	2238	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	0,00%	Actualizar el subproceso de Edicación Ambiental, responsabilidades, productos y servicios, normograma, documentacion asociada, riesgos del proceso y sus controles,	Erika Londoño Londoño	2024-06-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023	2247	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	0,00%	Definir un instrumento para evaluar la pertinencia de las estrategias pedagógicas y didácticas implementadas.	Olga Patricia Quintero García	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023	2245	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	0,00%	Actualizar la guía Guía para la formulación e implementación de Proyectos Ambientales Escolares PRAE” y el “Instrumento para la recolección de informaciónProyectos Ambientales Escolares – PRAE”, incorporando la temática participación, inclusión y Bienestar.	Olga Patricia Quintero García	2024-05-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023	2244	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	0,00%	Concertar con los CIDEA el ajuste en el tiempo de implementación de los PEAM que se encuentran en proceso de formulación	Olga Patricia Quintero García	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga
Auditoria Subproceso de Educación Ambiental	2023	2242	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	50,00%	Articular acciones con la secretaría de Educación de la Gobernación, que permita visibilizar la plataforma digital de acceso libre y gratuito para el seguimiento a la Política Unidos por la Educación ambiental	Martha Echeverry Palacios	2024-04-30	Vencida y sin solicitud de prórroga

Fuente: SGI Corpocaldas

5. SOLICITUDES DE PRORROGA

A continuación, se relacionan las solicitudes de prórroga realizadas durante el trimestre comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio del 2024:

SUBDIRECCION	AUDITORIA	ID DE LA QUE SE SOLICITA PRORROGA	FECHA DE REPROGRAMACION
Subdirección Biodiversidad y Ecosistemas	Promoción en Producción y Consumo Sostenible	1936	3/09/2024
Subdirección Biodiversidad y Ecosistemas	Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos,	2287	31/07/2024

	Concesiones y Autorizaciones 2023		
Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	1854 1855	31/07/2024 31/07/2024
Secretaria General	Procedimiento Sancionatorio Ambiental	1910 1913 1913 1914 1915 1918 1918 1920 1920 1921	31/07/2024 31/07/2024 30/08/2024 31/07/2024 30/11/2024 30/08/2024 30/08/2024 31/07/2024 31/07/2024 31/08/2024
Planificación Ambiental del Territorio	Participación Ciudadana	1901 1907 1906 1909 1909 1904 2241	15/12/2024 15/12/2024 15/12/2024 15/12/2024 15/12/2024 15/12/2024 15/12/2024
Subdirección Administrativa y Financiera	Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	1869	30/11/2024
Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones 2023	2274 2274	15/12/2024 15/12/2024
Secretaria General	Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2033 2033 2272 2033	30/12/2024 30/12/2024 30/12/2024 30/12/2024

	Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales 2023	2016	30/12/2024
		2274	30/12/2024
		2286	30/12/2024
		2036	30/12/2024

6. 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 88% frente a 31 auditorías, 519 acciones suscritas en el SGI y 302 observaciones.
- De un avance general del 84% a marzo 31 del 2024 se pasa a un avance del 88% con corte al 30 de junio de 2024 (entre acciones terminadas y con algún grado de avance).
- De 412 acciones terminadas a marzo 31 del 2024 se pasa a 424 con corte a junio 30 del 2024.
- Se encontraron 25 acciones vencidas, 6 de la vigencia 2021, 12 de la vigencia 2022 y 7 de la vigencia 2023. De estas 25 acciones vencidas, 12 (48%) corresponden a la Subdirección Administrativa y Financiera, 8 (32%) corresponden a la Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas y 5 (20%) corresponden a la Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio.
- Se solicitó la prórroga de 32 acciones dentro del trimestre del informe, las cuales están proyectadas para finalizar dentro del segundo semestre del año 2024.

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 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 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:

- Debido a la permanente rotación de personal en la entidad es de vital importancia actualizar el SGI, realizando reasignaciones o eliminaciones en los responsables de las acciones según corresponda. **Esta recomendación es reiterativa.**
- Como se había especificado desde 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 sea el correcto ya que se evidenciaron inconsistencias en las auditorías: municipio de Pácora, oportunidad respuesta a PQR – Grupo Biodiversidad,

Promoción en Producción y Consumo Sostenible y Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente, encontrando inconvenientes tales como: existen 11 acciones de mejora del subproceso: Promoción y Producción en Consumo Sostenible cuyo proceso padre aparecían en la subdirección de Planificación Ambiental del Territorio cuando son de la subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas. **Esta recomendación es reiterativa.**

- 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.**

Manizales, 29 de julio de 2024.

Atentamente,



Lina María Daza Gallego
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Paula Andrea Rabelly P. Profesional OCI