



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

**CORTE: TERCER SEGUIMIENTO 2024
(corte septiembre 30/2024)**

INFORME DE SEGUIMIENTOS PLANES DE MEJORA INTERNOS

FECHA DE CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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, se han realizado desde 2019 a la fecha 33 auditorías, todas 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

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 por ser de su competencia.

De las 33 auditorías realizadas en este rango de años, 14 se encuentran con cumplimiento de atención al plan de mejoramiento en un 100% las siguientes:

	AUDITORIA	VIGENCIA	# ACCIONES PROPUESTAS	# ACCIONES TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
1	Seguimiento al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo	2019	6	6	100%
2	Oportunidad respuesta a PQR - Grupo Biodiversidad	2019	7	7	100%
3	Seguimiento al ingreso y recaudo de tasas	2019	21	21	100%
4	Auditoria al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	100%
5	Auditoria de Pagina Web - Cumplimiento ITA	2019	6	6	100%
6	Auditoría Trámites Constructora Manizales S.A	2019	20	20	100%
7	Auditoría Municipio de Pacora	2019	14	14	100%
8	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%
9	Auditoria al producto nómina	2020	22	22	100%
10	Auditoría Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	13	13	100%
11	Auditoria Subproceso de Gestión Tecnológica	2021	9	9	100%
12	Auditoría al Subproceso Obras de Infraestructura Ambiental	2021	20	20	100%
13	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	3	100%
14	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022	23	23	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 septiembre 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 344 hallazgos presentados en las auditorías internas de gestión vigencia 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 se han establecido 613 acciones de mejora al 30 de septiembre de 2024. 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 70% de acciones terminadas por auditoría vs el número de acciones definidas, es decir de 613 acciones propuestas para todo el universo de auditorías, se han terminado 427 (427/613:70%):

#	AUDITORIA	VIGENCIA	No. OBSERVACION	No. ACCIONES PROPUESTAS	ACCIONES CON AVANCE	ACCIONES SIN AVANCE	TERMINADAS	% ACCIONES TERMINADAS
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	Auditoría al plan estratégico de seguridad vial	2019	1	1	0	0	1	100%
9	Auditoria 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	5	0	14	74%
11	Auditoria Subproceso Gestión Documental	2020	18	39	1	0	38	97%
12	Auditoria Grupo de trabajo Biodiversidad	2020	9	13	0	0	13	100%
13	Auditoria 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	Auditoria Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021	3	3	1	0	2	67%
16	Auditoria Subproceso Facturación y Cartera	2021	10	15	2	0	13	87%
17	Auditoria Subproceso Atención y Manejo de la Fauna Recuperada	2021	11	24	2	0	22	92%
18	Auditoria 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	2	0	2	50%
20	Auditoria 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	1	0	11	92%
24	Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	11	18	3	9	6	33%
25	Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	16	18	4	0	14	78%
26	Auditoria Subproceso: Cobro Coactivo	2022	12	23	0	0	23	100%
27	Auditoria Procedimiento: Contratación	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	11	4	44	75%
30	Auditoria Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	19	27	12	1	14	52%
31	Auditoria Subproceso Educación Ambiental	2023	10	10	3	0	7	70%
32	Auditoria SG- Seguridad y Salud en el Trabajo	2024	21	52	0	52	0	0%
33	Auditoria Plan Estratégico de Seguridad Vial	2024	21	42	0	42	0	0%
Totales			344	613	73	113	427	70%

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 33)	AVANCE PROMEDIO %	% PARTICIPACION
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (SAF)	360	18	82	59%
BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS (SBE)	77	8	92	13%
EVALUACION Y SEGUIMIENTO (SEYSA)	64	5	94	10%
SECRETARIA GENERAL (SG)	51	6	85	8%
INFRAESTRUCTURA AMBIENTAL (SIA)	23	2	100	4%
IFICACION AMBIENTAL DEL TERRITORIO (SPAT)	32	4	83	5%
DIRECCION GENERAL (DG)	6	2	99	1%
TOTAL	613			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 75% al corte 30 de septiembre de 2024 frente a 33 auditorías, disminuyendo en 13 unidades porcentuales respecto al resultado obtenido en el corte realizado al 30 de junio del 2024 que fue del 88%.

Con 613 acciones suscritas y 344 hallazgos al corte septiembre 30 de 2024, versus 519 acciones a junio 30 y 302 hallazgos en la misma fecha, es importante resaltar que para este corte ingresan 2 nuevas auditorías (auditoría al SG-SST y auditoría al Plan Estratégico de Seguridad Vial) de las cuales tenemos 42 hallazgos y 94 acciones con 0% de avance situación que impacta el resultado general de avance pasando del 88% con corte a junio al 75% con corte al septiembre como se describió anteriormente.

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 33 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	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	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2020							17	96			2	90			19	95%
12	Auditoría Subproceso Gestión Documental	2020					39	97									39	97%
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	Auditoría Subproceso de Gestión Tecnológica	2021					9	100									9	100%
17	Auditoría Subproceso Facturación y Cartera	2021					15	95									15	95%
18	Auditoría Subproceso Gestión de Ciclo de Proyectos	2021									3	67					3	67%
19	Auditoría Bienes Y Suministros (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	2022					30	73									30	73%
20	Auditoría Procedimiento: Contratación	2022			21	76											21	76%
21	Auditoría Subproceso: Cobro Coactivo	2022					23	100									23	100%
22	Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	3	98			1	30									4	81%
23	Auditoría Subproceso: Control Disciplinario Interno	2022	3	100													3	100%
24	Auditoría Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022					18	90									18	90%
25	Auditoría Subproceso: Participación Ciudadana	2022									17	94					17	94%
26	Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022											16	71			16	71%
27	Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022							12	98							12	98%
28	Auditoría: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022			18	33											18	33%
29	Auditoría Proceso Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2023					59	86									59	86%
30	Auditoría Subproceso de Educación Ambiental	2023									10	73					10	73%
31	Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023							27	75							27	75%
32	Auditoría al SG-Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo	2024					52	0									52	0%
33	Auditoría al Plan Estratégico de Seguridad Vial	2024					42	0									42	0%
Total general			6	99	51	85	360	82	64	94	32	83	77	92	23	100	613	75%

VIGENCIA	No. AUDITORIAS	HALLAZGOS	ACCIONES	AVANCE
2019	8	33	80	100%
2020	4	63	93	93%
2021	6	50	88	87%
2022	10	105	162	72%
2023	3	51	96	65%
2024	2	42	94	0%
	33	344	613	

4. ACCIONES DE MEJORA VENCIDAS

A continuación, se describen las acciones vencidas con corte al 30 de septiembre de 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

auditoria	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
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
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
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
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
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
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

Fuente: SGI Corpocaldas

4.2. Auditorias año 2022

auditoria	Año Auditoria	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoria 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.	Sandra Milena Flórez Gil	2024-04-30	Vencida
Auditoria 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.	Sandra Milena Flórez Gil	2024-04-30	Vencida
Auditoria 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, Sandra Milena Flórez Gil	2024-06-30	Vencida
Auditoria 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, Sandra Milena Flórez Gil	2024-04-30	Vencida
Auditoria 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).	Sandra Milena Flórez Gil	2024-06-30	Vencida
Auditoria 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	Sandra Milena Flórez Gil	2024-06-30	Vencida
Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	1914	Secretaría General	0.00%	Realizar jornada de capacitación sobre las sanciones que se reportan al RUIA a través de la plataforma de Vital.	Paula Isis Castaño Marín	2024-07-31	Vencida
Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	2003	Secretaría General	0.00%	Ajustar el Manual de Contratación para que el tiempo de archivo corresponda con lo reglado por la AGN	Natalia Guevara Giraldo, Diana Constanza Mejía Grand	2024-07-31	Vencida
Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	2004	Secretaría General	0.00%	Realizar modificación al Manual de Contratación, donde se aclare el tema de la numeración. Así mismo verificar con el área de comunicaciones, donde se administra la web institucional para que se publique las modificaciones señaladas	Natalia Guevara Giraldo, Diana Constanza Mejía Grand	2024-07-31	Vencida
Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	1994	Secretaría General	0.00%	Estandarizar las matrices de riesgos conforme a la normatividad y las guías de Colombia Compra eficiente de acuerdo a cada tipo de proceso. Socializar estas matrices en las capacitaciones respectivas.	Natalia Guevara Giraldo	2024-07-31	Vencida
Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	1987	Secretaría General	0.00%	Realizar la actualización de documentos del subproceso de Contratación y la documentación asociada, riesgos de gestión y controles.	Natalia Guevara Giraldo	2024-07-31	Vencida
Auditoria Procedimiento: Contratación	2022	1993	Secretaría General	0.00%	Realizar ajuste al manual de contratación para que la función de comunicación de las cuantías quede en cabeza de quien efectivamente y funcionalmente ejecuta y cumple con la divulgación de las cuantías para la contratación, esto es la Subdirección Administrativa y Financiera.	Natalia Guevara Giraldo, Diana Constanza Mejía Grand	2024-07-31	Vencida
Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	1872	Subdirección Administrativa y Financiera	75.00%	Revisar y actualizar el subproceso de desarrollo humano.	Jose Jesus Diaz Corrales, Diana Carolina Zuluaga	2024-03-22	Vencida
Auditoria Subproceso: Gestión para el Desarrollo Humano	2022	1884	Subdirección Administrativa y Financiera	75.00%	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	2024-03-22	Vencida
Auditoria 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
Auditoria 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
Auditoria: Procedimiento Sancionatorio Ambiental	2022	1910	Secretaría General	0.00%	Realizar revisión semestral de la actualización del procedimiento sancionatorio	Paula Isis Castaño Marín	2024-07-31	Vencida

Auditoría Subproceso: Seguimiento y Control al Uso y Aprovechamiento de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente	2022	1854	Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	70.00%	Socializar con los grupos internos de trabajo del anexo de riesgo o afectación ambiental que debe ser diligenciado siempre que se amerite	Mauricio Velasco García	2024-07-31	Vencida
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1937	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	50.00%	Completar el diligenciamiento de las fichas de verificación que se encuentran incompletas	Sonia Cortés Bedoya	2024-09-03	Vencida
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1931	Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio	70.00%	Definir y socializar los roles y responsabilidades de las personas involucradas en las actividades relacionadas con el subproceso	Adriana Mercedes Martínez Gómez, Wilford Rincón Arango, Ricardo Agudelo Salazar	2024-06-30	Vencida
Auditoría Subproceso: Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2022	1868	Dirección General	95.00%	Asegurar el cumplimiento del mínimo obligado en el anexo No.2 Estándares de publicación y divulgación de contenidos de información, de la Resolución N° 1519 de 2020 del MINTIC, según la Matriz ITA versión 2021.	Luz Angela Ballesteros Valderrama	2024-09-30	Vencida
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 Martínez Gómez, Wilford Rincón Arango, Ricardo Agudelo Salazar	2024-06-30	Vencida
Auditoría Subproceso: Promoción en Producción y Consumo Sostenible	2022	1936	Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas	50.00%	Completar el diligenciamiento de las fichas de verificación que se encuentran incompletas	Sonia Cortés Bedoya	2024-09-03	Vencida

4.3 Auditorías año 2023

auditoría	Año Auditoría	ID	Subdirección	Avance	Actividad	Responsable	Fecha de Terminación Planeada	Estado
Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	2276	Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	0.00%	Revisar y ajustar el formato para la liquidación de los servicios de evaluación licencias ambientales y permisos de ocupación de cauce	Adriana Cutiva Suarez, Paula Andrea Ocampo Muñoz, Blanca Adielia Ramirez Correa	2024-07-30	Vencida
Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	2282	Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	50.00%	Revisar y actualizar sistemáticamente, con una periodicidad mensual, los expedientes de trámites ambientales donde sea aplicable el desistimiento	Marynella Herrera Ocampo	2024-06-30	Vencida
Auditoría Subproceso Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones	2023	2287	Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	0.00%	Revisar y actualizar los procedimientos de los permisos ambientales conforme a la normatividad aplicable en cada caso, que para el trámite de permiso de aprovechamiento forestal, incorpore la remisión de autos de inicio a las alcaldías, con la capacitación respectiva a funcionarios del área técnica	Franklin Leonel Dussan Rodriguez	2024-07-31	Vencida
Auditoría 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

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 septiembre de 2024:

SUBDIRECCION	AUDITORIA	ID DE LA QUE SE SOLICITA PRORROGA	FECHA DE REPROGRAMACION	MEMO
Subdirección Biodiversidad y Ecosistemas	Promoción en Producción y Consumo Sostenible	1936	3/09/2024	11323-2024
		1934	30/06/2025	26454-2024
		1939	30/06/2025	26454-2024
		1936	25/09/2025	32339-2024
		1937	25/09/2025	32339-2024
	Evaluación de Solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones 2023	2287	31/07/2024	12188-2024
Subdirección de Evaluación y Seguimiento Ambiental	Evaluación de Solicitudes de Licencias Ambientales, Permisos, Concesiones y Autorizaciones 2023	1854	31/07/2024	12220-2024
		1855	31/07/2024	12220-2024
		2274	15/12/2024	23106-2024
		1713	15/12/2024	25855-2024
		1714	15/12/2024	25855-2024
		1715	15/12/2024	25855-2024
		1754	15/12/2024	25855-2024
		1741	30/06/2025	25855-2024
Planificación Ambiental del Territorio	Gobernanza Ambiental	2276	No propusieron fecha	26702-2024
		1901	15/12/2024	23098-2024
		1907	15/12/2024	23098-2024
		1906	15/12/2024	23098-2024
		1909	15/12/2024	23098-2024
		1909	15/12/2024	23098-2024
		1904	15/12/2024	23098-2024
		2241	15/12/2024	23098-2024
Subdirección Administrativa y Financiera	Comunicaciones - Cumplimiento Matriz ITA versión 2021	2238	15/12/2024	25386-2024
	Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	1869	30/11/2024	23082-2024
		2016	15/12/2024	28600-2024
		2022	15/12/2024	28600-2024
		2020	15/12/2024	28600-2024
		2028	15/12/2024	28600-2024
		2028	15/12/2024	28600-2024
		2030	15/12/2024	28600-2024
		2031	15/12/2024	28600-2024
		2031	15/12/2024	28600-2024
		2034	15/12/2024	28600-2024
Secretaría General	Cultura del Servicio y Atención al Ciudadano	2033	30/12/2024	23879-2024
	Evaluación de solicitudes de Licencias Ambientales 2023	2033	30/12/2024	23879-2024
		2272	30/12/2024	23879-2024
		2033	30/12/2024	23879-2024
		2016	30/12/2024	23879-2024
		2274	30/12/2024	23879-2024
		2286	30/12/2024	23879-2024
		2036	30/12/2024	23879-2024
	Sancionatorio	1910	31/07/2024	21791-2024
		1913	31/07/2024	21791-2024
		1913	30/08/2024	21791-2024
		1914	31/07/2024	21791-2024
		1915	30/11/2024	21791-2024
		1918	30/08/2024	21791-2024
		1918	30/08/2024	21791-2024
		1920	31/07/2024	21791-2024
		1920	31/07/2024	21791-2024
		1921	31/08/2024	21791-2024
	Sancionatorio	1910	31/10/2024	27212-2024
		1913	31/10/2024	27212-2024
		1913	30/11/2024	27212-2024
		1918	31/10/2024	27212-2024
		1918	30/11/2024	27212-2024
		1920	30/11/2024	27212-2024
		1920	30/11/2024	27212-2024
		1921	31/10/2024	27212-2024

6. CONCLUSIONES

- Para un total de 302 observaciones presentadas en las auditorías internas de gestión vigencia 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 se han establecido 613 acciones de mejora en el SGI a la fecha de corte de este informe.
- El avance general de la entidad es del 75% frente a 33 auditorías, 613 acciones suscritas en el SGI y 344 hallazgos.
- De un avance general del 88% a junio 30 del 2024 se pasa a un avance del 75% con corte al 30 de septiembre de 2024 (entre acciones terminadas y con algún grado de avance), por el ingreso de dos nuevas auditorías realizadas en lo corrido de 2024.
- De 424 acciones terminadas a junio 30 del 2024 se pasa a 427 con corte a septiembre 30 del 2024.
- Se encontraron 33 acciones vencidas, 6 de la vigencia 2021, 23 de la vigencia 2022 y 4 de la vigencia 2023. De estas 33 acciones vencidas, 1 (4%) corresponde a la Dirección General, 7 (21%) corresponden a la Secretaría General, 12 (36%) corresponden a la Subdirección Administrativa y Financiera, 6 (18%) corresponden a la Subdirección de Biodiversidad y Ecosistemas, 4 (12%) corresponden a Evaluación y Seguimiento, y 3 (9%) corresponden a la Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio.

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 subprocessos”

- 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 subprocesso 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 auditoría a la que esta 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 generó 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, 18 de octubre de 2024.

Atentamente,



Lina María Daza Gallego
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Lina D.