



Corpoboyacá

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE BOYACÁ**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**CONTROL INTERNO**

**FORMATO DE REGISTRO**

FCI-02

Página de

Versión 8

16/06/2020

**RESULTADOS DE AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE y/o ESPORÁDICA**

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, el rol de evaluación de la Oficina de Control Interno – OCI, referido en la definición de auditoría interna, comprende la tarea de evaluación objetiva de las evidencias, para proporcionar una opinión, recomendación o conclusión, independiente respecto de un proceso, sistema u otro asunto.

Como resultado del proceso de revisión y con base en la documentación soporte, este informe reporta fortalezas o acciones destacables; así como recomendaciones y/o sugerencias en pro de la mejora continua del sistema integrado de gestión y de la prevención de situaciones de riesgo, como también hallazgos e inconsistencias que incumplen normas de calidad y legalidad; hechos que son comunicados a través de correo electrónico corporativo, a cada responsable de proceso y documentados en el aplicativo SGI\_ALMERA, con el fin de que se suscriban las acciones de mejora que corresponda y se atiendan las recomendaciones formuladas.

<b>PROCESO(S) A EVALUAR:</b>	TODOS LOS PROCESOS										
<b>DOCUMENTO(S) DE REFERENCIA:</b>	En desarrollo de la auditoría independiente se revisaron los reportes de ejecución presupuestal con corte al primer trimestre 2022 y en el siguiente cuadro se registra el reporte del seguimiento a la ejecución de programas y proyectos del Plan de Acción 2										
<b>INFORME PRODUCTO DEL PROCESO DE REVISIÓN:</b>	En desarrollo de la auditoría independiente se revisaron los reportes de ejecución presupuestal con corte al primer trimestre 2022 y en el siguiente cuadro se registra el reporte del seguimiento a la ejecución de programas y proyectos del Plan de Acción 2020-2023 en lo que respecta a la vigencia 2022.										
	LINEA	PROGRAMA	PROYECTOS	EJECUCION FINANCIERA			DEPENDENCIA	RESPONSABLES			
				APROPIADO (\$)	COMROMETIDO (%)	OBLIGADO y/o PAGADO (%)					
	1	GESTION AMBIENTAL DEL TERRITORIO	1	Ordenamiento Territorial	1	Instrumentos de Planeación y Gestión Ambiental	1.250.898.048	18,41	4,86	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, AURA BECERRA, MÓNICA ALEXANDRA ALVAREZ
					2	Instrumentos de Planeación para Áreas Protegidas y Ecosistemas Estratégicos	897.987.230	32,64	1,48	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, HUGO DÍAZ
					3	Ordenamiento Territorial.	426.537.565	11,47	9,84	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, FRANCISCO BECERRA, ELISA AVELLANEDA
	2	Conocimiento, Conservación y Uso de los Recursos Naturales y la Biodiversidad	2	Conservación y manejo de áreas protegidas y ecosistemas estratégicos	4	Implementación de Estrategias de conservación y manejo	945.075.800	18,12	3,11	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA
					5	Incentivos a la Conservación y Descontaminación	74.775.950	42,71	0	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, MAIJINAYIVER MAIRAN GOMEZ
					6	Gobernanza y mecanismos de Conservación de la biodiversidad	225.851.969	40,5	5,87	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, CLAUDIA RIVERA
					7	Restauración Ecológica - Boyacá Reverdece	516.595.763	11,93	4,26	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, FREDDY JIMENEZ
					8	Manejo de Especies Invasoras	173.384.606	24,09	6,56	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, DIANA NOVA
3	Procesos productivos competitivos y sostenibles, prevención y control de la contaminación y el	4	Desarrollo Sostenible y Negocios Verdes	9	Negocios Verdes sostenibles	213.996.482	5,54	5,31	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, JOSE SEGUNDO RINCON y ANGELA SANABRIA	
				10	Buenas prácticas ambientales y producción sostenible	320.141.830	5,58	5,55	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, ANGELA SANABRIA	
				11	Orientación, apoyo y seguimiento a los PGIRS	254.367.088	40,79	6,98	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, PATRICIA SANCHEZ	

	deerioro ambiental	5	Gestión Integral de Residuos Ordinarios y Peligrosos	12	Gestión Integral de residuos peligrosos	136.270.727	20,27	7,59	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, LILIANA BOLIVAR
4	GESTIÓN INTEGRADA DEL RECURSO HÍDRICO	6	Gestión Integrada de Cuencas Hidrográficas	13	Aprovechamiento sostenible del agua	1.886.794.013	27,69	6,31	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
				14	Uso eficiente del agua	2.388.956.386	2,17	1,35	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
				15	Calidad Hídrica	3.346.655.055	15,6	0,85	Subd. Ecosistemas y GA	AMANDA MEDINA
				16	Gestión de cuerpos lenticos	749.909.495	27,77	5,88	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
				17	Actualización del plan de ordenación y manejo de la cuenca hidrográfica del Lago de Tota –(SZH 3516) localizada	1.031.852.810	0	0	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
		7	Gobernanza del Agua	18	Todos por el Agua	217.354.232	34,67	4,77	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
5	Fortalecimiento del SINA para la Gestión Ambiental	8	Responsabilidad Ecológica	19	Diálogo de Conflictos Socio ambientales - Autoridad Ambiental	3.096.122.812	21	9,88	Subd. Recursos Naturales. Oficinas Territoriales	HEILER MARTIN RICAURTE, ANDREA MARQUEZ Y LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ
				20	Seguimiento, Control y Vigilancia al uso, manejo y aprovechamiento de la naturaleza.	4.870.891.402	14,73	11,35	Secretaría General	HEILER MARTIN RICAURTE, DIEGO SANCHEZ y LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ
				21	Unidad Ambiental de Reacción Inmediata – URI Ambiental	268.678.030	18,84	0	Subd. Recursos Naturales. Oficinas Territoriales	HEILER MARTIN RICAURTE, FERNEY CORDOBA
				22	Manejo y disposición de Flora y Fauna Silvestre	406.348.788	50,59	0	Subd. Recursos Naturales. Subd. Ecosistemas y GA	HEILER MARTIN RICAURTE, MARIO NEL BALAGUERA
				23	Redes de Monitoreo y Calidad Ambiental	1.677.763.734	25,18	2,14	Subdirección Recursos naturales. Subdirección Ecosistemas y GA	SANDRA MADROÑERO
		9	Comunicación Educación Participación	24	Plan estratégico de comunicaciones "Tiempos para pactar la Paz con la Naturaleza"	426.176.520	72,06	1,06	Dirección General	SANDRA PARRA, CAROLINA ALFONSO ALVAREZ
				25	Educación Ambiental	1.016.843.435	45,75	4,7	Oficina de Cultura Ambiental	DIANA CAROLINA VIASUS
				26	Participación y Gobernanza Ambiental	361.076.420	28,57	5,7	Oficina de Cultura Ambiental	LYDA ROJAS.
				27	Fortalecimiento de ONG Ambientales	95.182.599	0,17	0	Oficina de Cultura Ambiental	DIANA CAROLINA VIASUS
		10	Fortalecimiento interno	28	Transparencia y Fortalecimiento TIC	916.855.916	62,97	0,45	Subd. Planeación y SI	PEDRO VELA y CARMENZA MEDRANO
29	Fortalecimiento de sistemas administrativos			52.027.590	0,89	0	Secretaría General	GERMAN RODRIGUEZ		
30	Fortalecimiento Institucional			314.558.523	6,04	0	Subd. Adm. y Financiera y Subd. Planeación y SI:	MONICA ALEXANDRA ALVAREZ - OSCAR GUEVARA, DOLY CAÑON Y CARMENZA MEDRANO		
6	Vulnerabilidad y adaptación a la variabilidad y al cambio climático	11	"Gestión del Riesgo de Desastres y Crisis Climática".	31	Conocimiento del Riesgo	320.994.321	17,51	3,54	Subd. Planeación y SI:	ANGELA PILAR VEGA
				32	Reducción del Riesgo	321.156.993	16,91	2,95	Subd. Planeación y SI:	ANGELA PILAR VEGA
				33	Lucha contra la Crisis Climática	809.232.543	67,59	0,65	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRIGUEZ
TOTAL Vs PROMEDIO						30.011.314.675	25,1	3,73		

Nota: Las Estrategias Verdes son transversales y están articuladas a actividades e indicadores de cada programa y proyecto de las 6 líneas estratégicas.

No.	DETALLE	RECOMENDACION VS SUBSECTOR	HALLAZGO	PROCESO RESPONSABLE /	APLICA PUNTO DE ATENCIÓN SGI-ALMERA
-----	---------	----------------------------	----------	-----------------------	-------------------------------------

	DESCRIPCION	EVIDENCIA (Registros)	Y/O SUGERENCIA (marque X)	(marque X)	Funcionario	SI	NO
1	Del presupuesto definitivo aprobado a la fecha: \$46.345'936.988, se cuenta con un recaudo acumulado del 16% (\$7.412'568.542), el cual es considerado normal y bueno conforme al tiempo transcurrido y a las gestiones adelantadas por la administración.		No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
2	Con corte al primer bimestre 2022, sobre la inversión directa en los 32 PROYECTOS corporativos se ha comprometido el 17%, es decir \$5.206.091.002 de los \$30011314675 apropiados en el presupuesto vigencia 2022 y se ha pagado solo el 4,7%, es decir \$1425'744.475, por lo tanto se recomienda fortalecer la ejecución física y financiera de cada uno de los programas y proyectos de inversión y gestionar los pagos correspondientes con el fin de disminuir en lo posible las reservas presupuestales.		X		Jefes de dependencias y Responsables de proyectos		X
3	A la fecha, de los 33 proyectos del Plan de Acción que rigen para la vigencia 2022, 10 llevan una ejecución financiera con compromisos menor al promedio normal (16%) que se debería llevar al primer trimestre 2022, y son: ORDENAMIENTO TERRITORIAL 11.5%, Negocios Verdes sostenibles 5.54%, Buenas prácticas ambientales y producción sostenible 5.58%, Uso eficiente del agua 2.17%, CALIDAD HIDRICA 15,6%, Actualización del plan de ordenación y manejo de la cuenca hidrográfica del Lago de Tota 0%, Seguimiento, Control y Vigilancia al uso, manejo y aprovechamiento de la naturaleza. 14.7%, Fortalecimiento de ONG Ambientales 0.17%, Fortalecimiento de sistemas administrativos 0.89% y Lucha contra la Crisis Climática 6%.  En gestión de pagos, en general todos los 33 proyectos del Plan de Acción que rigen para la vigencia 2022 llevan una ejecución por debajo del promedio normal y los siguientes proyectos llevan un porcentaje muy bajo e incluso 0%: INCENTIVOS A LA CONSERVACION Y DESCONTAMINACION, CALIDAD HIDRICA, Actualización POMCA LAGO TOTA, Unidad Ambiental de Reacción Inmediata – URI Ambiental, Manejo y disposición de Flora y Fauna Silvestre, Plan estratégico de comunicaciones "Tiempos para pactar la Paz con la Naturaleza", Fortalecimiento de ONG Ambientales, Transparencia y Fortalecimiento TIC, Lucha contra la Crisis Climática y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  Por lo anterior, se recomienda revisar las situaciones expuestas y tomar las medidas correspondientes para evidenciar gestión y desempeño mes a mes durante la vigencia 2022, lograr las metas previstas en el Plan de Acción, rendir cuentas eficientes vs. efectivas y evitar observaciones, hallazgos, amonestaciones y/o sanciones por parte de los Entes de Vigilancia y de Control. Así mismo dar óptimo cumplimiento a la estrategia de participación ciudadana, la cual es evaluada por la Procuraduría General de la Nación a través de la matriz ITA que da un ranking a nivel nacional.	Informes mensuales de ejecución presupuestal, de reservas, de cuentas por pagar y de vigencias expiradas.  Planes operativos 2022  Aplicativo SGI_ALMERA	X		Jefes de dependencias y Responsables de proyectos		X
4	Sobre vigencias expiradas a la fecha falta por finiquitar aproximadamente 72 contratos por un valor de \$4.482'059.870, por lo tanto se debe gestionar lo pertinente y llevar a consejo directivo los acuerdos correspondientes para liberación, liquidación y finalización de procesos de vigencias expiradas.		X		Jefes de dependencias, Responsables de proyectos, Supervisores e Interventores.		X
5	Sobre cuentas por pagar se ha avanzado y solo queda un saldo pendiente de \$43'904.930 de los 1.400 millones que quedando a 31-12-2021, por lo tanto se debe saldar las cuentas por pagar lo antes posible.		X		Jefes de dependencias, Responsables de proyectos, Supervisores e Interventores.		X
6	Sobre RESERVAS PRESUPUESTALES, la situación es crítica, solo se ha ejecutado el 5% que corresponde a 928'654.262 de los 17.000 millones que quedaron con corte a 31-12-2021, por lo tanto se deben concentrar esfuerzos para resolver esta situación y evitar el aumento de vigencias expiradas.		X		Jefes de dependencias, Responsables de proyectos, Supervisores e Interventores.		X
7	Revisar y estar pendiente del pleno cumplimiento tanto físico y financiero de cada una de las actividades planteadas en los Planes Operativos de los proyectos de inversión vigencia 2022, de manera que sean coherentes los dos avances vs. la planeación efectuada para cada vigencia.		X		Responsables de proyectos		X
8	Alimentar en tiempo real los avances tanto físicos y financieros en el cuadro de mando dispuesto en el aplicativo SGI_ Almera con el fin de contar con información actualizada y coherente para la toma de decisiones, tanto para los coordinadores de proyectos como para el nivel directivo y consejo directivo.		X		Responsables de proyectos		X

**OBSERVACIONES:** Atender las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno.

Nota: Se notificará inicialmente las recomendaciones, hallazgos y observaciones a través de memorando y/o correo electrónico corporativo a los responsables y funcionarios involucrados, para que desvirtúen durante los cinco (5) días hábiles siguientes a la notificación, a través de correo electrónico, antes de ser validados en el aplicativo SGI-ALMERA.

NOMBRE(S):	AUDITOR(ES)	AUDITADO(S)
	ALCIRA LESMES VANEGAS	Jefes de dependencias y Responsables de proyectos
CARGO / DESEMPEÑO:	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	Jefes de dependencias y Responsables de proyectos
FECHA:	19/04/2022	19/04/2022
COMUNICADO A:	N.A.	LOS AUDITADOS