

 Corpoboyacá	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE BOYACÁ		CONTROL INTERNO	
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE LA CALIDAD		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.

PROCESO(S) A EVALUAR:	TODOS LOS PROCESOS													
DOCUMENTO(S) DE REFERENCIA:	PLAN DE ACCION 20220-2023, POA's vigencia 2022, aplicativo SGI_ALMERA, PGAR 2021-2031, informes de ejecución presupuestal, de reservas, de cuentas por pagar y de vigencias expiradas.													
INFORME PRODUCTO DEL PROCESO DE REVISION:	En desarrollo de la auditoria 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 (\$)	COMRPOMETIDO (%)	OBLIGADO y/o PAGADO (%)								
	1	1	GESTION AMBIENTAL DEL TERRITORIO	Ordenamiento Territorial	1	Instrumentos de Planeación y Gestión Ambiental	1.250.898.048	59	22,83	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, AURA BECERRA, MÓNICA ALEXANDRA ALVAREZ			
					2	Instrumentos de Planeación para Áreas Protegidas y Ecosistemas Estratégicos	897.987.230	85,2	13,16	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, HUGO DÍAZ			
					3	Ordenamiento Territorial.	426.537.565	38,77	28,69	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRÍGUEZ, FRANCISCO BECERRA, ELISA AVELLANEDA			
	2	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	16,06	12,65	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA		
						5	Incentivos a la Conservación y Descontaminación	74.775.950	78,43	27,15	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, MAIJDNAYIVER MAIRAN GOMEZ		
						3	Territorio Sostenible, Contribuciones de la Naturaleza y Biodiversidad	6	Gobernanza y mecanismos de Conservación de la biodiversidad	225.851.969	50,13	28,55	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, CLAUDIA RIVERA
								7	Restauración Ecológica - Boyacá Reverdece	516.595.763	28,46	15,29	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, FREDDY JIMENEZ
								8	Manejo de Especies Invasoras	173.384.606	38,07	27,3	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, DIANA NOVA
	3	4	Procesos productivos competitivos y sostenibles, prevención y control de la contaminación y...	4	Desarrollo Sostenible y Negocios Verdes	9	Negocios Verdes sostenibles	213.996.482	16,68	14,11	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, JOSE SEGUNDO RINCON y ANGELA SANABRIA		
						10	Buenas prácticas ambientales y producción sostenible	320.141.830	14,47	11,64	Subd. Ecosistemas y GA	ZULLY OJEDA, ANGELA SANABRIA		
11						Orientación, apoyo y seguimiento a los PGIRS	254.367.088	51,9	31,37	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, PATRICIA SANCHEZ			

	el deterioro ambiental	5	Gestión Integral de Residuos Ordinarios y Peligrosos	12	Gestión Integral de residuos peligrosos	136.270.727	38,72	23,22	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	37,34	24,58	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
				14	Uso eficiente del agua	2.388.956.386	5,95	3,8	Subd. Ecosistemas y GA	AMILCAR PIÑA, CAROLINA COY
				15	Calidad Hídrica	3.346.655.055	20,87	8,09	Subd. Ecosistemas y GA	AMANDA MEDINA
				16	Gestión de cuerpos lenticos	749.909.495	40,34	24,63	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	47,37	19,82	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	41,04	33,88	Subd. Recursos Naturales. Oficinas Territoriales	HEILER MARTIN RICAURTE, ANDREA MARQUEZ
				20	Seguimiento, Control y Vigilancia al uso, manejo y aprovechamiento de la naturaleza.	4.870.891.402	36,08	32,09	Secretaría General	HEILER MARTIN RICAURTE, DIEGO SANCHEZ y LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ
				21	Unidad Ambiental de Reacción Inmediata – URI Ambiental	268.678.030	61,16	9,89	Subd. Recursos Naturales. Oficinas Territoriales	HEILER MARTIN RICAURTE, FERNEY CORDOBA
				22	Manejo y disposición de Flora y Fauna Silvestre	406.348.788	78,74	12,67	Subd. Recursos Naturales. Subd. Ecosistemas y GA Oficinas Territoriales	HEILER MARTIN RICAURTE, MARIO NEL BALAGUERA
				23	Redes de Monitoreo y Calidad Ambiental	1.677.763.734	28,66	14,43	Subdirección Recursos naturales. Subdirección Ecosistemas y GA	SANDRA MADROÑERO
		9	Comunicación Educación y Participación	24	Plan estratégico de comunicaciones "Tiempos para pactar la Paz con la Naturaleza"	426.176.520	72,53	28,23	Dirección General	SANDRA PARRA, CAROLINA ALFONSO ALVAREZ
				25	Educación Ambiental	1.016.843.435	54,29	23,2	Oficina de Cultura Ambiental	DIANA CAROLINA VIASUS
				26	Participación y Gobernanza Ambiental (Se verifica el cumplimiento de la Estrategia de Participación Ciudadana, suscrita durante la vigencia 2022- fila 60 del archivo Excel).	361.076.420	41,74	23,3	Oficina de Cultura Ambiental	LYDA ROJAS.
				27	Fortalecimiento de ONG Ambientales	95.182.599	9,79	0	Oficina de Cultura Ambiental	DIANA CAROLINA VIASUS
		10	Fortalecimiento interno	28	Transparencia y Fortalecimiento TIC	916.855.916	65,98	8,47	Subd. Planeación y SI Secretaría General	PEDRO VELA y CARMENZA MEDRANO
29	Fortalecimiento de sistemas administrativos			52.027.590	76,86	75,64	Subd. Planeación y SI:	GERMAN RODRIGUEZ		
30	Fortalecimiento Institucional			314.558.523	9,65	6,68	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	52,58	18,23	Subd. Planeación y SI:	ANGELA PILAR VEGA
				32	Reducción del Riesgo	321.156.993	49,04	12,89	Subd. Planeación y SI:	ANGELA PILAR VEGA
				33	Lucha contra la Crisis Climática	809.232.543	65,54	22,43	Subd. Planeación y SI:	CATALINA RODRIGUEZ
TOTAL Vs PROMEDIO						30.011.314.675	42,8	19,97		

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 Y/O SUGERENCIA (marque X)	HALLAZGO (marque X)	PROCESO RESPONSABLE / Funcionario	APLICA PUNTO DE ATENCIÓN SGI-ALMERA	
	DESCRIPCION	EVIDENCIA (Registros)				SI	NO
1	Del presupuesto definitivo aprobado a la fecha: \$46.367'866.840, se cuenta con un recaudo acumulado del 62% (\$28.533'853.914), 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 quinto mes 2022, sobre la inversión directa en los 33 PROYECTOS corporativos se ha comprometido el 37%, es decir \$11.081.257.567 de los \$30.026'959.439 apropiados en el presupuesto vigencia 2022 y se ha pagado solo el 19,57%, es decir \$5.662'757.969, 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	<p>A la fecha, de los 33 proyectos del Plan de Acción que rigen para la vigencia 2022, 16 llevan una ejecución financiera con compromisos menor al promedio normal (42%) que se debería llevar al quinto mes de 2022, y son: ORDENAMIENTO TERRITORIAL 39%, Implementación de Estrategias de conservación y manejo 16%, Restauración Ecológica - Boyacá Reverdece 28%, Manejo de Especies Invasoras 38%, Negocios Verdes sostenibles 16%, Buenas prácticas ambientales y producción sostenible 14%, Gestión Integral de residuos peligrosos 39%, Aprovechamiento sostenible del agua 37%, Uso eficiente del agua 6%, CALIDAD HIDRICA 21%, Gestión de cuerpos lenticos 40%, 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 36%, Redes de Monitoreo y Calidad Ambiental 29%, Fortalecimiento de ONG Ambientales 10% y Fortalecimiento Institucional 9%.</p> <p>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 (42%) y los siguientes proyectos llevan un porcentaje muy bajo (<10%): USO EFICIENTE DEL AGUA, CALIDAD HIDRICA, Actualización POMCA LAGO TOTA, Unidad Ambiental de Reacción Inmediata – URI Ambiental, Manejo y disposición de Flora y Fauna Silvestre, Fortalecimiento de ONG Ambientales y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL</p> <p>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.</p>		<p>Informes mensuales de ejecución presupuestal, de reservas, de cuentas por pagar y de vigencias expiradas.</p> <p>Planes operativos 2022</p> <p>Aplicativo SGI_ALMERA</p>	X	Jefes de dependencias y Responsables de proyectos		X
4	Con relación a lo planteado en el PLAN DE ACCION 2020-2023 para el cumplimiento de la Estrategia de Participación Ciudadana, suscrita durante la vigencia 2022, la cual es evaluada por la Procuraduría General de la Nación a través de la matriz ITA que da un ranking a nivel a nacional, CORPOBOYACA tiene la acción denominada "Elaborar e Implementar herramientas metodológicas para facilitar la participación en la gestión ambiental" (fila 60 de la estrategias) dependiente del proyecto "PARTICIPACION Y GOBERNANZA AMBIENTAL, la cual lleva un avance financiero a la fecha del 85% y unas metas físicas aproximadas del 80%, considerados buenos conforme a los términos transcurridos.		No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
5	Sobre RESERVAS PRESUPUESTALES, la situación sigue siendo crítica considerando que a quinto mes 2022 solo se ha ejecutado el 18% que corresponde a 3.071'898.900 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
6	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
7	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
CARGO / DESEMPEÑO:	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	Jefes de dependencias y Responsables de proyectos
FECHA:	9/06/2022	13/06/2022

COMUNICADO A:

N.A.

LOS AUDITADOS