

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013	
Elaboró: MARIA YANETH ROSERO PEÑA		Fecha: 27/12/2021	

SITIO DE LA REUNION

Lugar: SALA VIRTUAL DE CORPOAMAZONIA, Enlace para acceso a la reunión:

<https://meet.google.com/bcg-gmva-ads>

Fecha: 27/12/2021

Hora: 09:00 am - 10:00 am

OBJETO:

Socialización Auditoria Interna basada en riesgos vigencia 2020 - 2021

PARTICIPANTES DE LA REUNIÓN:

En la reunión de Socialización Auditoria Interna basada en riesgos vigencia 2020 - 2021, participan los Auditores y auditados de todos los procesos de CORPOAMAZONIA:

- Subdirección de Administración Financiera (SAF),
- Dirección General (DG),
- Subdirección de Planificación (SPL),
- Subdirección de Administración Ambiental (SAA),
- Dirección Territorial Putumayo (DTP),
- Dirección Territorial Caquetá (DTC)
- Dirección Territorial Amazonas (DTA)

SOCIALIZACION AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS VIGENCIA 2020 – 2021

La Dra. MARIA YANETH ROSERO, Profesional Universitario del Área de Control Interno, da la bienvenida a los participantes y procede socializar el Informe Final de la Auditoria Interna basada en riesgos vigencia 2020 - 2021, realizada del 25/10/2021 al 26/11/2021, agradece al equipo auditor por disponer de su tiempo y así haber cumplido con la programación establecida.

El Ciclo de Auditorias se realizo dando cumplimiento a las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional a través de los Decretos 457, 531 y 1168 de 2020 donde en este último se imparten instrucciones en virtud de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del Coronavirus COVID -19, y el mantenimiento del orden público y se decreta el aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable"., CORPOAMAZONIA, haciendo uso de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones –TIC, fueron desarrolladas de manera virtual y transversalmente, de acuerdo a Plan de auditoria enviado a cada uno de los líderes de los procesos a auditar.

La Auditoria Interna basada en Riesgos y vigencia 2020 – 2021, se realizó a partir del 25 de Octubre del 2021 y hasta el día 26 de Noviembre del presente año.

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013

PROCESOS AUDITADOS:

Subdirección de Administración Financiera (SAF)

Proceso a Auditar	Todos los Auditados SAF	Todos los Auditores
Auditoría al Proceso de Contratación de Bienes y Servicios (CBS).	Darío Francisco Andrade - Personal de Área Funcional: Subdirección Administrativa y Financiera.	Ana Miriam Camacho-Dra. Mónica Hernández Garreta
Auditoría al Proceso de Gestión del Talento Humano (GTH).	Harvey Gasca Ramirez - Pierangeli Perdomo Rodriguez y Personal de Apoyo	Ana Miriam Camacho - Dora Lilia Moran
Auditoría al Proceso de Gestión Financiera (GFI).	Harvey Gasca Ramirez - Personal de Apoyo Área Funcional: Subdirección Administrativa y Financiera	Susana Cerón
Auditoría al Proceso Recursos Físicos (GRF).	Harvey Gasca Ramirez - Personal de Apoyo Área Funcional: Subdirección Administrativa y Financiera – Almacén	Amanda Mendoza Duran
Auditoría al Proceso Gestión Documental (GDO).	Harvey Gasca Ramirez - Personal de Apoyo Área Funcional: Subdirección Administrativa y Financiera – Gestión Documental	Dora Moran

Dirección General (DG)

Proceso a Auditar	Todos los Auditados DG	Todos los Auditores
Auditoría al proceso de Peticiones Quejas Reclamos y Sugerencias (PQR).	Raúl Orlando Melo Martínez- Personal de Apoyo - Secretaría General	María Yaneth Rosero

Subdirección de Planificación (SPL)

Proceso a Auditar	Todos los Auditados SPL	Todos los Auditores
Auditoría al Proceso de Gestión de Proyectos (GPR).	Rosa Edilma Agreda - Personal de Apoyo Área Funcional: Subdirección de Planificación y Ordenamiento Ambiental – Gestión de Proyectos	Dra. Pierangeli Perdomo Rodriguez - Ing. Dora Lilia Moran

Dirección Territorial Putumayo (DTP)

Proceso a Auditar	Todos los Auditados DTP	Todos los Auditores

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013

Auditoría al Proceso: Procesos Ambientales y Sancionatorios (PASA).	Argenis Obdulia Lasso Oyata - Luz Adriana Santacruz Personal de Apoyo al proceso (PASA).	Miguel Rosero - Mónica Hernández.
---	--	-----------------------------------

Dirección Territorial Caquetá (DTC)

Reunión de Apertura	Todos los Auditados DTC	TODOS LOS AUDITORES
Auditoría al Proceso: Procesos Ambientales y Sancionatorios (PASA).	Mario Ángel Barón - Personal de Apoyo al proceso (PASA).	Miguel Rosero - Mónica Hernández.

Dirección Territorial Amazonas (DTA)

Reunión de Apertura	Todos los Auditados DTA	TODOS LOS AUDITORES
Auditoría al Proceso: Procesos Ambientales y Sancionatorios (PASA).	Luis Fernando Cueva Torres - Personal de Apoyo al proceso (PASA).	Mónica Garreta

AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS VIGENCIA 2020 – 2021

NO CONFORMIDADES	OPORTUNIDADES DE MEJORA	HALLAZGOS TOTALES
15 (83 %)	3 (17 %)	18 (100 %)

Del total de los hallazgos de la Auditoría Interna 2021 realizada a la vigencia 2020 -2021, el 83% son NO Conformidades y el 17% Oportunidades de Mejora; el mayor número de NO CONFORMIDADES se presentaron en los Procesos:

- ✓ Proceso de Gestión de Talento Humano (GTH) con cuatro (04) NC
- ✓ Proceso Administrativo Sancionatorio Ambiental (PASA) con tres (03) NC
- ✓ Procesos Gestión Financiera (GFI), Gestión de Recursos Físicos (GRF) y Contratación de Bienes y Servicios (CBS) cada uno con dos (02) NC
- ✓ Proceso de Gestión de Proyectos (GPR) y Peticiones, Quejas, Reclamos y Solicitudes (PQRS) con una (01) NC.

En cuanto a las OPORTUNIDADES DE MEJORA se presentaron en mayor número en los procesos de:

- ✓ Proceso Gestión de Talento Humano (GTH) con dos (02) OM
- ✓ Gestión de proyectos (GPR), con una (01) OM



ACTA
No.4

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia

Código:

Formato: F-GDO-005

Versión: 2.0-2013

AUDITORIAS MECI - CALIDAD	OM	%	NC	%
Auditoría Nro. 75 - SAF	2	67%	10	67%
Auditoría Nro. 76 - DG	0	0%	1	7%
Auditoría Nro. 77 - SPL	1	33%	1	7%
Auditoría Nro. 78 - DTP	0	0%	1	7%
Auditoría Nro. 79 DTC	0	0%	1	7%
Auditoría Nro. 80 DTA	0	0%	1	7%
TOTAL	3	100%	15	100%

DESCRIPCION DE LOS HALLAZGOS:

HALLAZGOS				
N°	NO CONFORMIDAD	OPORTUNIDAD DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Requisito
GFI				
			Hallazgo No.1	
01	X		<p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control debido a la inexactitud y demora en la presentación de la información financiera, incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Se EVIDENCIA que la entidad aun no avanza con la identificación, ubicación y reclasificación de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores en las cuales no se contó con la información suficiente para el registro individual, y fueron registrados con un tercero denominado otros en cada uno de los municipios de la territorialidad, como se menciona en el documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE GESTION FINANCIERA".</p>	8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.
			Hallazgo No.2	
02	X		<p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control debido a la ejecución inadecuada del plan presupuestal e incumpliendo con la normatividad vigente.</p> <p>Se puede evidenciar que se dejaron recursos sin comprometer y sin ejecutar en esta vigencia. Del presupuesto de gastos de CORPOAMAZONIA vigencia 2020, observamos que los compromisos fueron por \$ 22.986.537.731,06 y las obligaciones por \$ 12.649.421.825,06 que corresponden al (49%). De igual manera el total de las ejecuciones presupuestales de gastos recursos propios + nación correspondieron a una apropiación definitiva de \$25.872.994.534,00 de los cuales se comprometieron \$22.986.537.731,06 equivalentes al (89%), como se menciona en el documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE GESTION FINANCIERA".</p>	8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.
GRF				



ACTA
No.4

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia

Código:

Formato: F-GDO-005

Versión: 2.0-2013

03	X		<p>Hallazgo No. 3:</p> <p>Riesgo Asociado: Puede provocar afectación económica por multas y sanciones de órganos de control competentes, debido a no tener protegido el personal de manejo y confianza, al igual que el patrimonio público, en caso de pérdida o daño de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Corporación, para así lograr obtener su resarcimiento por algún siniestro.</p> <p>En el ejercicio de revisión al proceso GRF, se evidencia que no se da cumplimiento a los LINEAMIENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES DE CORPOAMAZONIA, numeral 9 (CONTRATACIÓN PROGRAMA DE SEGUROS) debido a que las pólizas de Daños materiales combinados, Automóviles, Responsabilidad Civil, Accidentes Personales, Casco Barco no tuvieron cobertura del periodo comprendido entre 20/02/2021 al 03/03/2021 y desde el 20/03/2021 al 23/09/2021, quedando desprotegidos los bienes y funcionarios públicos de la institución contra cualquier siniestro.</p>	<p>8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.</p>
04	X		<p>Hallazgo No.4:</p> <p>Riesgo Asociado: Puede provocar afectación económica por multas y sanciones de órganos de control competentes, debido a conductas dolosas, por descuido o negligencia que conlleva a la falta de control, por la desactualización del Inventario de Bienes Muebles.</p> <p>En el ejercicio de revisión al proceso GRF, se evidencia que para el año 2020 no realizó inventario físico de bienes muebles, aunque para el año 2021 el inventario se encuentra en ejecución por parte de los funcionarios encargados del Almacén, de igual manera se encuentran algunos bienes muebles sin placa de identificación.</p>	<p>8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.</p>
GTH				
05	x		<p>Hallazgo No.5:</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia que el mapa de riesgos para el proceso de Gestión de Talento Humano se encuentra desactualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
06	x		<p>Hallazgo No.6:</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a retrasos en la entrega y cargue de informes o requerimientos en los Aplicativos establecidos para rendir las cuentas e informes de ley, por incumplimiento en los tiempos establecidos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia la Inoportunidad en la entrega de concertación de objetivos y evaluaciones de desempeño laboral del personal de Libre nombramiento y remoción a pesar de la gestión adelantada por parte del Talento Humano.</p>	<p>9. EVALUACION DEL DESEMPEÑO 9.1.1 Generalidades</p>

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013

07	x	<p>Oportunidad de Mejora No.1</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Una vez revisada la política de GTH según resolución 844 de 2020 - se evidencia que dentro de los productos que estaban previstos para el 2021 está pendiente estudio de cargas laborales y el estudio de ampliación y ajuste de la estructura de planta de personal.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
08	X	<p>Hallazgo No. 7</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Una vez revisado el manual de funciones adoptado mediante resolución No. 285 de marzo de 2019, se evidencia que esta desactualizado y se debe actualiza para dar cumplimiento a la Ley 1955 de 2019 y al Decreto 2365 de 2019 para facilitar el ingreso de jóvenes a la administración pública.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
09	X	<p>Hallazgo No. 8</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>De acuerdo a la resolución 1430 de 2014 por la cual establece la Jornada laboral y el horario de trabajo para la planta de personal de CORPOAMAZONIA, donde se establece el horario es de 8 a 12 y de 2 a 6pm y como control la utilización del reloj biométrico en la sede central y la territorial putumayo y en la territorial amazonas y Caquetá las planillas, se revisó el seguimiento de esta resolución y se evidencia que se está incumpliendo su control en la sede central y la territorial putumayo ya que se evidencia que el reloj está dañado y que en las planillas que se están utilizando no está registrando todo el personal de planta como está establecido en la resolución. Si el personal de confianza de nivel directivo está excluido se recomienda actualizar la resolución y para que el control sea el mismo en las DTS sería conveniente la adquisición del mismo reloj biométrico en las 3 DTS.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
10	X	<p>Oportunidad de Mejora No.2</p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Aunque existen avances en la documentación del procedimiento de Nómina, se recomienda continuar implementando el Programa de Nomina y viáticos, para que se trabaje de manera articulada con el PCT desde la Subdirección Administrativa Financiera.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
CBS			



ACTA
No.4

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia

Código:

Formato: F-GDO-005

Versión: 2.0-2013

11	X		<p>Hallazgo No. 9:</p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control debido a la adquisición de bienes y servicios fuera de los requerimientos normativos.</p> <p>Al revisar los expedientes de contratación de bienes y servicios 401/2021, 234/2020, 347/2021, 211/2021, 218/2020, 272/2020, 150/2021 y 136/2021 se encuentran varias inconsistencias, como se menciona en e documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE CONTRATACION DE BIENES Y SERVICIOS, OCI-065".</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
12	X		<p>Hallazgo No. 10:</p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control debido a incumplimiento con los soportes requeridos para el pago de proveedores por deficiencias en la supervisión del contrato.</p> <p>Al revisar el contrato No. 136/2021, - La contratista cotiza su seguridad social, con un Ingreso Base de Cotización en un valor inferior al SMMLV, lo que se encuentra expresamente proscrito por el Decreto 1273 de 2018, como se menciona en e documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE CONTRATACION DE BIENES Y SERVICIOS, OCI-065".</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
PQR				
13	x		<p>Hallazgo No. 11 - Secretaria General y Direcciones Territoriales Caquetá y Putumayo.</p> <p>PERIODO DE EJECUCIÓN Entre 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020 y entre el 01 de Enero a 30 de Junio de 2021.</p> <p>Procedimiento R01 – Denuncias Ambientales consolidado</p> <p>Riesgo evaluado asociado al hallazgo: Posibilidad de sanción disciplinaria, por incumplimiento de obligación normativa, debido a que las distintas modalidades de: PETICIONES DE INFORMACIÓN, QUEJAS, RECLAMOS, MANIFESTACIONES, CONSULTAS Y DENUNCIAS AMBIENTALES "PQR", no se resuelvan dentro de los términos o plazos señalados por la ley.</p> <p>Se evidencia, Incumplimiento de la norma: ley 1755 de 2015, Artículo 14. Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones, como también incumplimiento al Requisito ISO 9001:2015: 4. Contexto de la Organización, 4.1 Comprensión de la Organización y de su Contexto: La Organización debe determinar las cuestiones externas e internas que son pertinentes para su propósito y su dirección estratégica, y que afectan a su capacidad para lograr los resultados previstos de su Sistema de Gestión de la Calidad. La Organización debe realizar el seguimiento y la revisión de la información sobre estas cuestiones externa e internas.</p> <p>Ver Informe de Auditoria PQR - OCI-064</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
PASA				

	ACTA No.4	<h1 style="text-align: center;">OFICINA DE CONTROL INTERNO</h1>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013

14	X		Hallazgo No. 12 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido a que no se puedan hacer efectivas las sanciones impuestas dentro del proceso sancionatorio, en razón a la realización de indebida notificación de los actos administrativos. Dirección Territorial Amazonas: Al revisar los expedientes No.PS-06-91-001-CVR-013-2019, PS-06-91-001-CVR-017-2019, PS-06-91-001-CVR-035-2018, PS-06-91-001-CVR-037-2020, PS-06-91-LAR-016-2019, PS-06-91-001-LAR-016-2016, se encuentran varias inconsistencias, como se menciona COMUNICACIÓN OBSERVACIONES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO AMBIENTAL – PASA - DIRECCION TERRITORIAL AMAZONAS DE CORPOAMAZONIA. - OCI-066.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
15	X		Hallazgo No. 13 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido a que no se puedan hacer efectivas las sanciones impuestas dentro del proceso sancionatorio, en razón a la realización de indebida notificación de los actos administrativos. Dirección Territorial Caquetá: Al revisar los expedientes No.PS-06-18-150-CVR-001-18, PS-06-18-756-CVR-003-18, PS-06-18-753-CVR-001-2019, PS-06-18-205-CVR-045-18, PS-06-18-256-004-019, PS-06-18-756-CVR-002-19, PS-06-18-753-040-18, PS-06-18-753-040-18, se encuentran varias inconsistencias, como se menciona en la hoja de trabajo, Procesos administrativos sancionatorios ambiental - PASA - Muestreo de auditoria y otros procedimientos de prueba selectiva - OCI-067.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
16	X		Hallazgo No. 14 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido a que no se puedan hacer efectivas las sanciones impuestas dentro del proceso sancionatorio, en razón a la realización de indebida notificación de los actos administrativos. Dirección Territorial Putumayo: Al revisar los expedientes No.PS-06-86-001-007-19, PS-06-18-001-CVR-050-18, PS-06-18-001-CVR-052-18, PS-06-86-00-041-019, PS-06-86-749-055-018, PS-06-86-571-060-19, PS-06-86-885-041-20, PS-06-885-041-20, PS-06-749-055-018 se encuentran varias inconsistencias, como se menciona en la hoja de trabajo, Procesos administrativos sancionatorios ambiental - PASA - Muestreo de auditoria y otros procedimientos de prueba selectiva - OCI-068.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
GPR				
17		x	Oportunidad de Mejora No.3 Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente. Se evidencia que el <i>mapa de riesgos</i> para el proceso de Gestión de Talento Humano se encuentra desactualizado de	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013	

			acuerdo a la <i>Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</i>	
18	X		Hallazgo No.15 Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización de procesos y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente. Indicadores de SGC que están relacionados con la resolución 667 de 2016. y se evidencia su diligenciamiento, así mismo se observa que hay que realizar la acción de mejora ajustando el proceso, formato e indicadores acorde a la modificación del plan de acción 2020-2023	9.- EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO 9.1. Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación. 9.1.3. Análisis y Evaluación

RESULTADOS DE LA AUDITORIA INTERNA

La Oficina de Control Interno de conformidad con el Plan Anual de Auditorías Internas, aprobado en sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de fecha 12 de octubre de 2021, realizó la reunión de apertura de Auditoría el día 25 de octubre de 2021 y se presentó el Plan de Auditoría, el cual fue aceptado en su totalidad por el equipo auditado. El cronograma se desarrolló entre el 25 de Octubre y el 26 de noviembre de 2021.

Se cumple el con el objetivo general del ejercicio de la auditoría, la cual se desarrolló en un ambiente tranquilo y de confiabilidad en donde hubo compromiso y participación activa tanto de Auditores como Auditados.

La información solicitada fue presentada de manera oportuna y las inquietudes surgidas fueron sustentadas de manera precisa, con lo que se puede concluir que los procesos de Gestión Financiera GFI, Gestión de Recursos Físicos - GRF, Gestión de Talento Humano - GTH, Contratación de Bienes y Servicios - CBS, Peticiones Queja y Reclamos - PQR, Gestión de Proyectos – GPR y PASA, Procesos Administrativos Sancionatorios Ambientales, cumplen con los objetivos y las funciones de cada una de sus dependencias bajo los parámetros y directrices impartidas en el manual de procedimientos y con la política del sistema de gestión de calidad, sin embargo, se presentan aspectos susceptibles de mejora que fueron identificados en esta auditoría de acuerdo a las observaciones y recomendaciones establecidas en el presente informe.

Fortalezas

- a) El proceso de auditoría se llevó a cabo de manera oportuna y exitosa, ya que los auditados mostraron su mejor disposición, lo que permitió un proceso proactivo en la atención y ejecución de la misma.
- b) Se observa que los procesos de Gestión Financiera GFI, Gestión de Recursos Físicos - GRF, Gestión de Talento Humano - GTH, Contratación de Bienes y Servicios - CBS, Peticiones Queja y Reclamos - PQR, Gestión de Proyectos – GPR y PASA, Procesos Administrativos Sancionatorios Ambientales, trabajan con la aplicación de los requisitos de sus partes interesadas, los Legales, los Intrínsecos en la ejecución de las actividades y especialmente de los que la Corporación ha determinado para el buen funcionamiento de su Sistema Gestión de la Calidad, en cumplimiento de los objetivos y política de Calidad.

	ACTA No.4	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-005	Versión: 2.0-2013

Recomendaciones:

1. Actualizar la Política Contable y Procedimientos para la gestión financiera, que es parte fundamental del proceso que permitirá la determinación clara de niveles de autoridad y responsabilidad en la ejecución de las actividades y tiempos para el desarrollo de las mismas, para lo cual se debe levantar una acción de mejora.
2. Realizar la depuración de Cuentas por Cobrar por terceros.
3. Continuar con las capacitaciones de los funcionarios de la oficina de recursos físicos para que tengan pleno conocimiento del objetivo y el alcance del procedimiento GRF.
4. Realizar seguimiento semestral al Mapa de Riesgos de GRF.
5. Se recomienda incorporar los procedimientos mencionados en el proceso de GTH, para que el proceso quede completo.
6. Actualizar la matriz de riesgos asociados al proceso de talento humano que permita identificar y establecer el plan de manejo de los mismos.
7. Se recomienda actualizar el proceso de GPR con el fin de que quede acorde a los indicadores del plan de acción 2020-2023.
8. Las actuaciones y procedimientos administrativos cuya finalidad sea la imposición de sanciones por infracción ambiental que inicien a partir del 2 de julio de 2012, deberán acoger las nuevas etapas, las adiciones o modificaciones establecidas en la Ley 1437 de 2011 con el fin de evitar la violación al derecho fundamental al debido proceso del investigado. Decidir no realizar la integración normativa y aplicar únicamente el procedimiento establecido en el capítulo IV de la Ley 1333 de 2009 conlleva necesariamente a la violación del debido proceso del investigado y al desconocimiento de los principios y derechos consagrados en la Constitución Política de 1991 y desarrollados por la Ley 1437 de 2011 en el Título I, Capítulos I y II.
9. Ajustar el Procedimiento Administrativo Sancionatorio Adoptado por la Corporación, para efectos de incluir las actuaciones y etapas procedimentales no previstas en la ley 1333 de 2009 en aplicación a lo dispuesto en el artículo 47 la ley 1437 de 2011.

COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LA REUNION:

Actividad	Responsables de la ejecución	Producto y/o actividad	Fecha de entrega de avances de resultados
Enviar informe al correo electrónico de cada uno de los líderes del proceso.	Oficina de Control Interno	✓ Informe Final de Auditoria Interna.	31/12/2021
Realizar el Plan de mejoramiento	Líder del proceso	✓ Plan de Mejoramiento	31/01/2022

MARIA YANETH ROSERO PEÑA
Profesional Especializado OCI

Revisó: YANETH ROSERO – Profesional Especializada OCI