

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

Fecha del Informe (dd-mm-aaaa)	Auditoría N°	Procesos Auditados	Documentos de Referencia
2022-12-16	81 - 82 - 83 84	Gestion Financiera <b>GFI</b> Gestion de Recursos Fisicos - <b>GRF</b> . Gestión de Talento Humano - <b>GTH</b> . Contratación de Bienes y Servicios - <b>CBS</b> Licenciamiento Ambiental y Aprovechamiento de los Recursos Naturales - <b>LAR</b> Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - <b>CVR</b> Proceso Sancionatorio - <b>PASA</b> Peticiones Queja y Reclamos - <b>PQR</b> Gestion de Proyectos - <b>GPR</b>	Requisitos y criterios de la Norma a Auditar: NTC ISO 9001:2015, y del Sistema de Control Interno Dtos.1499 de 2017 y 1299 de 2018. <b>ELEMENTOS</b> 01. (Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos) - 02. (Desarrollo del Talento Humano) - 03. (Planes, Programas y Proyectos) - 04.(Modelo de Operación por Procesos) - 05.(Estructura Organizacional) - 06. (Indicadores de Gestión) - 07. (Políticas de Operación) - 08. (Política de Administración de Riesgos) - 09. (Identificación de Riesgos) - 10. (Análisis y Valoración del Riesgo) - 11. (Autoevaluación del control y gestión) - 12 (Auditoría Interna) - 13. (Plan de mejoramiento).

Auditados: (Cargo - Nombre, Hora Inicio - Hora Fin)	Equipo Auditor
Harvey Gasca Ramirez - Subdirector de Administración Financiera Myriam Isabel Mojombay Guevara - Técnico Administrativo de Almacén. Sergia de la Cruz Peña Jamioy - Profesional de GTH Dario Francisco Andrade - Profesional Especializado OJU Argenis Lasso Otaya - Directora Territorial Putumayo Maryory Pantevis Giron - Directora Territorial Amazonas Edilma Tapiero Melo - Directora Territorial Caqueta. Raul Orlando Melo Martinez - Secretario General Rosa Edilma Agreda Chicunque - Subdirectora de Planificación.	<b>Auditor Líder:</b> María Yanneth Rosero Peña <b>Auditores Acompañantes:</b> Raul Melo Martinez Diego Velasco Amanda Mendoza Duran Dora Lilia Moran Villareal Ana Miriam Camacho Bravo Elizabeth Rios Silva Rosa del Carmen Perafan Vilma Zambrano Monica Hernandez

#### ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Procesos de Apoyo del Sistema de Gestión de Calidad. Gestion Financiera GFI, Gestion de Recursos Fisicos - GRF, Gestión de Talento Humano - GTH, Contratación de Bienes y Servicios - CBS, Peticiones Queja y Reclamos - PQR, Gestion de Proyectos - GPR, Proceso Administrativo Sancionatorio - PASA, Gestión Documental - GDO, Licenciamiento Ambiental - LAR, Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - CVR.

#### OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Verificar el diseño y ejecución de los controles que garantizan el cumplimiento de los requisitos internos y externos asociados a la gestión de los Procesos, e identificar oportunidades de mejora y determinar la conformidad del Sistema de Gestion Institucional en la Gestion Financiera GFI, Gestion de Recursos Fisicos - GRF, Gestión de Talento Humano - GTH, Contratación de Bienes y Servicios - CBS, Peticiones Quejas y Reclamos - PQR y Gestion de Proyectos - GPR, Proceso Administrativo Sancionatorio - PASA, Gestión Documental - GDO, Licenciamiento Ambiental - LAR, Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - CVR de CORPOAMAZONIA, y su cumplimiento con los requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, Guia para la administraci3n del riesgo y el dise1no de controles en entidades publicas version 5 de Diciembre del 2020 y del Sistema de Control Interno Dtos.1499 de 2017 y 1299 de 2018.

#### HALLAZGOS

N°	NO CONFORMIDAD	OPORTUNIDAD DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Requisito
<b>GFI</b>				
01	X		<b>Hallazgo No.1</b>  <b>Riesgo Asociado:</b> Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de 3rganos 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.  Se <b>EVIDENCIA</b> que a fecha 17/11/2022 existen en la dependencia de Contabilidad, del Area Financiera 30 Avances para viaticos de gastos de viaje sin legalizar por funcionarios de CORPOAMAZONIA , Teniendo en cuenta la normatividad vigente, estos se deben legalizar dentro de los cinco días siguientes a la culminación de la comisi3n, como se menciona en el documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE GESTION FINANCIERA OCI-060".	8.5 Producci3n y Provisi3n del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

02	X	<p><b>Hallazgo No.2</b></p> <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 <b>EVIDENCIA</b> 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 OCI-060".</p>	<p>8.5 Producción y Provisión del Servicio.</p> <p>8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.</p>
03	X	<p><b>Hallazgo No.3</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control debido a la inadecuada ejecución del plan presupuestal, incumpliendo con la normatividad vigente.</p> <p>Se puede evidenciar que se dejaron recursos sin Comprometer y sin Ejecutar; toda vez que del Presupuesto de Gastos de CORPOAMAZONIA vigencia 2021, se observó que los compromisos fueron por \$25.306.912.293 y las obligaciones por \$16.653.039.622 que corresponden al (60,29%), de igual manera el total de las Ejecuciones Presupuestales de gastos recursos propios + nación correspondieron a una apropiación definitiva de \$27.622.635.723 de los cuales se comprometieron \$25.306.912.293 equivalentes al (91,62%), como se menciona en el documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE GESTION FINANCIERA OCI-060".</p>	<p>8.5 Producción y Provisión del Servicio.</p> <p>8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.</p>
04	X	<p><b>Hallazgo No.4</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, por incumplimiento en el Reporte de Informes Presupuestal y del Sistema General de Regalías en el Aplicativo CHIP – Consolidador de Hacienda e Información Pública DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA.</p> <p>Al revisar la Plataforma CHIP – Consolidador de Hacienda e Información Pública DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA, Consulta de información Financiera, Económica Social y Ambiental, se evidenció que la Subdirección Administrativa y Financiera no ha reportado durante la vigencia 2022, los informes CUIPO (Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario) y Sistema General de Regalías, como son la Programación de Ingresos, Ejecución de ingresos, Programación de Egresos y Ejecución de Egresos que se debieron rendir de manera trimestral, así: Para el primer trimestre del año periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de marzo, con plazo de reporte hasta el 30 de abril; para el segundo trimestre la información acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de junio, con plazo de reporte hasta el 30 de julio; para el tercer trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de septiembre, con plazo de reporte hasta el 30 de octubre. incumpliendo así, la normatividad RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA ORGÁNICA 0035 - 30 de Abril de 2020</p>	<p>8.5 Producción y Provisión del Servicio.</p> <p>8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.</p>
05	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.1</b></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>Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que el Mapa de Riesgos para el proceso de Gestión Financiera sea actualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN</p> <p>6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
06	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.2</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a atrasos en los procesos e incumplimiento de los procedimientos establecidos por la Corporación y normas reglamentarias.</p> <p>Oportunidad de mejora: Se recomienda que el manejo de la Facturación Electrónica se realice con Personal de Planta de Institución, teniendo en cuenta que actualmente el proceso lo llevan personal contratista.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN</p> <p>6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
<b>GRF</b>			

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

07			<b>NO SE ENCONTRARON HALLAZGOS</b>	
<b>GTH</b>				
08		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.3</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> 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>Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que el mapa de riesgos para el proceso de Gestión de Talento Humano sea actualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN</p> <p>6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
09		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.4</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> 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>Con el fin de mejorar continuamente, y 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 esta 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>
10		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.5</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> 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>Con el fin de mejorar continuamente, y una vez revisado el manual de funciones adoptado mediante resolución No. 285 de marzo de 2019, se evidencia que esta desactualizado y se debe actualizar 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>
11		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.6</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> 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>Con el fin de mejorar continuamente, se evidencia que existen avances en la documentación del procedimiento de Nómina, se recomienda continuar implementando el Programa de Nómina 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>
<b>CBS</b>				
12		X	<p><b>Hallazgo No. 5:</b></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 e incumplimiento con los soportes requeridos para el pago de proveedores por deficiencias en la supervisión del contrato.</p> <p>Al revisar los expedientes de contratación de bienes y servicios 501/2022, 469/2022, 570/2022, 275/2022, 096/2022, 082/2022, 322/2022 y 256/2022, se recomienda tomar acciones preventivas, correctivas y de mejora con el fin de controlar y mantener actualizada la información documentada de los expedientes por los supervisores de contratos, como se menciona en el documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE CONTRATACION DE BIENES Y SERVICIOS, OCI-059".</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

13	X	<p><b>Hallazgo No. 6:</b></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>Al revisar los contratos de comodato numeros 686//2019, 282/2020, 167/2017 y 699/2019, se observa que la ejecución de los comodatos, no cuenta con los suficientes controles que le permita llevar a cabo un seguimiento efectivo y evaluación oportuna de los bienes entregados a las entidades que actúan en calidad de comodatarias o contratistas, lo que incide en la falta de oportunidad, registro y confiabilidad de la información, y en la pérdida de bienes por hurto, mal uso e inoportunidad de la devolución. , como se menciona en e documento de trabajo "INFORME DE AUDITORIA DE CONTRATACION DE BIENES Y SERVICIOS, OCI-059".</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
<b>PQR</b>			
14	X	<p><b>Hallazgo No. 7:</b></p> <p>Riesgo Asociado: 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>Al revisar el APLICATIVO SISTEMA PQR de CORPOAMAZONIA, Se evidencio Peticiones sin resolver, en las Subdirecciones: (Planificación y Ordenamiento Ambiental, Administración Ambiental, Subdirección Financiera y Direcciones Territoriales (Amazonas-Caquetá y Putumayo). Incumpliendo así, el P-MCO-006 PQR Denuncias y normatividad vigente ley 1755 de 2015, entre otros. Ver Informe de Auditoria PQR - OCI-061</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
15	X	<p><b>Hallazgo No. 8:</b></p> <p>Riesgo Asociado: 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 Indicadores en el proceso P-MCO-006 PQR Denuncias - en las Subdirecciones de Planificación Y Ordenamiento Ambiental, Administración Ambiental, y Financiero, como también Direcciones Territoriales (Amazonas-Caquetá Y Putumayo). Incumpliendo con el procedimiento y normatividad reglamentaria. Ver Informe de Auditoria PQR - OCI-061</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
16	X	<p><b>Hallazgo No. 9:</b></p> <p>Riesgo Asociado: 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 Informe de Peticiones, Quejas, Reclamos, Denuncias, Sugerencias y Felicitaciones" PQRSF"- en la página Web Institucional – Ruta – Gestión/Informes/Gestión Corporativa/Informes/informes de peticiones, quejas, reclamos y denuncias/ 2022.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
<b>PASA</b>			

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

17	X	<p><b>Hallazgo No. 10</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos sancionatorios ambiental adelantados por la Corporación.</p> <p>Dirección Territorial Amazonas: Al revisar los expedientes No. PS-06-91-001-023-21, PS-06-91-001-010-22, PS-06-91-001-011-22, PS-06-91-001-012-22, PS-06-91-001-013-21, PS-06-91-001-013-22, PS-06-91-001-022-21, PS-06-91-001-004-19, PS-06-91-540-012-21, se encuentran varias inconsistencias, como se menciona COMUNICACIÓN OBSERVACIONES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO AMBIENTAL – PASA - DIRECCION TERRITORIAL AMAZONAS DE CORPOAMAZONIA. - OCI-062.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
18	X	<p><b>Hallazgo No. 11</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos sancionatorios ambiental adelantados por la Corporación.</p> <p>Dirección Territorial Caqueta: Al revisar los expedientes No. PS-06-18-753-032-20, PS-06-18-094-058-21, QAT-0618-247-105-21, QAT-06-18-753-022-21, QAT-06-18-753-157-21, PS-06-18-001-035-20, PS-06-18-756-036-20, PS-06-18-001-002-21, PS-06-18-001-034-20, PS-06-18-410-033-20, PS-06-18-094-017-20, 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-062.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
19	X	<p><b>Hallazgo No. 12</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos sancionatorios ambiental adelantados por la Corporación.</p> <p>Dirección Territorial Putumayo: Al revisar los expedientes No. PS-06-86-219-067-21, PS-06-86-001-069-20, PS-06-86-001-063-016, PS-06-86-885-003-020, PS-06-86-001-043-13, PS-06-86-001-066-22, PS-06-86-885-020-22, PS-06-86-573-021-22, 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-062.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
<b>GPR</b>			
20		<b>NO SE ENCONTRARON HALLAZGOS</b>	
<b>LAR - AMAZONAS</b>			
21	X	<p><b>Hallazgo No.13</b></p> <p><b>Riesgo Asociado:</b> Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y a lo establecido en el manual LAR para otorgar los trámites.</p> <p>Dirección Territorial Amazonas: Al revisar los expedientes No. PE-06-91-798-X-001-023-18 Aprovechamiento Forestal Arboles Aislados, AU-06-91-407-X-002-043-21 Autorización Ocupación de Cauce, CO-06-91-001-X-003-077-21 Concesión de Aguas Subterránea, CO-06-91-001-X-002-045- 14 Concesión Aguas Superficiales y Permiso de Vertimientos Líquidos, se encuentran varias inconsistencias, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	<p>8.5.1 Producción y provision del servicio</p>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

22	X	<p><b>Hallazgo No.14</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Al Revisar los Formatos en la Dirección Territorial Amazonas</p> <p>a) F-LAR-041 Programación de expedientes</p> <p>El Formato no está diligenciado completamente de acuerdo a las actuaciones realizada por la territorial para los trámites en seguimiento y evaluación.</p> <p>b) F-LAR-042 matriz de seguimiento a requerimientos proceso LAR para resoluciones otorgadas: de acuerdo a la revisión realizada se evidencia que NO se diligencia este formato por parte de la DTA.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
23	X	<p><b>Hallazgo No.15</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia que no se esta dando cumplimiento al reporte Semestral de Medición de Indicadores Dirección Territorial Amazonas, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
<b>LAR - CAQUETA</b>			
24	X	<p><b>Hallazgo No.16</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y a lo establecido en el manual LAR para otorgar los trámites.</p> <p>Dirección Territorial Caqueta:</p> <p>Al revisar los expedientes No. AU-06-18-150-X-001-074-21 Aprovechamiento Forestal Arboles Aislados, AU-06-18-753-X-002-087-21 Autorización de ocupación de cauces, playas y lechos, AU-06-18-410-X-002-019-20 Autorización de ocupación de cauces, playas y lechos, PE-06-18-256-X-002-050-18 Vertimiento de Residuos Líquidos, se encuentran varias inconsistencias, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
25	X	<p><b>Hallazgo No.17</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Al Revisar los Formatos en la Dirección Territorial Caqueta:</p> <p>a) F-LAR-041 Programación de expedientes</p> <p>El Formato no está diligenciado completamente de acuerdo a las actuaciones realizada por la territorial para los trámites en seguimiento y evaluación.</p> <p>b) F-LAR-042 matriz de seguimiento a requerimientos proceso LAR para resoluciones otorgadas, el Formato no está diligenciado completamente de acuerdo a las actuaciones realizada por la territorial.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
26	X	<p><b>Hallazgo No.18</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia que no se esta dando cumplimiento al reporte Semestral de Medición de Indicadores Dirección Territorial Caqueta, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
<b>LAR - PUTUMAYO</b>			

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

27	X		<p><b>Hallazgo No.19</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y a lo establecido en el manual LAR para otorgar los trámites.</p> <p>Dirección Territorial Putumayo: Al revisar los expedientes No. AU-06-86-573-X-001-016-21 Aprovechamiento Forestal Arboles Aislados, CO-06-86-569-X-002-086-21 Concesión Aguas Superficiales y Permiso de Vertimientos Líquidos, PE-06-86-320-X-002-036-18 Vertimiento de Residuos Líquidos, LA-06-86-757-E-001-020-11 Cuando no requiere diagnóstico ambiental de alternativas (Minería), se encuentran varias inconsistencias, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
28	X		<p><b>Hallazgo No.20</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Al Revisar los Formatos en la Dirección Territorial Putumayo: 1. F-LAR-041 Programación de expedientes En la red institucional de la Territorial Putumayo no se evidencia la matriz diligenciada y actualizada para los trámites en evaluación: • Aprovechamiento forestal • Fauna • Residuos sólidos (Revisar lo de seguimiento solo tiene información hasta el primer trimestre). 2. F-LAR-042 matriz de seguimiento a requerimientos proceso LAR para resoluciones otorgadas En la red institucional de la Territorial Putumayo no se evidencia la matriz diligenciada y actualizada para los siguientes trámites: • Aprovechamiento forestal • Residuos sólidos Para el caso del recurso hídrico falta información de requerimiento a usuarios en resoluciones de otorgamiento y/o conceptos técnicos (Hoja 2).</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
29	X		<p><b>Hallazgo No.21</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia que no se está dando cumplimiento al reporte Semestral de Medición de Indicadores Dirección Territorial Putumayo, como se menciona MEMORANDO OCI-063 HALLAZGOS – AUDITORIA INTERNA PROCESO LICENCIAMIENTO AMBIENTAL – LAR.</p>	8.5.1 Producción y provision del servicio
<b>CVR - AMAZONAS</b>				
30		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.7</b></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>Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que el mapa de riesgos para el proceso de Control y Vigilancia sea actualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades
31	X		<p><b>Hallazgo No.22</b></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 se debe realizar acción de mejora del procedimiento de CVR ya que se evidencia que está desactualizado desde la vigencia 2008. Actualización del proceso referente a lo siguiente: Referente al tema de movilización de flora y fauna tener en cuenta e incluir lo mencionado en la Resolución 1909 de 2017 Por la cual se establece el Salvoconducto Único Nacional en Línea para la movilización de especímenes de la diversidad biológica y Registro de motocierras, así mismo revisar si hay formatos que están dentro del proceso que ya no se utilizan para eliminarlos e incluir algunos que se requieran. Así mismo se evidencia que se deben actualizar la ficha del proceso de CVR referente a los indicadores.</p>	4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

32	X		<p><b>Hallazgo No.23</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Se evidencia que en los procesos de educación ambiental no se han realizado las encuestas de satisfacción por lo tanto no permite medir la percepción y las expectativas de nuestros usuarios.</p>	<p>9.1. SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</p> <p>9.1.2 Satisfacción del cliente</p>
33		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.8</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, es pertinente que desde la Dirección Territorial Amazonas, se realice con celeridad el seguimiento de los expedientes del libro de operaciones; teniendo en cuenta que el primer semestre 2022 se refleja débil su seguimiento (25%) por los responsables del procedimiento, recomendando así, termine con celeridad el seguimiento en el 2022, visitas de seguimiento a que allá lugar, y cumplir con las necesidades y expectativas de los usuarios con eficacia, eficiencia y efectividad.</p>	<p>9.1. SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</p> <p>9.1.2 Satisfacción del cliente</p>
<b>CVR - CAQUETA</b>				
34		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.9</b></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>Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que el mapa de riesgos para el proceso de Control y Vigilancia sea actualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN</p> <p>6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
35	X		<p><b>Hallazgo No.24</b></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 se debe realizar acción de mejora del procedimiento de CVR ya que se evidencia que está desactualizado desde la vigencia 2008.</p> <p>Actualización del proceso referente a lo siguiente: Referente al tema de movilización de flora y fauna tener en cuenta e incluir lo mencionado en la Resolución 1909 de 2017 Por la cual se establece el Salvoconducto Único Nacional en Línea para la movilización de especímenes de la diversidad biológica y Registro de motocicletas, así mismo revisar si hay formatos que están dentro del proceso que ya no se utilizan para eliminarlos e incluir algunos que se requieran. Así mismo se evidencia que se deben actualizar la ficha del proceso de CVR referente a los indicadores.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
36		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.10</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, es pertinente que desde la Dirección Territorial Caquetá, se realice con celeridad el seguimiento de los expedientes del libro de operaciones; teniendo en cuenta que el primer semestre 2022 se refleja débil su seguimiento (30%) por los responsables del procedimiento, recomendando así, termine con celeridad en la vigencia 2022, visitas de seguimiento a que allá lugar, y cumplir con las necesidades y expectativas de los usuarios con eficacia, eficiencia y efectividad.</p>	<p>9.1. SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</p> <p>9.1.2 Satisfacción del cliente</p>
<b>CVR - PUTUMAYO</b>				

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

37		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.11</b></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 Control y Vigilancia se encuentra desactualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2020.</p>	<p>6. PLANIFICACIÓN</p> <p>6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades</p>
38	X		<p><b>Hallazgo No.25</b></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 se debe realizar acción de mejora del procedimiento de CVR ya que se evidencia que esta desactualizado desde la vigencia 2008.</p> <p>Actualización del al proceso referente a lo siguiente: Referente al tema de movilización de flora y fauna tener en cuenta e incluir lo mencionado en la Resolución 1909 de 2017 Por la cual se establece el Salvoconducto Único Nacional en Línea para la movilización de especímenes de la diversidad biológica y Registro de motocierras, así mismo revisar si hay formatos que están dentro del proceso que ya no se utilizan para eliminarlos e incluir algunos que se requieran.</p> <p>Así mismo se evidencia que se deben actualizar la ficha del proceso de CVR referente a los indicadores.</p>	<p>4.4 SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS</p>
39		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.12</b></p> <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 e incumpliendo la normatividad vigente.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, es pertinente que desde la Dirección Territorial Putumayo, se realice con celeridad el seguimiento de los expedientes del libro de operaciones; teniendo en cuenta que el a la fecha se refleja débil su seguimiento (solo alcanza el 62%) recomendando así que se programe con celeridad antes de que termine la vigencia 2022, visitas de seguimiento a que allá lugar, y cumplir con las necesidades y expectativas de los usuarios con eficacia, eficiencia y efectividad.</p>	<p>9.1. SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN</p> <p>9.1.2 Satisfacción del cliente</p>
<b>GDO - AMAZONAS</b>				
40		X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.13</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento del proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso de gestión documental se recomienda revisar y organizar los expedientes, ya que se evidencia que la mayoría de expedientes revisados hay duplicidad, no están organizados en orden cronológico, no alimentan con regularidad y los documentos no reposan en expediente correspondiente, encontrándose en el archivo del secretario ejecutivo.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
41	X		<p><b>Hallazgo No.26</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia en los expedientes auditados tienen oficios de requerimientos pero estos no están cargados en el SISA y en el Sistema de Resoluciones No evidencia seguimiento para que cumplan con los plazos dados al usuario (para que alleguen informes, pagos), haciendo otro requerimiento y/o pasándolo a Oficina Jurídica para lo de su competencia, CT, Resoluciones y sus respectivas Notificaciones Ejemplo: AU-06-91-540-X-002-026-14, PE-06-91-798-x-001-053-22, AU-06-91-001-X-001-003-18, AU-06-91-001-X-001-012-18, AU-06-91-001-X-001-019-15.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

42	X	<p><b>Hallazgo No.27</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia que en el Sistema de Resoluciones solo algunas están cargadas correctamente, otras se evidencian sin Citar, Notificar y otras están subidas como Resoluciones Administrativas siendo estas técnicas. Desde el año 2013 hasta lo que va de esta vigencia, es decir diez (10) años. Los Fallos PASA Solo están numerados pero no se evidencian Citaciones y Notificaciones años 2013-2022.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
43	X	<p><b>Hallazgo No.28</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia que las Resoluciones de Planes de contingencia, Unicos, Licencias Ambientales y actos Administrativos desde la vigencia 2016-2022 están firmadas por los Directores Territoriales, desconociendo el Acuerdo 002 del 02 de febrero de 2005. Ejemplo: PC-06-91-001-X-001-022-22, PC-06-91-001-X-001-046-16, PSMV-06-91-540-001-09 Resolución D.T.A. 1397 del 26/07/2022.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
44	X	<p><b>Hallazgo No.29</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia que no aplican la TRD en la red de la Corporación</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
45	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.14</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, se recomienda hacer seguimiento y organizar los expedientes, ya que se evidencia al revisar la codificación de expedientes PASA que hay un error al nombrar el código del expediente, cuando un PASA se origina por un PQR, le colocan en medio del expediente esta sigla, si es un CVR, LAR, igual, ejemplo: PS-06-91-001-PQR-17-15, PS-06-91-001-LAR-009-2018, PS-06-91-001-PQR-023-2016</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
<b>GDO - CAQUETA</b>			
46	X	<p><b>Hallazgo No.30</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia en los expedientes auditados tienen oficios de requerimientos pero estos no están cargados en el SISA, No evidencia seguimiento para que cumplan con los plazos dados al usuario (para que alleguen informes, pagos), haciendo otro requerimiento y/o pasándolo a Oficina Jurídica para lo de su competencia. Ejemplo: AU-06-18-001-X-002-027-19 Oficio DTC-4550 del 21/09/2022 y CT DTC 1123 DEL 06/09/2022. No se evidencia Publicaciones de los Actos Administrativos de aprovechamiento forestal en las Alcaldías y Procuraduría</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
47	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.15</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso de gestión documental se recomienda unificar los formatos para diligencia de Notificación, debido a que se observa que se está realizando de manera manual, y este debe ser igual en todas las direcciones territoriales de la Corporación.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008	

48	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.16</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso se recomienda hacer seguimiento y organizar las carpetas, debido a que se evidencia errores en la foliación, como no entregan los documentos a tiempo, no se lleva el orden cronológico y al refoliar se presentan muchos tachones que no se cumple con la preservación de la autenticidad del documento.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
49	X	<p><b>Hallazgo No.31</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Una vez revisada la red no se evidencia que haya Inventario de Procesos Administrativos Sancionatorios, no se evidencia en el Sistema de Resoluciones, citaciones y Notificaciones desde el año 2013 hasta lo que va de esta vigencia, es decir diez (10) años.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
50	X	<p><b>Hallazgo No.32</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>No se evidencia que en los Sistemas SISA y Sistema de Resoluciones estén los actos administrativos debidamente Cargados, Citados, Notificados y/o actualizados ejemplo: PE-06-18-001-X-002-045-13, PE-06-18-001-X-001-083-21, PE-06-18-150-X-001-060-22, PE-06-18-150-X-001-065-22, PE-06-18-150-X-001-053-22, AU-06-18001-X-002-027-19, LO-06-18-001-X-004-037-16, LO-06-18-001-X-004-029-18, LO-06-18-001-X-004-037-16, LA-06-18-410-S-015-037-08, CO-06-18-150-002-020-07.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
51	X	<p><b>Hallazgo No.33</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia al revisar la codificación de expedientes PASA hay un error al nombrar el código del expediente, ejemplo: PS-06-18-753-PQR-013-20, QAT-06-18-001-PQR-159-21, QAT-06-18-247-084-21, PS-06-18-610-CVR-243-21, PS-06-18-753-CVR-243-21, PS-06-18-753-CVR-027-17, Se evidencia que en algunos de estos PASAS- que sus últimas actualizaciones llevan más de dos años</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
<b>GDO - PUTUMAYO</b>			
52	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.17</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, se recomienda hacer seguimiento y organizar los expedientes, debido a que se evidencia que en la mayoría de expedientes revisados hay duplicidad, no están organizados en orden cronológico, no alimentan con regularidad los expedientes y en el caso de minería acumulan y entregan a la encargada del Centro de Servicio de Información Ambiental - CSIA para su actualización.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
53	X	<p><b>Oportunidad de Mejora No.18</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso, se recomienda hacer seguimiento y organizar los expedientes, debido a que se evidencia errores en la foliación, como no entregan los documentos a tiempo, no se lleva el orden cronológico y al refoliar se presentan muchos tachones que no se cumple con la preservación de la autenticidad del documento.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

54	X	<p><b>Hallazgo No.19</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Con el fin de mejorar el proceso de gestión documental, se recomienda organizar las TRD en la red de la Corporación.</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>
55	X	<p><b>Hallazgo No.34</b></p> <p>Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al incumplimiento de la normatividad vigente y al procedimiento de proceso auditado.</p> <p>Se evidencia que en los expedientes LA-06-86-001-E-001-114-13 y el LA-06-86-001-E-001-100-13 de minería, los conceptos técnicos y oficios de requerimientos se encontraban en el archivo de gestión en el área del secretario ejecutivo. Cuando se hizo el requerimiento allegaron siete (07) carpetas con información para anexar a los respectivos expedientes, de dos vigencias sin que estos estuvieran en el Sistema de Información de Seguimiento Ambiental (SISA)</p>	<p>8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS</p> <p>8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.</p>

<b>N°</b>	<b>FORTALEZAS</b>
01	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.
02	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, Gestión Documental - GDO, Licenciamiento Ambiental - LAR, Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - CVR de CORPOAMAZONIA 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.

<b>CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA (Respecto al objetivo)</b>
<p>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 2022, realizó la reunión de apertura de Auditoría el día 11 de octubre de 2022 y se presentó el Plan de Auditoría, el cual fue aceptado en su totalidad por el equipo auditado. El cronograma se desarrolló entre el 11 de Octubre y al 30 de noviembre de 2022.</p> <p>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.</p> <p>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, Gestión Documental - GDO, Licenciamiento Ambiental - LAR, Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - CVR de CORPOAMAZONIA 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.</p> <p><b>Se encuentran 53 hallazgos, de los cuales 34 son No Conformidades y 19 Oportunidades de Mejora.</b></p>
<b>RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA - INCLUSO PARA EL PROCESO DE AUDITORÍA (No son obligatorias)</b>

	<b>INFORME DE AUDITORÍA BASADA EN RIESGOS</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>
<b>Código:</b> F-CYE-005	<b>Versión:</b> 1.0 - 2008

1. Legalizar los avances para viaticos y gastos de viaje evidenciados a fecha 17/11/2022.
  2. Realizar la depuración de Cuentas por Cobrar por terceros.
  3. Realizar seguimiento a las ejecuciones presupuestales con el fin de evitar que queden recursos sin comprometer en la vigencia.
  4. Como una oportunidad de mejora, se recomienda actualizar la Matriz de Riesgos de los diferentes procesos, de acuerdo a los parámetros exigidos en la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades publicas y realizar seguimiento su seguimiento semestral.
  5. Se recomienda dar cumplimiento al reporte y envío oportuno de los diferentes informes o requerimientos en los Aplicativos establecidos por la CGR para rendir las cuentas e informes de ley, en los tiempos establecidos de acuerdo a la normatividad vigente.
  6. Como una oportunidad de mejora, se recomienda que la facturación electronica este a la cabeza de un funcionario de planta de la Corporación.
  7. Se recomienda incorporar los procedimientos mencionados en el proceso de GTH, para que el proceso quede completo.
  8. Tomar acciones preventivas, correctivas y de mejora con el fin de controlar y mantener actualizada la información documenta de los expedientes por los supervisores de contratos.
  9. Se debe definir y asignar claramente las responsabilidades en cuanto a la administración de los riesgos y controles en la gestión de los comodatos.
  10. La Secretaria General y Oficina de Control Interno desarrollarán reuniones puntuales con cada Área de la Corporación, con el fin de mejorar el proceso de respuesta oportuna a requerimientos hechos por los usuarios, en especial de los procesos misionales de la Entidad.
  11. Revisar con líderes del proceso "PQRSF", el seguimiento de los riesgos; y así evitar la materialización de los mismo.
  12. Cargar al SISTEMA PASA CORPOAMAZONIA, todos los Procesos Sancionatorios por cada Dirección Territorial.
  13. Se recomienda, dentro de los cinco (5) últimos días de cada mes, registrar y/o actualizar la información sobre los infractores ambientales, en el Registro Único de Infractores Ambientales –RUIA.
  14. Continuidad en la contratación del personal de LAR para el cumplimiento de los indicadores
  15. Aplicación de listas de chequeo y normatividad en los trámites de LAR
  16. Realizar jornadas de socialización y aclaración de inquietudes respecto a los procedimientos de cada uno de los trámites de LAR.
  17. Actualizar el proceso e indicadores de Licenciamiento Ambiental de los Recursos Naturales.
- Se anexan los memorandos Numeros: OCI-59, OCI-60, OCI-61, OCI-62, OCI-63 que contienen los informes de las auditorias realizadas a los procesos, CBS, GFI, GRF, PQRS, PASA, LAR.

<b>Fecha de realización de la auditoría</b>	<b>APROBACIÓN DEL INFORME</b>
Del 11/10/2022 al 30/11/2022	<b>Firma Auditor Líder</b>
	