

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

Fecha del Informe (dd-mm-aaaa)	Auditoría N°	Procesos Auditados	Documentos de Referencia
2024-10-30	89 - 90 - 91 - 92	Gestion Financiera GFI Gestion de Recursos Fisicos - GRF . Gestión de Talento Humano - GTH . Contratación de Bienes y Servicios - CBS Licenciamiento Ambiental y ELEMENTOS Aprovechamiento de los Recursos Naturales - LAR Control y Vigilancia de los Recursos Naturales - CVR Proceso Sancionatorio - PASA Peticiones Queja y Reclamos - PQR Gestion de Proyectos - GPR Gestion Documental - GDO	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. 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
Efrén Luna Guerrero - Subdirector de Administración Financiera Ingrid Estefanía Moreno - Técnico Administrativo de Almacén. Sergio de la Cruz Peña Jamioy - Profesional de GTH Fabian Alexander Murcia - Profesional Especializado OJU Jenith Lorena Chaves Melo - Directora Territorial Putumayo Maryory Pantevis Giron - Directora Territorial Amazonas Luis Fernando Giraldo Muñoz - Director Territorial Caqueta. Raul Orlando Melo Martinez - Secretario General Weimar Alexander Salazar - Subdirector de Planificación.	Auditor Líder: María Yanneth Rosero Peña Auditores Acompañantes: Amanda Mendoza Duran Dora Lilia Moran Villareal Nazly Magdalia Riascos Chinchajoa Edys Leida Sanchez Bermudez Miguel Arturo Rosero Mora

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, Gestion Documental de CORPOAMAZONIA, y su cumplimiento con los requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, Guía para la administración del riesgo y el diseño 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
GFI				
01	X		Hallazgo No.1 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del órgano de control debido a la inexactitud y demora en la presentación de la información financiera, incumpliendo la normatividad vigente. A 31 de diciembre de 2023 el saldo de las cuentas por cobrar por concepto de Tasa Retributiva y Tasas por Uso de Agua presenta inexactitud determinada como resultado del proceso de circularización de cartera realizado a los deudores informados por CORPOAMAZONIA, situación que generó sobrestimación 110.033.075 COP	8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.
02	X		Hallazgo No.2 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del Órgano de control debido a la inexactitud y demora en la presentación de la información financiera, incumpliendo la normatividad vigente. Se EVIDENCIA que el manual de cartera se encuentra desactualizado, este fue adoptado con la Resolución 851 de oct 20 de 2008	8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.

03	X		Hallazgo No.3 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del Órgano de control debido a la inexactitud y demora en la presentación de la información financiera, incumpliendo la normatividad vigente. Se evidencia que en el 42% del presupuesto de inversión de la vigencia 2023 se utilizó la figura de Reservas Presupuestales, por un monto de 7.851.094.967,37 COP, y se registró una pérdida de apropiación de 469.485.713,10 COP. Esto indica que el resultado o impacto de dichos recursos no se logra alcanzar en la misma vigencia.	8.5 Producción y Provisión del Servicio. 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externos.
04		X	Oportunidad de Mejora No.1 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. Con el fin de mejorar continuamente, Se recomienda realizar una revisión exhaustiva de los procedimientos relacionados con la expedición de CDP y registro presupuestal, integrando las plataformas actuales (SIIF, SPGR, PCT) para mejorar la trazabilidad de los recursos financieros y optimizar la eficiencia en la gestión.	4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS
05		X	Oportunidad de Mejora No.2 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. La oficina de Tesorería actualmente no tiene procedimientos documentados dentro del Sistema de Gestión de Calidad (SGC). Es necesario crear y estandarizar los procedimientos operativos del área para fortalecer el control interno y la transparencia en la gestión de los fondos.	4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS
06		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. La matriz de riesgos de gestión financiera está actualizada para el año 2024, con el fin de mejorar continuamente, se sugiere socializarla con el equipo para garantizar que todos los actores comprendan los riesgos asociados y el manejo adecuado de los mismos.	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades
GRF				
07		X	Oportunidad de Mejora No.4 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. Con el fin de mejorar continuamente, se recomienda implementar un programa de capacitación para el personal encargado de la administración de almacén. Esto facilitará la actualización del procedimiento y el manejo efectivo de los inventarios, además de permitir el uso adecuado de los formatos del Sistema de Gestión de Calidad (SGC).	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
08		X	Oportunidad de Mejora No.5 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. Con el fin de mejorar continuamente, Es fundamental redireccionar y actualizar los procedimientos actuales para alinearlos con las mejores prácticas y abordar las discrepancias identificadas.	4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS
09		X	Oportunidad de Mejora No.6 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. Con el fin de mejorar continuamente y aunque se cuenta con un mapa de riesgos actualizado que requiere seguimiento semestral, se sugiere socializarla con el equipo para garantizar que todos los actores comprendan los riesgos asociados y el manejo adecuado de los mismos.	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades
GTH				
10		X	Oportunidad de Mejora No.7 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. Con el fin de mejorar continuamente, la matriz de riesgos de gestión de talento humano está actualizada para 2024, pero se sugiere socializarla con el equipo para garantizar que todos los actores comprendan los riesgos asociados y el manejo adecuado de los mismos.	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades

11		X	Oportunidad de Mejora No.8 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. Con el fin de mejorar continuamente y evitar sanciones, se sugiere la publicación oportuna de Planes Institucionales: Los planes estratégicos deben ser publicados en la página web institucional conforme a lo establecido en el Decreto 612 de 2018, para garantizar su acceso y cumplimiento..	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
12		X	Oportunidad de Mejora No.9 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. Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que los procedimientos asociados al SGSST deben ser estandarizados, codificados y revisados periódicamente para asegurar su cumplimiento con las normativas legales vigentes.	4.4 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD Y SUS PROCESOS
13		X	Oportunidad de Mejora No.10 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. Si bien es cierto existen avances en la documentación del procedimiento de Nómina, se recomienda la implementación de un software especializado para la liquidación de nómina, con el fin de evitar errores manuales y mejorar la eficiencia en el proceso.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
CBS				
14		X	Hallazgo No. 4: 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. Al revisar una muestra de diez contratos de los años 2022 y 2023, se encuentran varias inconsistencias en los contratos 689 del 2022 y 240 del 2023, como se puede evidencia en el informe de auditoría CBS adjunto.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
15		X	Oportunidad de Mejora No.5 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, debido a que el Manual de Contratación P-CBS-001-Contrato de B y S - Versión 9.0 -2018, de Corpoamazonia, no ha sido actualizado desde el año 2018. Esta situación conlleva a varios riesgos, entre los que se incluyen: Desactualización de Normativas: Las políticas y procedimientos actuales pueden no reflejar las normativas legales y regulaciones vigentes, lo que podría resultar en incumplimientos legales. Inconsistencias en los Procesos: La falta de revisión puede generar inconsistencias en los procesos de contratación, afectando la transparencia y la equidad en la selección de proveedores. Riesgo de Fraude: Un manual obsoleto puede no contemplar medidas adecuadas de control interno, aumentando el riesgo de irregularidades y fraudes en los procesos de contratación. Por lo anteriormente expuesto, se considera realizar acción de mejora al no incumplir la normativa que regula la contratación estatal, generando riesgos significativos en la gestión contractual y en la utilización de recursos públicos.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
16		X	Oportunidad de Mejora No.11: 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. Con el fin de mejorar continuamente, se requiere que el mapa de riesgos para el proceso de Contratación de Bienes y Servicios CBS sea actualizado de acuerdo a la Guía para la administración del riesgo del DAFP del 2022.	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades
PQR				

17	X		Hallazgo No. 6: 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. 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.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
18	X		Hallazgo No. 7: 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. En la visita a la oficina de correspondencia, se constató que la funcionaria encargada lleva un registro muy organizado de los requerimientos, pero no tiene acceso al Sistema PQR. Esto genera una desconexión entre la recepción física de las solicitudes y su ingreso al sistema.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
19		X	Oportunidad de Mejora No.12: 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. Con el fin de mejorar la la Funcionalidad del Sistema PQR, este debe ser optimizado para que sea más dinámico, ágil y eficaz. Esto incluye la implementación de alertas de vencimiento automáticas que notifiquen a los responsables cuando una solicitud esté cerca de su fecha límite de respuesta.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
20		X	Oportunidad de Mejora No.13 : 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. Es recomendable que todo el personal involucrado en la gestión del Sistema PQR reciba capacitación continua sobre el uso adecuado del sistema. Además, debe establecerse una coordinación clara entre la oficina de correspondencia, las dependencias responsables y el personal administrativo para asegurar que las solicitudes se gestionen de manera eficiente.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
PASA				
21	X		Hallazgo No.8 Riesgo Asociado: 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. En la DTA pesar de los múltiples intentos de comunicación y solicitudes, no se obtuvo respuesta ni se entregaron los expedientes solicitados. Este hecho se considera un hallazgo significativo, ya que impide la realización de una auditoría exhaustiva y pone de manifiesto una posible falta de colaboración y transparencia en la gestión de los procesos sancionatorios.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
22	X		Hallazgo No. 9 Riesgo Asociado: 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. Se evidencia en la Dirección Territorial Caquetá y en la Dirección Territorial Putumayo falta de celeridad en el impulso de los procesos, como se detalla en el informe adjunto.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
LAR - DTS				
23	X		Hallazgo No.10 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos LAR adelantados por la Corporación. No se evidencian actuaciones por parte de la DTA, reguladas en el procedimiento LAR referente al seguimiento del trámite, en el siguiente expediente : CO-06-91-540-X-002-001-23 ALCALDIA DE PUERTO NARIÑO, con resolución 635 de fecha 9-05-2023, se evidencia que desde el 2023 no se ha realizado visita de seguimiento. Esta omisión en el seguimiento limita el control y monitoreo adecuado de los compromisos derivados de la resolución otorgada.	9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación.

24	X		Hallazgo No.11 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos LAR adelantados por la Corporación. En la DTA, se evidencian falencias en la prestación del servicio bajo condiciones controladas en varios expedientes del proceso, en los que no se cumple con los tiempos y etapas de respuesta establecidos. A continuación, se detallan los casos identificados: *. Expediente PC-06-91-001-X-001-052-23 de DISTRIBUIDORA DE LOS COMUNEROS: Concepto técnico No. 168-05-06-23 emitido, pero no se ha emitido resolución a la fecha. *.Expediente PC-06-91-540-X-001-051-23 de ESTACIÓN DE SERVICIO LOS COMUNEROS, del 24-05-2023: no cuenta con resolución a la fecha. *.Expediente AU-06-91-001-X-002-031-23 de la ALCALDÍA MUNICIPAL DE LETICIA: concepto técnico emitido el 4 de enero de 2023 y la resolución se expide 6 meses después. Estas demoras afectan la eficacia del proceso, limitan la capacidad de respuesta y el control en la prestación del servicio, y pueden impactar el cumplimiento de las obligaciones de la organización frente a los usuarios.	8.5 Control de la producción y prestación del servicio
25	X		Hallazgo No.12 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organismo de control, debido al inadecuado seguimiento a los procesos LAR adelantados por la Corporación. No se evidencian actuaciones por parte de la Dirección Territorial Putumayo, reguladas en el procedimiento del proceso misional LAR, referentes al seguimiento del trámite en el expediente AU-06-86-001-X-001-049-22 "Árboles Aislados", perteneciente a Servio Tulio Benavides, con resolución 321 del 4 de marzo de 2023. En particular, se identificó una falta de seguimiento correspondiente a la vigencia de 2024, lo cual podría afectar la adecuada supervisión y cumplimiento de los compromisos establecidos en dicho trámite.	9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación.
26		X	Oportunidad de Mejora No.14 Riesgo Asociado: Posibilidad de afectación económica por multa y sanciones del organo de control debido a la inexactitud y demora en la presentación de la información e incumpliendo la normatividad vigente. Con el fin de mejorar continuamente, se recomienda que las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo), tengan actualizados y diligenciados completamente los formatos (F-LAR-041 y F-LAR-042), de acuerdo a las actuaciones realizadas para los trámites en cuanto al seguimiento y evaluación.	8.5.1 Producción y provision del servicio
27	X		Hallazgo No.13 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. No se evidencia por parte de las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo) el informe semestral (F-DOR-005) de los indicadores de LAR: teniendo en cuenta que este reporte es semestral de acuerdo a lo establecido en la ficha LAR.	9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación.
CVR - DTS				
28		X	Oportunidad de Mejora 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. 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 2022.	6. PLANIFICACIÓN 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades
29	X		Hallazgo No.14 Riesgo Asociado: Posible Afectación Económica o Presupuestal por Multas y Sanciones de órganos de control, debido a la desactualización del proceso y procedimientos de acuerdo a la normatividad vigente. En la revisión del Reporte de Medición de Indicadores de la Dirección Territorial Amazonas, Dirección Territorial Caqueta y Dirección Territorial Putumayo se observó que no se encuentra disponible el informe semestral (F-DOR-005) de los indicadores del proceso de Control y Vigilancia de Recursos (CVR). Este reporte es de carácter anual con informes trimestrales de avance y su ausencia contraviene lo establecido en la ficha CVR, comprometiendo la capacidad de evaluación y seguimiento de los indicadores críticos para la gestión de recursos naturales.	9.1. SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN
GDO - DTS				

30	X		Hallazgo No.15 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. Al revisar los expedientes contractuales de los contratos seleccionados como muestra (467, 495, 520, 524, 526, 528, 531, 547, 570, 585), no están archivados conforme a lo establecido por la Ley de Archivo, lo que pone en riesgo la integridad y confiabilidad de la información.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
31		X	Oportunidad de Mejora No.16 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. Con el fin de mejorar continuamente se recomienda formular actualizar e implemente los instrumentos archivísticos para la planeación de la función archivística: • Elaboración e implementación de los inventarios en Formato Único Documental – FUID. • Elaboración e Implementación de las Hojas de Control. • Tablas de Retención Documental – TRD. • Tablas de Valoración Documental – TVD. • Elaboración e implementación del Plan Institucional de Archivos - PINAR. • Elaboración y aprobación del Programa de Gestión Documental – PGD, junto con el desarrollo de los programas específicos. • Elaboración e implementación del Sistema Integrado de Conservación – SIC, que contenga el desarrollo del Plan de Conservación Documental y el Plan de Preservación Digital.	8.5. PRODUCCIÓN Y PROVISIÓN DEL SERVICIOS 8.5.1. Control de la producción y prestación del servicio.
Nº FORTALEZAS				
01	El proceso de auditoria 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.			
CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA (Respecto al objetivo)				
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento con el Programa de Auditorías, socializó el Plan Anual de Auditorías Internas el día 6 de agosto de 2024, el cual fue aceptado en su totalidad por el equipo auditado. Asimismo, se realizó un TIC de apertura de auditoría el 9 de agosto de 2024 en el Auditorio "José Eliecer Robles Bravo". El cronograma de auditoría se desarrolló entre el 9 de agosto y el 30 de septiembre de 2024.				
Se cumplió con el objetivo general del ejercicio de auditoría, el cual se llevó a cabo en un ambiente de tranquilidad y confianza, con un alto nivel de compromiso y participación activa tanto de los auditores como de los auditados.				
La información solicitada fue presentada de manera oportuna, y las inquietudes planteadas fueron respondidas de manera precisa. Como resultado, 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, Quejas y Reclamos (PQR), Gestión de Proyectos (GPR), Gestión Documental (GDO), Licenciamiento Ambiental (LAR), y Control y Vigilancia de los Recursos Naturales (CVR) de CORPOAMAZONIA cumplen con los objetivos y funciones de sus respectivas dependencias, conforme a los parámetros y directrices establecidos en el manual de procedimientos y a la política del sistema de gestión de calidad.				
Sin embargo, se identificaron aspectos susceptibles de mejora, los cuales fueron señalados en esta auditoría, de acuerdo con las observaciones y recomendaciones detalladas en el presente informe.				
Se han identificado 31 hallazgos, de los cuales 15 corresponden a No Conformidades y 16 a Oportunidades de Mejora.				
RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA - INCLUSO PARA EL PROCESO DE AUDITORÍA (No son obligatorias)				

1.- La auditoría interna al proceso de cartera de CORPOAMAZONIA ha revelado áreas críticas que requieren atención, especialmente en términos de capacitación y modernización de los procedimientos de gestión de cobranza. La implementación de las recomendaciones propuestas contribuirá a una mejora en la efectividad del recaudo y a la reducción de riesgos asociados al proceso, por eso se recomienda la actualización del manual de cartera.

2.- El Manual de Contratación P-CBS-001-Contrato de B y S - Versión 9.0 -2018, y Manual de Interventoría P-CBS-002 de Corpoamazonia, no han sido actualizados desde el año 2018, se recomienda su actualización.

3.- Las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo), seguir con la implementación de mecanismos de control, que permitan hacer seguimiento al impulso procesal de los expedientes, removiendo los obstáculos que se puedan presentar en desarrollo de trámite procesal, en cumplimiento del numeral 11 del artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

4.- Continuar con el impulso procesal, en algunos expedientes de los Procesos Administrativos Sancionatorios Ambientales -PASA de las Direcciones territoriales.

5.- Seguimiento al control y cumplimiento de los términos procesales de la Ley 1333 de 2009, en particular en lo relacionado con la duración de la indagación preliminar y el periodo probatorio.

6.- La correcta implementación y actualización periódica de los mapas de riesgos contribuirá a una gestión más efectiva y preventiva de los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos de CORPOAMAZONIA, asegurando una mayor transparencia y eficiencia en el uso de los recursos públicos.

7.- 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.

8.- Carga Completa de Requerimientos al Sistema PQR: Todos los requerimientos que entren a CORPOAMAZONIA, sin excepción, deben ser cargados al Sistema PQR para garantizar un control completo y efectivo. Esto permitirá un mejor seguimiento de cada solicitud y la generación de reportes más precisos.

9.- Acceso de la Oficina de Correspondencia al Sistema PQR: La funcionaria encargada de la oficina de correspondencia debe tener acceso al Sistema PQR para ingresar las solicitudes recibidas directamente en el sistema. Esto optimizará el flujo de trabajo y evitará la duplicación de esfuerzos al redirigir las peticiones a las dependencias responsables.

10.- Mejorar la Funcionalidad del Sistema: El Sistema PQR debe ser optimizado para que sea más dinámico, ágil y eficaz. Esto incluye la implementación de alertas de vencimiento automáticas que notifiquen a los responsables cuando una solicitud esté cerca de su fecha límite de respuesta.

11.- Capacitación y Coordinación del Personal: Es recomendable que todo el personal involucrado en la gestión del Sistema PQR reciba capacitación continua sobre el uso adecuado del sistema. Además, debe establecerse una coordinación clara entre la oficina de correspondencia, las dependencias responsables y el personal administrativo para asegurar que las solicitudes se gestionen de manera eficiente.

Fecha de realización de la auditoría	APROBACIÓN DEL INFORME
09/08/2024 A 30/09/2024	Firma Auditor Líder
	