

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Área Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Avance físico de ejecución de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
1	Las barandas del puente de las computas y el andamio del SVCA se encuentran con puntos de oxidación por el contacto directo de la salinidad de la zona, por lo que se recomienda el mantenimiento preventivo de las mismas. Aunque se haya realizado la limpieza y el retiro de los crustáceos y moluscos de la superficie de las computas durante la visita se evidenció presencia de los mismos, por lo que es necesario realizar el retiro de los organismos presente, para que estos no afecten el normal funcionamiento de las computas. Se pudo evidenciar en visita realizada por la comisión auditora que en la actualidad las computas de la bocana se encuentran en mal estado, por falta de mantenimiento consistente, su tablastacado se pudrió, lo que no permite un adecuado funcionamiento poniendo en riesgo el flujo y retiro de las corrientes de marea, lo que impediría un intercambio continuo de un cuerpo de agua a otro, es decir, de la Ciénaga de La Virgen al mar, poniendo en peligro la oxigenación de la Ciénaga y scionamiento de los mismos mienta a cabalidad la ejecución del objeto contractual.	Realizar 1 mantenimiento preventivo a las computas de la bocana realizando acciones como retiro de los crustáceos y moluscos de la superficie de las computas, para que estos no afecten el normal funcionamiento de las computas. Así mismo realizar mantenimiento a las barandas del puente de las computas y el andamio del SVCA.	Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Oficina Asesora Jurídica	Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Oficina Asesora Jurídica	17/08/2018	31/12/2018	1 mantenimiento realizado	100%	El mantenimiento de computas de la bocana se realizó en su totalidad tal como consta en el informe de actividades entregado en la Subdirección Técnica y de Desarrollo Sostenible y la verificación en campo realizada por el Supervisor del Contrato	100%
2	Se observó que las paredes, pisos, y baños al interior del inmueble se encuentran en un estado regular. 6. CONTRATO No. 205 de 6 de junio de 2017 CONTRATISTA: ORGANIZACIONAL LTDA FECHA DE TERMINACION: 26 de julio de 2017 FECHA DE INICIO: 29 de junio de 2017 OBJETO: Adquisición de un sonómetro tipo 1 y un anemómetro para medir las emisiones de ruido de acuerdo a lo establecido en la resolución 0627 de 2006, con el fin de propiciar el mejoramiento ambiental de la ciudad de Cartagena, actuando sobre la contaminación sonora por fuentes fijas y móviles, mediante la caracterización de la problemática de ruido, que permita establecer acciones de prevención, promoción, divulgación y educación ambiental sobre la población Cartagenera.	Realizar 1 mantenimiento a la infraestructura física localizada al interior de las instalaciones del Sistema Integrado de Bocana y Darsena incluyendo paredes, pisos, y baños. Incluir en las actividades adelantadas por la Subdirección de Investigaciones y educación ambiental actividades de sensibilización y concientización sobre manejo adecuado de residuos sólidos en las comunidades aledañas a caños.	Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Oficina Asesora Jurídica	Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Oficina Asesora Jurídica	17/08/2018	31/12/2018	1 mantenimiento realizado	100%	Las actividades de mantenimiento fueron terminadas en el mes de enero del presente año. La Supervisión de este mantenimiento ha sido realizada de manera conjunta entre la Subdirección Técnica y la Subdirección Administrativa y Financiera. La Subdirección de Educación Ambiental ha cumplido con las jornadas de sensibilización en las comunidades aledañas a los caños que desembocan en la ciénaga de la virgen.	100%

No.	Descripcion del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Avance físico de ejecución de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
3	<p>Los canales continúan siendo impactados por los residuos o basura proveniente de la comunidad, demostrando la poca conciencia en temas ambientales, de igual manera el problema se agranda con las conexiones sanitarias a los canales, quienes descargan las aguas residuales domesticas por las viviendas aledañas. Se requiere un mayor control sobre este tipo de vertimientos y de las conexiones referidas.</p> <p>2.1.1.2. Consultoría. La comisión auditora revisó tres (3) contratos de consultoría por un valor de \$268.368.506, de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión. Logrando que se dio cumplimiento a cabalidad la ejecución del objeto contractual.</p> <p>2.1.1.3. Obras Públicas. De cinco (5) contrato para prestación de servicios profesionales, de suministros y mantenimiento se auditó el 100% por valor de \$608.384.129 pesos M/Cte., en el cual se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión, logrando que se dio cumplimiento a cabalidad la ejecución del objeto contractual.</p> <p>2.1.1.4. Compras o Suministros. De un universo se escogieron once (11) contrato, por valor de \$ 658.980.922 pesos M/Cte., de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión.</p>	<p>Realizar una Relimpia de canales, así como limpiezas de raíces de manglar localizado en el perímetro urbano de Cartagena, que garanticen la remoción de residuos o basura proveniente de la comunidad. Esta acción sera acompañada de campañas permanentes de socialización y sencibilización</p> <p>Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Oficina Asesora Jurídica Subdirección de Educación Ambiental e Investigación</p>	<p>17/08/2018</p> <p>31/12/2018</p>	<p>1 relimpia realizada</p> <p>Miño 1 Jornada de concientización o sencibilización mensual</p>	<p>100%</p> <p>100%</p>	<p>Las actividades de limpieza del manglar se ejecutaron en un 100%. La relimpia de los caños San Francisco, Villa y Amador y Cortes . Mediante memorando de fecha 14 de junio de 2019, el Subdirector Técnico y de Desarrollo Sostenible - EPA, comunica que mediante contrato 463 de 2018, se realizo la Relimpia de las áreas mencionadas localizadas en los sectores aledaños a la Ciénega de la Virgen, las actividades objeto del contrato finalizó en el mes de abril del presente.</p>	100%			
4	<p>Por falta de autoridad y, de manera reiterada se ha observado que la infraestructura de la entidad no cuenta con los espacios, áreas y distribución adecuada para desarrollar el objeto social que tiene, imposibilitando el cuidado óptimo de las especies silvestre que se tengan bajo protección. Además, de orden necesario para que los funcionarios desarrollen sus actividades en ambientes agradables.</p>	<p>En los próximos días se reubicará el EPA CARATGENA, a un lugar más amplio, y con mejor organización para el desarrollo de las actividades de los empleados, además, se establecerá un espacio adecuado para el cuidado de los animales.</p>	<p>Director y Subdirección administrativa y financiera.</p>	<p>01/09/2018</p> <p>30/06/2019</p>	<p>Metros cuadrados de espacio/ número de empleados.</p>	<p>100%</p>	<p>se reubicó el EPA CARTAGENA en una nueva sede, aumentando el numero de puestos de trabajo de 25 a 90, ademas se remodeló el espacio de la Bocana para el cuidado optimo de los animales y nuevos puestos de trabajo.</p>	100%		
5	<p>No se evidencia la existencia de políticas de protección y privacidad de la información, aprobada por la dirección, publicada y comunicada a los empleados y partes externas pertinentes. Igualmente, no se evidencia evaluación a los eventos de seguridad de la información, ni su debida clasificación, como incidentes de seguridad de la información.</p>	<p>Se realizara plan estratégico de protección y privacidad de la información</p>	<p>Oficina Asesora de Planeación</p>	<p>Jefe de la Oficina de Planeación</p>	<p>17/08/2018</p> <p>31/12/2018</p>	<p>Elaboración y publicación del Plan Estratégico de protección y privacidad de la información</p>	<p>100%</p>	<p>Se realizo el plan estrategico de protección y privacidad tal como consta en el memorando de fecha 25 de junio de 2019, entregado por la Oficina Asesora de Planeacion donde envia las acciones ejecutadas. <a href="http://epacartagena.gov.co/servicio-al-ciudadano/transparencia/politicas-de-privacidad">http://epacartagena.gov.co/servicio-al-ciudadano/transparencia/politicas-de-privacidad</a>.</p>	100%	

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecucion		Indicador de Cumplimiento	Avance fisico de ejecucion de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
6	El área de centro de datos no cumple con las condiciones óptimas de seguridad tanto para la información como al personal, no llevan un sistema de control de acceso del personal, sistemas de detección y extinción de incendios y un sistema de control de condiciones ambientales.	Se realizará un sistema de control del personal, sistemas de detención y extinción de incendios y un sistema de controles ambientales	Oficina Asesora de Planeación	Jefe de la Oficina de Planeación	17/08/2018	31/12/2018	Sistema de control de personal, sistemas de detención y extinción de incendios, y sistema de control ambiental funcionando	100%	Las actividades para realizar un sistema de control del personal, sistema de detección y extinción de incendios y un sistema de controles ambientales se realizaron tal como lo evidencia el jefe de la Oficina Asesora de Planeación Mediante memorando de fecha 25 de junio de 2019, envía archivo fotográfico de cumplimiento del hallazgo	100%
7	No se realiza auditoría interna que verifique las funciones del administrador de la base de datos DBA, la evaluación sobre si los controles operan eficientemente y proporcionan seguridad y confiabilidad sobre datos que están siendo procesado, constituyendo un alto riesgo para la seguridad de la base de datos.	Incluir en el Plan de Auditoría de la vigencia 2019, una auditoría interna que verifique las funciones del administrador de la base de datos DBA, la evaluación sobre si los controles operan eficientemente y proporcionan seguridad y confiabilidad sobre datos que están siendo procesado, constituyendo un alto riesgo para la seguridad de la base de datos.	Oficina de Control Interno	Jefe de la Oficina de Control Interno	01/01/2019	30/06/2019	Auditoría incluida en el Plan General de Auditoría de la vigencia 2019	100%	Se incluyó la auditoría en el Plan General de Auditorías y fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, según acta 001 del 22 de febrero de 2019	100%
8	Por debilidades de control no se establece el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades de la entidad, así como de otros elementos de control, para determinar el cumplimiento de las condiciones y cualidades de los procesos, principios, normas generales, técnicas, procedimientos y difusión de informes complementarios, lo que podría traer como consecuencia control inadecuado de la actividad.	Realizar seguimiento cuatrimestral del grado de cumplimiento de la implementación de los procesos de la entidad	Oficina de Control Interno	Jefe de la Oficina de Control Interno	01/09/2018	30/06/2019	Seguimientos cuatrimestrales realizados	100%	Se realizó el informe pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno en el mes de noviembre de 2018 y en el mes de marzo de 2019 generaron las evaluaciones de la gestión por dependencias	100%
9	Por debilidades en la implementación de las operaciones, algunas no cuentan con sus respectivos manuales de procedimiento que faciliten su aplicación y control, originando esta situación un riesgo en la integridad de la información contable y un posible obstáculo en la fluidez de la información.	Apoyar a los diferentes procesos que se desarrollan en la Entidad, en la elaboración de manuales de procedimientos	Oficina Asesora de Planeación	Jefe de la Oficina de Planeación	17/08/2018	30/06/2019	Manual de Procedimientos actualizados	60%	Se tiene programada para el 2019	60%

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Avance fisico de ejecución de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
10	Por debilidades de control en el proceso de verificación del área de control interno, pueden presentarse hallazgo tardío o situaciones contrarias al buen manejo de las operaciones, cálculos o liquidaciones realizadas en el giro ordinario de la entidad, lo que podría traer como consecuencia el incumplimiento de disposiciones legales.	Realizar auditorías de las vigencias presentes que permitan evaluar los procedimientos administrativos ejecutados en la entidad	Oficina de Control Interno	Jefe de la Oficina de Control Interno	01/09/2018	30/06/2019	Plan de auditoría que evalúe las vigencias presentes	100%	Las auditorías programadas en el Plan General de Auditorías para la vigencia 2019, incluyen la fecha de evaluación de la misma vigencia y fueron aprobadas por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, según acta 001 del 22 de febrero de 2019	100%
11	Por falta de mecanismos de monitoreo no se realiza seguimiento a la planeación de manera permanente, ocasionando dificultad en la medición, consecución de metas y correctivos oportunos, especialmente en ejecución y medición de los planes, programas y proyectos ejecutados, lo que podría acarrear el incumplimiento de disposiciones legales.	Realizar seguimiento cuatrimestral del grado de cumplimiento de la implementación de los procesos de la entidad	Oficina de Control Interno	Jefe de la Oficina de Control Interno	01/09/2018	30/06/2019	Seguimientos cuatrimestrales realizados	100%	Se realizó seguimiento al Plan de Acción de la vigencia 2018 y se generaron las evaluaciones de la gestión por dependencias Se realizó el informe pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno en el mes de noviembre de 2018 y en el mes de marzo de 2019	100%
12	Por falta de Conocimiento, Control y Seguimiento, la oficina de planeación no posee indicadores de gestión para hacer sus respectivas mediciones de la eficiencia, eficacia, efectividad, economía en cuanto a sus acciones y metas implementadas.	Se realizara matriz de control y seguimiento para medir la eficiencia, eficacia y efectividad de la economía en cuanto a las acciones y metas implementadas	Oficina Asesora de Planeación	Jefe de la Oficina de Planeación	17/08/2018	30/06/2019	Matriz de control y seguimiento	100%	se realizo la matriz de seguimiento para medir la eficiencia, Eficacia, efectividad de la economía.	100%
13	No se evidencia en las notas a los estados financieros los bienes dados de baja por la entidad, situación que no permite determinar el impacto en el resultado.	Revelar en las notas a los estados financieros las bajas de bienes que se produzcan con el fin de mirar el impacto.	Contabilidad	Contador	1 de enero de 2018	31 de diciembre de 2018	Revelaciones de bienes dados de baja	100%	Notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2018	100%

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Avance fisico de ejecución de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
14	Respecto a lo concerniente a la Resolución 533 de 2015, se evidenció que la entidad a corte de 31/12/2017 ha avanzado en la transición al nuevo marco normativo, en cuanto a establecer las políticas contables, proyecto de homogenización de cuentas contables, análisis del impacto del nuevo marco, depuración de cuentas, pero durante la vigencia 2017, no se logró en su totalidad dejar definido el sistema contable acorde al nuevo marco normativo.	Terminar y dejar definido en sistema contable de acuerdo al nuevo marco normativo	Contabilidad	Contador	1 de enero de 2018	31 de diciembre de 2018	Sistema Contable definido y terminado en la Entidad	100%	Mediante memorando de fecha 5 de julio de 2019, el Contador de la Entidad informa que en la pagina 16 del informe de la Contraloría Distrital se evidencia el cumplimiento, dando aplicación a la normatividad planteada en la Resolución CGN 533 de 2015, logrando converger su sistema contable hacia las NICSP.	100%
15	Debido a fallas de mecanismos de seguimiento y monitoreo en los expedientes de los contratos Nos: 123, 308, 276, 35, 2, 130, 250, 131, 252, 5 y 321 no se evidencia acta de liquidación, lo que podría acarrear incumplimiento de las disposiciones generales.	Liquidar los contratos numero: 123, 308, 276, 130, 131, 250, 252, 308, 321	Oficina Asesora Jurídica	Jefe Oficina Asesora Jurídica	17/08/2018	17/07/2019	9 Contratos liquidados: 123, 308, 276, 130, 131, 250, 252, 308, 321	85%	Observacion pendiente del Plan de Mejoramiento Anterior, nos encontramos en el proceso de liquidación.	85%
16	La comisión auditora realizó recorrido por la Avenida Pedro de Heredia a la altura del Barrio el Espinal, Escuela Superior, el Pie de la Popa, el Prado, Mercado de Bazurto, entre otros; donde se evidenciaron arboles de especie Ceiba Bonga de diferentes alturas dentro de los senderos y separadores de TRANSCARIBE, cuyas especies se desarrollan con gran altura, tallo y copa, lo cual puede poner en riesgo las losas de concreto y generar accidentes en la movilidad. Esta situación ya fue inspeccionada por el EPA-CARIAGENA, separadores de TRANSCARIBE en los cantillados, ubicación, altura, estado fitosanitario y recomendaciones, mediante concepto técnico No. 525 de mayo de 2017, el cual fue comunicado a la Gerencia de TRANSCARIBE, mas sin embargo no se evidencia que se hayan asumido las recomendaciones de la autoridad ambiental; situación que obedece a deficiencias en la comunicación entre las dos entidades, lo que podría ocasionar incremento de costos e incumplimiento de disposiciones generales.	Reemplazar los 22 arboles de Ceiba Bonga ubicados dentro de los senderos y separadores de TRANSCARIBE en los barrios: el Espinal, Escuela Superior, el Pie de la Popa, el Prado, Mercado de Bazurto, por otras especies mas adecuadas y contemplados en el plan de Silvicultura	Subdireccion Técnica y De Desarrollo Sostenible	Subdirector Técnico y de Desarrollo Sostenible	17/08/2018	17/07/2019	22 arboles de Ceiba Bonga reemplazados	50%	Cuenta con concepto técnico y estudios previos.	50%
17	La revelación de las cifras expresadas en la cuenta Depreciación Acumulada y Amortización en el Balance general del EPA a corte diciembre 31 de 2016 no se concilian con las expresadas en la cuenta de contrapartida en el Patrimonio denominada Provisión, Depreciación y Amortización. Las diferencias entre las cifras de la cuenta del activo Depreciación Acumulada y Amortización y de la cuenta del patrimonio Provisión, Depreciación y Amortización no se revelan en las notas a los Estados Financieros. La importancia relativa o materialidad de la cifra expresada en la Depreciación Acumulada y Amortización afecta de acuerdo a su cuantía el activo total de la entidad. Todo lo anterior atendiendo lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública y en especial a los Principios de Contabilidad Pública y de las Normas de Auditoría.	Incluir en los estados financieros de 2017,1 estado de activos y patrimonio.	Subdireccion Administrativa y Financiera	Contador	17/08/2018	17/07/2019	1 Nota revelatoria incluida correspondiente a el estado de activos y patrimonio	100%	Notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2018	100%

PLAN DE MEJORAMIENTO- EPA VIG-2017

No.	Descripción del Hallazgo	Acción de Mejoramiento a desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Avance físico de ejecución de las metas	Observaciones	Valoración apreciativa del avance de la meta
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminación				
18	La entidad no cuenta con Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y Comunicación – PETI, incumpliendo con disposiciones generales y específicas contempladas en las políticas y estándares de seguridad informática, lo que podría acarrear el incumplimiento de disposiciones generales.	Formular un Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y Comunicación – PETI para la Vigencia	Oficina Asesora Planeación	Jefe Oficina Asesora de Planeación	17/08/2018	17/07/2019	1 Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y Comunicación formulado	100%	El documento se encuentra formulado y está en revisión por la Oficina Jurídica, para su adopción	100%
19	Por negligencia o descuido la entidad no cuenta con políticas y/o procedimientos para la gestión documental, lo que podría acarrear el incumplimiento de disposiciones generales	Adoptar el procedimiento para la gestión documental a través de acto administrativo	Oficina Asesora de Control Interno	Jefe oficina Asesora de Control Interno	17/08/2018	17/07/2019	1 Procedimiento de gestión documental adoptado por resolución	100%	Se elaboró el procedimiento y se envió a la oficina asesora de planeación para su inclusión en el Manual de Procesos y Procedimientos	100%
20	Por debilidades de control la administración y gestión del riesgo institucional no es eficiente para el logro de un seguimiento y monitoreo efectivo que asegure la buena gestión de los procesos, lo que podría conllevar a ineffectividad en el trabajo.	Realizar informes de seguimientos trimestral al mapa de riesgos	Oficina Asesora de Control Interno	Jefe oficina Asesora de Control Interno	17/08/2018	17/07/2019	1 Informe de seguimiento al mapa de riesgos anual	100%	Se elaboró el informe correspondiente	100%
21	Por debilidades de control la entidad no posee cultura de autocontrol, frente al ejercicio de los procesos auditores se presentan fallas en atención a los resultados de las auditorías, ejecución de los planes de mejoramiento por proceso y acatamiento de las recomendaciones de la oficina de control interno, lo que podría traer como consecuencia ineffectividad en el trabajo.	Formular un Plan de fomento de cultura de autocontrol	Oficina Asesora de Control Interno	Jefe oficina Asesora de Control Interno	17/08/2018	17/07/2019	1 Plan de fomento de cultura de autocontrol formulado	100%	Se ejecutó el Plan de Fomento formulado para la vigencia 2018	100%

Elaboró: Judith García Lhoeste  
 Revisó: Delia Estela Calvo Ramírez  
 Aprobó: Alvaro Dario Vargas Martínez

Cargo: Asesora Exter - Oficina Asesora de Control Interno  
 Cargo: Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno  
 Cargo: Director General

Fecha: 15 de Julio de 2019  
 Fecha: 15 de Julio de 2019  
 Fecha: 15 de Julio de 2019