

### DATOS GENERALES

**Título:** Seguimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos con ocasión a las auditorías internas, de las actividades realizadas de enero a junio del 2023.

### DESCRIPCIÓN

**Objetivo General:** Verificar el grado de avance de las actividades de los Planes de Mejoramiento del Establecimiento Público Ambiental, producto de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2021 -2022 - 2023, con corte de enero a junio del 2023.

**Objetivos Específicos:**

1. Alertar sobre la posibilidad de incumplimiento de las actividades y vencimiento de los plazos establecidos en los Planes de Mejoramiento suscritos por las diferentes dependencias producto de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2021 – 2022 - 2023.
2. Presentar el estado de avance de los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2023.

**Alcance:**

El seguimiento se realizará sobre la gestión presentada de enero a junio del 2023, por todas las áreas responsables de las acciones de mejora que hacen parte de los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas vigencia 2021 – 2022 y 2023.

**RESULTADOS**

En cumplimiento con el Plan de Auditorías Internas 2023, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena – EPA, en el cual se acordó realizar el seguimiento semestralmente a los planes de mejoramientos internos, en respuesta a las auditorías internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno del EPA.

Una vez revisado los documentos recibidos, a continuación, se presenta el resultado por dependencias de las acciones de mejora cumplidas, en ejecución o con plazo vencido, con base en las acciones reportadas de enero a junio del 2023, así:

**1. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Jurídica vigencia 2022 - 2023 corte de enero a Junio – 2023.**

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Jurídica vigencia 2021 - 2022		
	No.	Porcentaje
<b>Total, Hallazgos</b>	22	
<b>Observaciones con acciones Cumplidas</b>	15	68,18%
<b>Observaciones con acciones en Ejecución</b>	7	31,82%
<b>Observaciones con acciones Vencidas</b>	0	0,00%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplidas	Ejecución	Vencidas
Gestión Jurídica - 2022 - 2023	22 hallazgos	15 cumplidos	7	0

**2. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Planeación vigencia – 2021 – 2022 -2023, corte de enero a junio – 2023.**

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Planeación vigencia 2021 -2022 -2023		
	No.	Porcentaje
<b>Total, Hallazgos</b>	16	
<b>Observaciones con acciones Cumplidas</b>	14	87,50%
<b>Observaciones con acciones en Ejecución</b>	2	12,50%
<b>Observaciones con acciones Vencidas</b>	0	0,00%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplidas	Ejecución	Vencidas
Auditoria Base de Datos 2021	16	14	2	0

**3. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Vigencia 2022 - 2023, corte de enero a junio – 2023.**

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Vigencia 2022 - 2023		
	No.	Porcentaje
<b>Total, Hallazgos:</b>	32	
<b>Observaciones con acciones Cumplidas</b>	18	56,3%
<b>Observaciones con acciones en Ejecución</b>	11	34,4%
<b>Observaciones con acciones Vencidas</b>	3	9,4%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplidas	Ejecución	Vencidas
Control Vigilancia y Seguimiento - 2022 - 2023	32 hallazgos	18	11	3

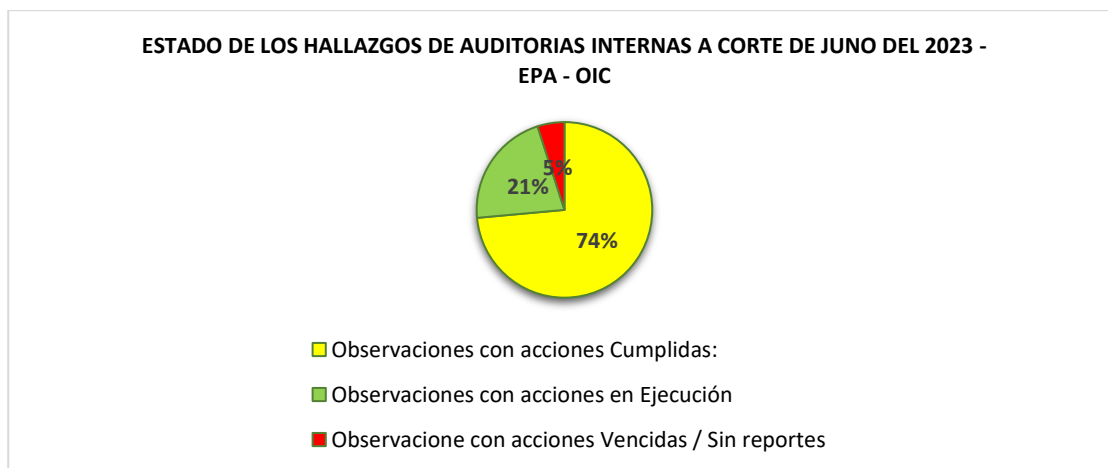
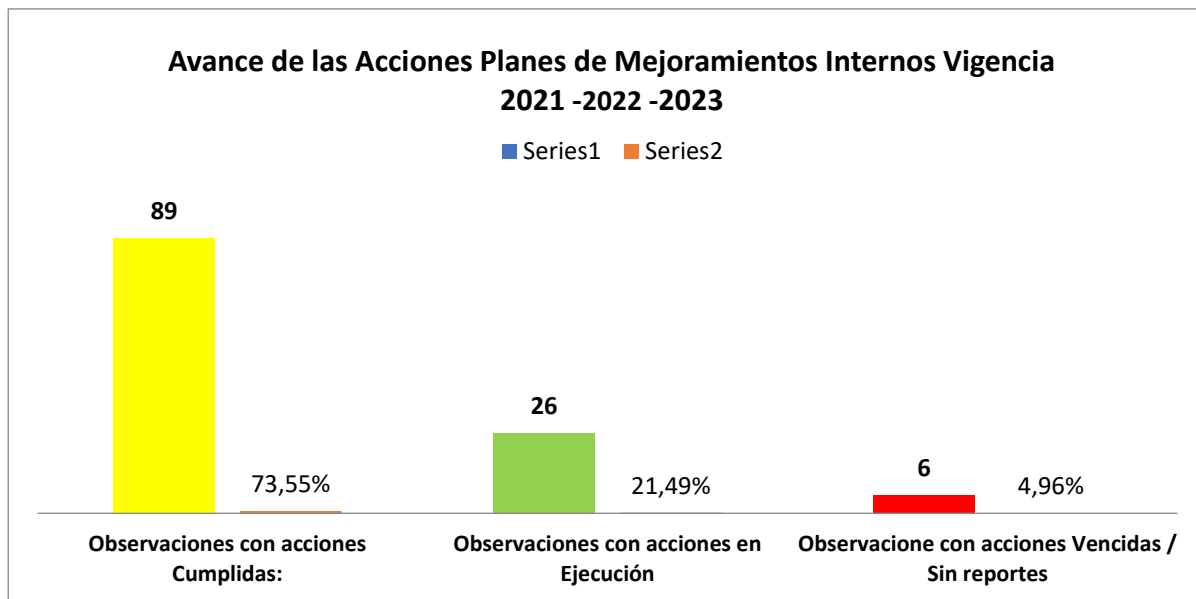
**4. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Administrativa y Financiera Vigencia 2021 - 2022, corte de enero a junio – 2023.**

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Administrativa y Financiera Vigencia - 2021 - 2022		
	No.	Porcentaje
<b>Total, Hallazgos</b>	46	
<b>Observaciones con acciones Cumplidas</b>	37	76,09%
<b>Observaciones con acciones en Ejecución</b>	6	6,52%
<b>Observaciones con acciones Vencidas</b>	3	17,39%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplidas	Ejecución	Vencidas
Pagos - 2021	7	7	0	0
Caja Menor - 2021	5	4	0	1
Liquidación Cobros de Tarifas de Evaluación y Seguimiento - 2020 - 2021	7	6	1	0
Propiedades, Plantas y Equipos (Bienes Devolutivos) vigencia – 2021	15	15	0	0
Financiera y de Gestión 2022	5	3	2	0
Control Interno Contable 2022	7	2	3	2

**5. Auditorías (Total de Hallazgos, Observaciones Cumplidas, en Ejecución y Vencidas por Oficinas y Subdirecciones EPA)**

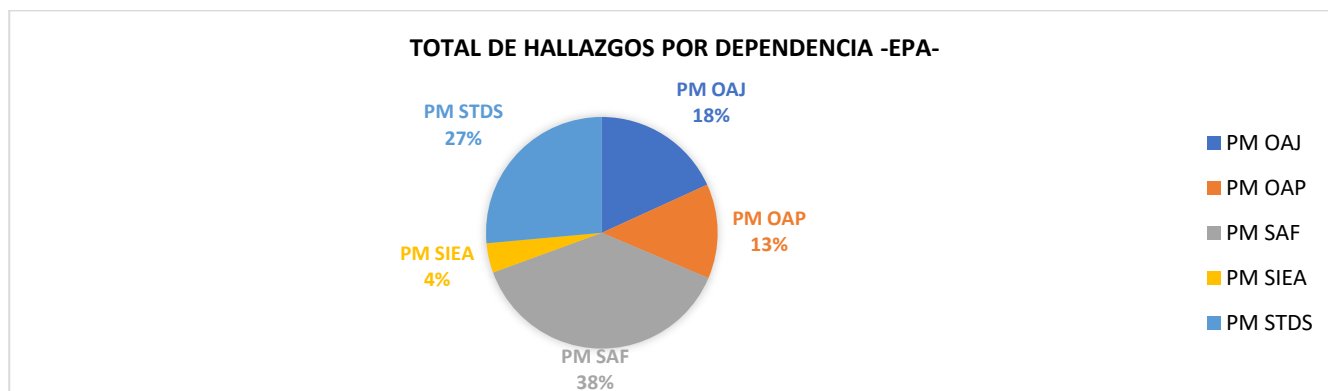
Auditorías (Total de Hallazgos, Observaciones Cumplidas, en Ejecución y Vencidas por Oficinas y Subdirecciones EPA)		
	No.	Porcentaje
<b>Total, Hallazgos</b>	121	
<b>Observaciones con acciones Cumplidas</b>	89	73,55%
<b>Observaciones con acciones en Ejecución</b>	26	21,49%
<b>Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes</b>	6	4,96%



**6. Total, de hallazgos por dependencia de EPA Cartagena observaciones Oficina Asesora de Control Interno estado actual de los Planes de Mejoramiento**

Estado de los hallazgos auditorías internas C.I	OAJ	OAP	PSAF	SIEA	STDS	
Observaciones con acciones Cumplidas:	15	14	37	5	18	89
Observaciones con acciones en Ejecución	7	2	6	0	11	26
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0	3	0	3	6
TOTAL	22	16	46	5	32	121

Estado de los hallazgos auditorías internas C.I	PM OAJ	PM OAP	PM SAF	PM SIEA	PM STDS
Total, de hallazgos por dependencia -EPA-	22	16	46	5	32



**Conclusiones y Recomendaciones**

1. Durante la vigencia 2021, 2022 y 2023 se han realizado auditorías internas, en las cuales se han generado 121 observaciones, de las cuales se reportan 89 de las actividades cumplidas, que representa el 73.55%, se reportan 26 de las actividades en ejecución, que representa 21,49% y un 4.96 % de actividades vencidas, siendo estas un total de 6 actividades que generan ineficacia de las acciones, por lo cual se recomienda cumplir con las acciones de mejora propuestas en los planes de mejoramiento, con el fin de evitar que las observaciones identificadas, se presenten nuevamente, posibilitando la materialización de riesgos que generen procesos disciplinarios a los responsables de las actividades.

2. Fortalecer el monitoreo continuo y los procesos de autocontrol tendientes a la verificar el cumplimiento de las actividades establecidas en cada Plan de Mejoramiento.
3. Se sugiere mantener y archivar adecuadamente las evidencias del cumplimiento de las actividades descritas en el Plan de Mejoramiento.

Recuerde que, en caso de incumplimiento de las actividades pueden generar acciones disciplinarias a los responsables de efectuar con eficacia, eficiencia, economía, oportunidad y calidad dichas acciones.

Sin otro en particular.



**HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA**  
**Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

Apoyo en la Proyección: Francisco Javier Ochoa Galeano Contratista– Profesional de apoyo a la Gestión OACI