

DATOS GENERALES

Título: Seguimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos en respuesta a las Auditorías Internas, actividades evidenciadas por cada dependencia con corte a 30 de junio del 2024.

DESCRIPCIÓN

Objetivo General: Verificar el grado de avance de las actividades abiertas de los Planes de Mejoramiento de las dependencias, producto de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2022 - 2023, con corte a 30 de junio del 2024.

Objetivos Específicos:

1. Alertar sobre la posibilidad de ineficacia e incumplimiento de las actividades y/o vencimiento de los plazos establecidos en los Planes de Mejoramiento suscritos por las diferentes dependencias producto de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2022 - 2023.
2. Presentar el estado de avance de los Planes de Mejoramiento, con base en las evidencias presentadas por cada dependencia en respuesta a las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2022 y 2023.

Alcance:

El seguimiento se realizará sobre la gestión presentada de enero a junio del 2024, por todas las áreas responsables de los Planes de Mejoramiento producto de las Auditorías Internas Vigencia 2022 y 2023.

RESULTADOS

En cumplimiento con el Plan Anual de Auditorías Internas 2024, 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 a los Planes de Mejoramientos Internos, en respuesta a las auditorías internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno del EPA.

La Oficina Asesora de Control Interno mediante memorando **EPA-MEM-02163-2024**, hizo Solicitud de avance al plan de mejoramiento a 30 de junio de 2024.

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 2024, así:

1. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Jurídica vigencia 2022 - 2023 corte de enero a junio – 2024.

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Jurídica vigencia 2022 - 2023		
	N°.	Porcentaje
Total, Hallazgos:	3	
Observaciones con acciones Cumplidas:	3	100,00%
Observaciones con acciones en Ejecución	0	0,00%
Observaciones con acciones Vencidas /Sin reportes	0	0,00%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplida
Gestión Jurídica - 2023	3 hallazgos	3 cumplidas

2. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Planeación vigencia – 2022 - 2023, corte de enero a junio – 2024.

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Oficina Asesora Planeación vigencia 2022 -2023		
	N°.	Porcentaje
Total Hallazgos:	5	
Observaciones con acciones Cumplidas:	0	0,00%
Observaciones con acciones en Ejecución	5	100,00%
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0,00%

Nombre de la Auditoria y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplida	Ejecución	Sin reportes
Gestión de Planeación 2023	5	0	5	0
Total	5	0	5	0

1. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Técnica y Desarrollo corte de enero a junio – 2024.

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible Vigencia 2022 – 2023		
	N°	Porcentaje
Total, Hallazgos:	32	
Observaciones con acciones Cumplidas:	14	43,8%
Observaciones con acciones en Ejecución	18	56,3%
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0,0%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplida	Ejecución	Sin reportes
Control Vigilancia y Seguimiento – 2023	32 hallazgos	14	18	0

3. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Administrativa y Financiera Vigencia 2022 – 2023, corte de enero a junio – 2024.

Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Subdirección Administrativa y Financiera Vigencia - 2022 - 2023		
	N°.	Porcentaje
Total Hallazgos:	15	
Observaciones con acciones Cumplidas:	10	66,67%
Observaciones con acciones en Ejecución	5	33,33%
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0,00%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplida	Ejecución	Sin reportes
Control Interno Contable 2022	7 hallazgos	6	1	0
Financiera y de Gestión 2023	8 hallazgos	4	4	0

1. Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Secretaria Privada Vigencia 2022 - 2023 corte de enero a junio – 2024.

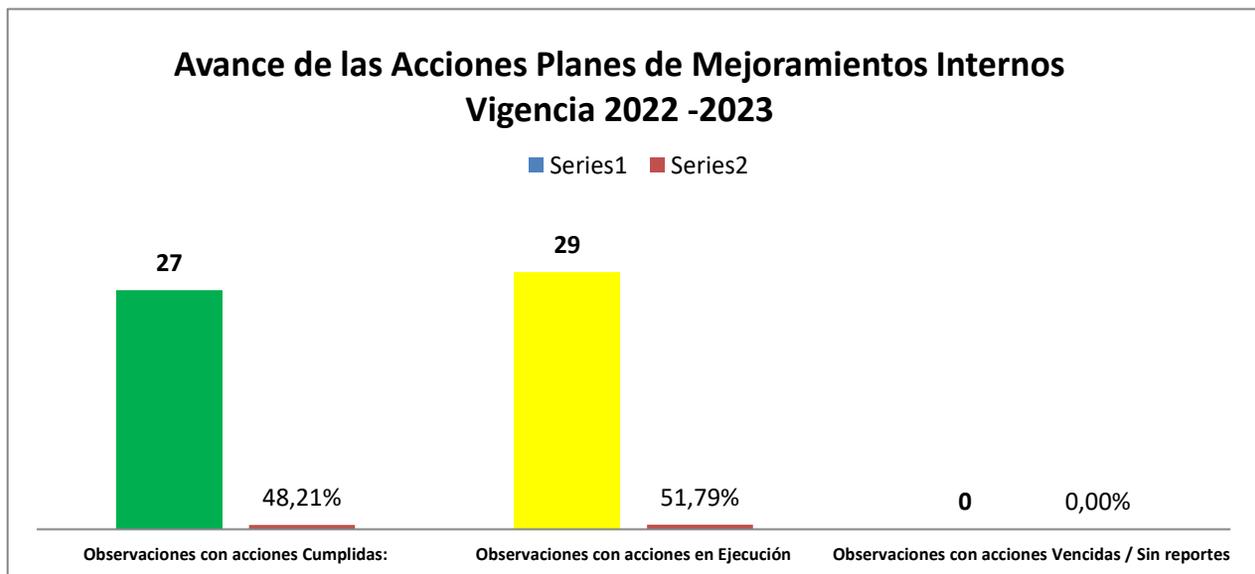
Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a la Secretaria Privada 2022 -2023		
	N°.	Porcentaje
Total Hallazgos:	1	
Observaciones con acciones Cumplidas:	0	0,00%
Observaciones con acciones en Ejecución	1	100,00%
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0,00%

Nombre de la Auditoría y Año	N° Control de Hallazgo	Cumplida	Ejecución	Sin reportes
Servicio al Ciudadano	1 hallazgo		1	0

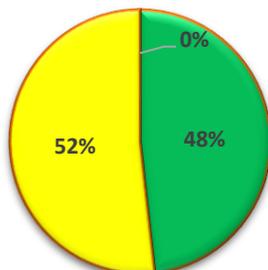
2. Auditorias (Total de Hallazgos, Observaciones Cumplidas, en Ejecución y Sin reportes / Vencidas por Oficinas y Subdirecciones EPA)

ESTADO DE LOS HALLAZGOS 2022-2023 - OCI -				
AUDITORIAS INTERNAS - EPA - CONTROL INTERNO 2022- 2023	Cumplida	Ejecución	Con plazo vencido	N° Total de Hallazgos
Gestión Jurídica - 2023 -OAJ-	3			3
Gestión de Planeación - 2023 -OAP-		5	3	5
Servicio al Ciudadano		1		1
Financiera y de Gestión 2023 - SAF -	4	4	2	8
Control Vigilancia y Seguimiento - 2022 -STDS -	14	18	18	32
Control Interno Contable 2022	6	1	1	7
Subtotal	27	29	24	56

Auditorias (Total de Hallazgos, Observaciones Cumplidas, en Ejecución y Vencidas por Oficinas y Subdirecciones EPA)		
	N°.	Porcentaje
Total Hallazgos:	56	
Observaciones con acciones Cumplidas:	27	48,21%
Observaciones con acciones en Ejecución	29	51,79%
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0,00%



**ESTADO DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIAS INTERNAS CORTE A JUNIO DEL
2024 - EPA - OIC**

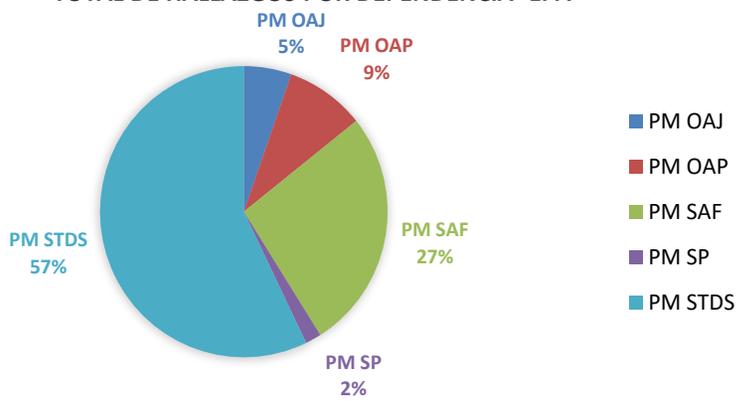


- Observaciones con acciones Cumplidas:
- Observaciones con acciones en Ejecución
- Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes

3. 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	PM OAJ	PM OAP	PM SAF	PM SP	PM STDS
Observaciones con acciones Cumplidas:	3	0	10		14
Observaciones con acciones en Ejecución	0	5	5	1	18
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	0	0	0	0	0
Total	3	5	15	1	32

TOTAL DE HALLAZGOS POR DEPENDENCIA -EPA-



Conclusiones y Recomendaciones

1. Durante la vigencia 2022 y 2023 se han realizado auditorías internas, en las cuales se han generado 56 observaciones, de las cuales se reportan 27 acciones cumplidas, que representa el 48.21% del total de las actividades, se reportan 29 en ejecución (51,79%), de estas 29 acciones en ejecución a 24 actividades ya se les cumplió el plazo de cierre, siendo estas actividades las que generan ineficacia de las acciones a los planes de mejoramiento propuestos.
2. Se recomienda finiquitar 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 y la posibilidad de que se generen procesos disciplinarios a los responsables de las actividades incumplidas.
3. Se debe fortalecer el monitoreo continuo y la auto verificación respecto al cumplimiento de las actividades establecidas en cada Plan de Mejoramiento, recordando que es indispensable mantener y archivar adecuadamente las evidencias del cumplimiento de las actividades descritas en cada Plan de Mejoramiento.

Recuerde que, el incumplimiento de las actividades podría ser causar y/o generar acciones disciplinarias a los responsables de dichas acciones.

Sin otro en particular.



HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Apoyo la proyección: Greis Montes, contratista de apoyo - OACI