

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

1. DATOS GENERALES	
Título: Auditoría Interna proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA) del EPA Cartagena 2024	Informe Numero: 04 Fecha de Emisión: 13 de noviembre de 2024
Tipo de Informe:	Informe Preliminar de Auditoría ☐ Informe Final de Auditoría ☒ X Fomento a la Asesoría y/o Cultura del Control ☐ Acompañamiento ☐
Dependencia:	Subdirección de Investigación y Educación Ambiental
Elaboró: Hector Mauricio Montes Padilla Jefe Oficina Asesora de Control Interno Auditor Líder	Remitido a: ARELIS MENDOZA CABARCAS Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental
2. DESCRIPCIÓN	
Antecedentes y/o justificación: En cumplimiento al Plan de auditorías internas 2024, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena – EPA, se realizó Auditoria al proceso misional de <i>“Investigación y Educación Ambiental (IEA)”</i> que tiene por objetivo: <i>“Fortalecer la educación, la investigación, la innovación y la cultura ambiental, enfocadas en la protección y conservación del patrimonio natural, a través de la participación ciudadana, y según la normatividad vigente.”</i>	Alcance: Para el presente auditoria, se realizará con base en las operaciones realizadas entre el 1° de enero y al 30 de agosto de 2024, en relación con las actividades de carácter administrativo y operativo del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA) del EPA Cartagena, tomando como base los criterios de auditoría señalados más adelante, en particular, las normas legales y reglamentarias externa e interna que regulan y delimitan su actuar, al igual que los documentos que hacen parte del proceso y del sistema, tales como: la caracterización, los procedimientos, los manuales e instructivos y demás formatos.
Objetivo General: Verificar la conformidad, la eficiencia, eficacia y efectividad en la ejecución de las actividades de los procedimientos que hacen parte del proceso de <i>“Investigación y Educación Ambiental (IEA)”</i> del EPA Cartagena.	Metodología aplicada: Para la priorización del presente plan de auditoría se tomó como base la metodología establecida por el Departamento Administrativo de Función Pública, en relación la gestión del riesgo, que considera el estado y la importancia de los

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

	procesos definidos en el mapa de procesos, el resultado de las auditorías internas y externas, así como los planes de mejoramiento en curso. La auditoría se realiza considerando el ciclo Planear-Hacer-Verificar-Actuar PHVA, realizando entrevistas a los dueños de proceso e involucrados, cubriendo los procedimientos aleatoriamente seleccionados. La recolección de evidencias se realizará bajo la modalidad de solicitud de registros, observación in situ; muestreo aleatorio y soportes fotográficos, a criterio de cada auditor asignado. De igual forma se realizará identificación y revisión de los sistemas de información que soportan e intervienen en cada proceso.
--	---

Objetivos Específicos:

- Verificar el cumplimiento del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA) del EPA Cartagena.
- Revisar el cumplimiento de las leyes, regulaciones, políticas y demás normatividad vigente, que enmarcan el proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA).
- Verificar el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos
- Evaluar el seguimiento a los indicadores, acciones correctivas, matriz de riesgos, la efectividad de los controles y la eficacia de los planes de mejoramiento, establecidos o a cargo del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA)
- Presentar recomendaciones y posibilidades de mejora a los procesos.

3. MARCO LEGAL (CRITERIOS DE AUDITORIA)

1. Normas legales vigentes aplicables:

- Constitución Política
- Normas relacionadas con la Investigación y educación Ambiental
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión “MIPG”

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

2. Documentos del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA), aprobados en el marco del Sistema de Gestión del Establecimiento Público Ambiental, según listado maestro de documentos facilitado por la Oficina Asesora de Planeación, que se describen a continuación:

PROCESO	TIPO DOCUMENTO	NOMBRE	CODIGO	VIGENCIA	
				VERSION	FECHA
EDUCACIÓN E INVESTIGACIÓN AMBIENTAL	C	Caracterización del Proceso	C-IEA-001	2.0	12/11/2020
	MZ	Matriz de Riesgos del Proceso	MZ-IEA-001		
	M	Manual para el Desarrollo de Proyectos de Investigación e Innovación Ambiental	M-IEA-001	1.0	27/11/2023
	PL	Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública	PL-IEA-001	1.0	27/11/2023
	P	Procedimiento para Trámite de Proyectos Ambientales Universitarios - PRAUS	P-IEA-001	1.0	27/11/2020
	P	Procedimiento para Capacitaciones, Persuaciones y Sensibilizaciones en Educación Ambiental	P-IEA-002	1.0	27/11/2020
	P	Procedimiento para Acompañamiento a Proyectos Ambientales Escolares - PRAES	P-IEA-003	1.0	28/11/2020
	P	Procedimiento para Trámite de Proyectos Ciudadanos de Educación Ambiental – PROCEDA –	P-IEA-004	1.0	27/11/2020
	P	Procedimiento para Presentación de Proyectos de Investigación Ambiental	P-IEA-005	1.0	27/11/2023
	F	Formato para la Presentación de Proyectos de Investigación Ambiental	F-IEA-001	1.0	28/11/2020
	F	Encuesta de Medición de Satisfacción y Percepción del Ciudadano	F-IEA-002	1.0	28/11/2020

3. Reglamentación interna del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA)

4. DESARROLLO

4.1. Instalación

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías Internas 2024, luego de haber informado Arelis Mendoza Cabarcas, Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental, con memorando EPA-MEM-02374-2024, se instaló la auditoría interna al Proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA), dando a conocer a la Subdirectora y demás equipo de trabajo presente, los objetivos, los criterios de la auditoría, el alcance, la confidencialidad y demás aspectos logísticos, incluyendo la metodología, riesgos y limitaciones de la auditoría.

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

4.2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

1. ESTRUCTURA DE LA SUBDIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL

Según el organigrama del EPA Cartagena, publicado en la página web institucional, en el link: <https://epacartagena.gov.co/web/nosotros/organigrama/> , la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, esta Subdividida en dos áreas, que ejecutan las actividades del proceso de Investigación y Educación Ambiental (IEA).



En cuanto al personal, la Subdirección cuenta con los siguientes funcionarios de planta:

NOMBRE COMPLETO	CARGO
Arelis Mendoza Cabarcas	Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental
Decio Echenique Batista	Profesional Especializado
Carlos Buelvas González	Profesional Universitario
Hugo Gamba Vásquez	Profesional Universitario

A continuación, se presenta el personal que operativamente apoya las áreas de acuerdo al siguiente grafico elaborado por la Subdirección Técnica y de Desarrollo Sostenible:

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001



Según listado suministrado por la Oficina Asesora Jurídica, se han realizado los siguientes contratos de prestación de servicios:

ESTADO	N° DE CTO	CONTRATISTA	PROFESIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-052-2024	DAYANA DEL CARMEN TORRES ESPITALETA	INGENIERA INDUSTRIAL	Prestación de Servicios Profesionales para el acompañamiento y apoyo en Proyectos Comunitarios de Educación Ambiental enmarcadas en estrategias de promoción y participación ciudadana que hagan parte del Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	31/01/2024	30/05/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-053-2024	YESSICA PAOLA BELTRAN ALVEAR	TRABAJO SOCIAL	Prestación de servicios profesionales para el apoyo y acompañamiento en acciones de educación ambiental con comunidades que se requieran en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena.	31/01/2024	30/05/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-083-2024	CARMEN LELYS ROMERO NAVARRO	INGENIERA AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales por funcionamiento para el acompañamiento y participación de forma concertada a instituciones educativas en jornadas, eventos y actividades de capacitación, sensibilización y educación ambiental de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	3/02/2024	2/06/2024

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		FECHA: 12/11/2020
			VERSIÓN:
			CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-084-2024	LESLY LAUDITH PATERNINA BOLAÑOS	LICENCIATURA EN EDUCACIÓN BASICA CON ENFASIS EN INGLES	Prestación de servicios profesionales por funcionamiento para la asesoría y acompañamiento a estrategias de educación ambiental dirigidas a los grupos de valor e interés de la entidad, especialmente a la población de primera infancia en el Distrito de Cartagena de Indias.	3/02/2024	2/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-085-2024	ALEJANDRO JOSE POSADA ARRIETA	COMUNICACIÓN SOCIAL Y PERIODISMO	Prestación de servicios profesionales como Comunicadora Social para las actividades de funcionamiento asociadas a Prensa, Comunicaciones, divulgación y participación ciudadana de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental del EPA Cartagena.	3/02/2024	2/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-103-2024	YULIANA GUETE CERPA	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento en los aspectos jurídicos y de cumplimiento legal para el desarrollo de las actividades asociadas al Proyecto de FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-104-2024	MIRELSA JUDITH FLOREZ BARRIOS	TRABAJO SOCIAL	Prestación de servicios profesionales en las acciones de divulgación, socialización y relacionamiento con la comunidad y demás grupos de valor e interés, que se requieran en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-105-2024	MIRIAN PATRICIA REYES RANDAL	CIENCIAS POLITICAS Y RELACIONES INTERNACIONALES	Prestación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento de mecanismos de gestión institucional que contribuyan con la construcción de estrategia político sociales en el proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-106-2024	WILMAN DE JESUS GALINDO MEJIA	TECNOLOGO EN GESTIÓN AMBIENTAL	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el desarrollo de actividades de funcionamiento propias de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	13/02/2024	12/06/2024

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		FECHA: 12/11/2020
			VERSIÓN:
			CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-110-2024	MARIA ROSA CERVANTES VIVES	COMUNICADORA SOCIAL - PERIODISMO	Prestación de servicios profesionales para la divulgación y comunicación de las acciones asociadas a las actividades de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental en el proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-111-2024	MARLYS MARRUGO CANTILLO	COMUNICADORA SOCIAL	Prestación de servicios profesionales para la divulgación y promoción de actividades de educación ambiental asociadas a las actividades del proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-112-2024	DAVID SANTIAGO PEÑARANDA	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales especializados para la asesoría jurídica ambiental y urbano territorial en el Proyecto de FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-114-2024	ALEJANDRA DE LOS ANGELES REDONDO CARABALLO	PSICOLOGA	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento a comunidades desde el componente psicosocial en las estrategias de educación ambiental enmarcadas en el Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	13/02/2024	12/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-120-2024	LINA MARIA CORPAS CARDONA	PSICOLOGA	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento a comunidades desde el componente psicosocial en las estrategias de educación ambiental enmarcadas en el Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	14/02/2024	13/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-145-2024	YURIZA PAOLA MARTINEZ GALAN	INGENIERA AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento de los procesos de investigación e innovación que hacen parte del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena de Indias, a cargo de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	1/03/2024	30/06/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-156-2024	MARIO MORALES CERVANTES	TECNICO LABORAL EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el acompañamiento en acciones de educación ambiental, en el marco del proyecto de Recuperación de Áreas Ambientalmente Degradadas.	16/03/2024	15/07/2024

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		FECHA: 12/11/2020
			VERSIÓN:
			CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-161-2024	BERENA DE JESUS VERGARA SERPA	ECONOMISTA - ESPECIALIZACION EN TEORIA, METODOS Y TECNICAS EN INVESTIGACION SOCIAL - MAESTRIA EN GESTION AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales especializados para asesorar a la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental con la generación, diseño e implementación de estrategias de investigación y educación ambiental con enfoque territorial en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación.	1/04/2024	31/07/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-176-2024	LINDA MICHELLE NATES RIVERA	INGENIERA INDUSTRIAL	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento a los procesos de investigación e innovación que hacen parte del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena de Indias, a cargo de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	30/04/2024	29/08/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-177-2024	BELKY GOMEZ LEÓN	TECNOLOGIA EN PROMOCIÓN SOCIAL	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el acompañamiento a los procesos de investigación y educación ambiental que hacen parte del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena de Indias, a cargo de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	30/04/2024	29/08/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-181-2024	CARLOS MANUEL GUARDELA BOLAÑOS	COMUNICADOR AUDIOVISUAL	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para las actividades asociadas a comunicaciones y diseño audiovisual y multimedia del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para a Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena de Indias.	3/05/2024	2/08/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-203-2024	AQUILES DE JESUS MEZA ARRIETA	BIOLOGO	Prestación de servicios profesionales como biólogo para la ejecución de actividades y desarrollo de estrategias de educación propias del proyecto de Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	31/05/2024	30/09/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-204-2024	KELLY ALEXANDRA HODEG DURANGO	BACTERIOLOGIA - ESPECIALIZACION EN GERENCIA DE SALUD	Prestación de servicios profesionales especializados para asesorar y coordinar acciones de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental en la implementación de estrategias para la concertación intersectorial en el abordaje de los determinantes sociales y ambientales que afectan la calidad de vida y salud de la población, en el marco de los objetivos del proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias	31/05/2024	30/08/2024

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		FECHA: 12/11/2020
			VERSIÓN:
			CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-254-2024	YULIANA GUETE CERPA	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento en los aspectos jurídicos y de cumplimiento legal para el desarrollo de las actividades asociadas al Proyecto de FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	30/07/2024	29/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-262-2024	ALEJANDRO JOSE POSADA ARRIETA	COMUNICACIÓN SOCIAL Y PERIODISMO	Prestación de servicios profesionales como Comunicador Social para las actividades asociadas a Prensa, Comunicaciones, divulgación y participación ciudadana enmarcadas en el Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	31/07/2024	30/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-264-2024	MIRELSA JUDITH FLOREZ BARRIOS	TRABAJO SOCIAL	Prestación de servicios profesionales en las acciones de participación y relacionamiento con la comunidad y demás grupos de valor e interés, que se requieran en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena.	31/07/2024	30/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-268-2024	WILMAN DE JESUS GALINDO MEJIA	TECNOLOGO EN GESTIÓN AMBIENTAL	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en campo para el desarrollo de actividades propias de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	31/07/2024	30/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-280-2024	MIRIAN PATRICIA REYES RANDAL	CIENCIAS POLITICAS Y RELACIONES INTERNACIONALES	Prestación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento de mecanismos de gestión institucional que contribuyan con la construcción de estrategia político sociales en el proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	1/08/2024	31/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-281-2024	YESSICA PAOLA BELTRAN ALVEAR	TRABAJO SOCIAL	Prestación de servicios profesionales para el apoyo y acompañamiento en acciones de educación ambiental con comunidades que se requieran en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena.	1/08/2024	31/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-282-2024	LINA MARIA CORPAS CARDONA	PSICOLOGA	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento a comunidades desde el componente psicosocial en las estrategias de educación ambiental enmarcadas en el Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	1/08/2024	31/12/2024

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		FECHA: 12/11/2020
			VERSIÓN:
			CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-283-2024	LUIS ALFREDO CUESTA VILLADIEGO	TECNOLOGO EN GESTIÓN EMPRESARIAL	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el desarrollo de actividades de funcionamiento propias de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental.	1/08/2024	31/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-284-2024	MARLYS MARRUGO CANTILLO	COMUNICADORA SOCIAL	Prestación de servicios profesionales para la divulgación y promoción de actividades de educación ambiental asociadas a las actividades del proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	1/08/2024	31/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-285-2024	DAYANA DEL CARMEN TORRES ESPITALET	INGENIERA INDUSTRIAL	Prestación de Servicios Profesionales para el acompañamiento y apoyo en Proyectos Comunitarios de Educación Ambiental enmarcadas en estrategias de promoción y participación ciudadana que hagan parte del Proyecto de Fortalecimiento de la Educación y Cultura Ambiental en el Distrito de Cartagena de Indias.	1/08/2024	31/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-322-2024	ALEJANDRA DE LOS ANGELES REDONDO CARABALLO	PSICOLOGA	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento a comunidades desde el componente psicosocial que se requieran en el marco del proyecto de Fortalecimiento de la Investigación e Innovación para la Gestión Ambiental Sostenible en el Distrito de Cartagena.	13/08/2024	12/11/2024

Oportunidad de mejora #1: Como resultado de las entrevistas realizadas en las pruebas de recorrido, no se evidencian la realización de actividades de inducción a nuevos funcionarios y contratistas de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental que origina desconocimiento general de los documentos que hacen parte del proceso, generando falta de empoderamiento respecto a el cálculo, análisis y evaluación de indicadores y riesgos incrementos en los tiempos de aprendizaje y la reducción de la productividad, por lo que la Oficina Asesora de Control Interno, ratifica la recomendación establecer estrategias, actividades y procesos de inducción al personal, con un tema en especial relacionado con la socialización de los documentos del proceso.

Respuesta Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, con MEMORANDO EPA-MEM-02760-2024, para la observación # 1 indica: *“que de parte de la SIEA, sí se realizó una jornada de inducción al personal en la vigencia 2024 la cual fue reportada como evidencia de control en el Mapa de Riesgo de Gestión en el mes de febrero de 2024 (Ver Anexo 1). No obstante se tiene que el personal de acuerdo a la evaluación realizada, presenta bajo conocimiento en los procesos de la SIEA, y bajo ese orden de ideas, el día 28 de octubre de 2024 (Ver Anexo 2) se realizó jornada de inducción y reinducción en la que*

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

participaron contratistas y personal de planta, y asimismo de conformidad con el espacio brindado por la Oficina Asesora de Planeación el 16 de octubre de 2024 con Jornada de inducción y reinducción en la que participaron todos los funcionarios de planta de la entidad y los de esta dependencia.”

La Oficina Asesora de control Interno, ante la respuesta y evidencias deja como **Oportunidad de Mejora #1**, a fin de que se atienda la recomendación en aras de pasar de un “desconocimiento” a un “conocimiento y aplicación General de los documentos, actividades, riesgos, controles e indicadores, que hacen parte del proceso y sus procedimientos”.

2. GESTIÓN POR PROCESOS.

El proceso de Investigación y Educación Ambiental, es un proceso misional establecido mediante Resolución vigente N° 520 de 31 de diciembre de 2020 “*Por medio de la cual se adopta el Manual de Calidad y el Maestro de Documentos del Establecimiento Público Ambiental*”; como parte de la última versión del mapa de procesos, al que se puede acceder en la pagina web institucional link <https://epacartagena.gov.co/web/sistema-de-gestion-calidad/> :



	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

Al realizar la prueba de recorrido programados a los siguientes procedimientos:

- Capacitaciones, Persuasiones y Sensibilizaciones en Educación Ambiental;
- Trámite de Proyectos Ambientales Universitarios – PRAUS
- Acompañamiento a Proyectos Ambientales Escolares - PRAES
- Trámite de Proyectos Ciudadanos de Educación Ambiental – PROCEDA –
- Presentación de Proyectos de Investigación Ambiental
- y la Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública

Para las pruebas de recorrido, se tomó como base el Manual de procedimientos EPA CARTAGENA 2023, documento publicado en la página web institucional en el link: <https://epacartagena.gov.co/web/wp-content/uploads/2024/02/MANUAL-DE-PROCEDIMIENTOS-EPA-CARTAGENA-2023.pdf>, donde se identificaron los códigos y versiones de cada documento, que se registró a continuación:

TIPO DOCUMENTO	NOMBRE	CODIGO	VIGENCIA	
			VERSION	FECHA
C	Caracterización del Proceso	C-IEA-001	2.0	12/11/2020
MZ	Matriz de Riesgos del Proceso	MZ-IEA-001		
M	Manual para el Desarrollo de Proyectos de Investigación e Innovación Ambiental	M-IEA-001	1.0	24/05/2021
PL	Política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública	PL-IEA-001	1.0	27/11/2023
P	Procedimiento para Trámite de Proyectos Ambientales Universitarios - PRAUS	P-IEA-001	1.0	27/11/2020
P	Procedimiento para Capacitaciones, Persuasiones y/o Sensibilizaciones en Educación Ambiental	P-IEA-002	1.0	24/05/2021
P	Procedimiento para Acompañamiento de Proyectos Ambientales Escolares - PRAES	P-IEA-003	1.0	28/11/2020
P	Procedimiento para Trámite de Proyectos Ciudadanos de Educación Ambiental – PROCEDA –	P-IEA-004	1.0	27/11/2020
P	Procedimiento para la Presentación de Proyectos de Investigación e Innovación Ambiental	P-IEA-005	1.0	28/11/2020
F	Formato para la Presentación de Proyectos de Investigación Ambiental	F-IEA-001	1.0	28/11/2020
F	Encuesta de Medición de Satisfacción y Percepción del Ciudadano	F-IEA-002	1.0	28/11/2020

Como resultado de estas pruebas y las entrevistas realizadas, se observa:

Hallazgo #1: Los procedimientos del proceso, están desactualizados, como se indicó anteriormente, no se han socializado completamente, por lo cual no se utilizan, como se evidencia por el no uso del “*Formato para el diseño y Desarrollo de las capacitaciones y*”

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

sensibilización”, establecido y mencionado en el numeral 6 del “PROCEDIMIENTO PARA CAPACITACIONES, PERSUASIONES Y/O SENSIBILIZACIONES”.

De igual forma se observa que se realizan actividades diferentes a las establecida en los documentos, o que no son pertinentes para los procedimientos, como por ejemplo el *“Formato para la Presentación de Proyectos de Investigación Ambiental”*, el cual indican los entrevistados que se rige por la Metodología General Ajustada “MGA”, que es una metodología aplicable a los proyectos de inversión, pero los proyectos de investigación tienen otros parámetros dependiendo el sector y la entidad a la cual se le presenta el proyecto.

Es importante fortalecer cada procedimiento y de paso, dar cumplimiento a las directrices establecidas en las Guías para la gestión por procesos en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), por lo que la Oficina Asesora de Control Interno, ratifica la recomendación establecer estrategias y acciones tendientes a revisar y actualizar los procedimientos, en concordancia con el procedimiento interno *“PROCEDIMIENTO INFORMACIÓN DOCUMENTADA, Versión:5.0”*, en especial adoptando las formas de presentar la secuencia lógica de actividades:

A través de *“b. Matriz de Descripción de Actividades: que se muestra a continuación como la segunda estructura aprobada para la descripción de actividades o “Paso a Paso” para cada Procedimiento”.*

PASO	DESCRIPCIÓN	CARGO RESPONSABLE	DEPENDENCIA RESPONSABLE	DOCUMENTOS Y REGISTROS

Tabla 7. Matriz de Descripción Narrativa.

Oportunidad de mejora #2: Con el objetivo de mejorar la claridad, comprensión y eficiencia en la ejecución de los procesos, se recomienda incluir flujogramas, al ser representaciones gráficas, muestran el flujo de actividades, decisiones y conexiones, facilitando la identificación de pasos críticos y los puntos de control de cada procedimiento, que no son fácilmente identificables debido a la descripción narrativa de actividades, sin formato de matriz.

Respuesta Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, con MEMORANDO EPA-MEM-02760-2024, para la observación # 2 indica: *“Se reitera que los procesos de la SIEA se encuentran en proceso de actualización que de conformidad con el Sistema de Calidad del EPA Cartagena, a dichos espacios se les dio apertura mediante EPA-MEM2692-2024 de 25 de octubre de 2024. Y asimismo, se aclara que los nuevos procesos obedecen a las nuevas estrategias de educación ambiental contenidas en el nuevo Plan de acción el cual se empezó a ejecutar desde el mes de agosto de 2024. En ese orden de ideas, se itera que los procesos serán actualizados de conformidad con el proceso que viene adelantando la Oficina Asesora de Planeación.*

Con relación al Formato para el diseño y Desarrollo de las capacitaciones y sensibilización, se debe aclarar que a la fecha este no se viene aplicando debido a que, de conformidad con la ISO 9001 de 2015, no es indispensable aplicar dicho formato en la medida que las

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

presentaciones creadas para las capacitaciones y sensibilizaciones no obedecen a la creación de productos. Por lo tanto, de conformidad con el proceso de actualización de los procesos de la SIEA, este formato será eliminado.”

La Oficina Asesora de control Interno, ante la respuesta y evidencias para la Observación #2, al mantenerse el hecho de que los procedimientos del proceso, efectivamente están desactualizados y no son ejecutan tal como están escritos, base y guía para adelantar las actividades, se deja como **Hallazgo #1**, objeto de plan de mejoramiento, esperando se atiendan las recomendaciones brindadas por esta oficina.

Oportunidad de mejora #3. No se evidencian planes a lagos plazo, en el momento de auditoria no se había aprobado el proyecto de inversión, a cargo de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, que paso de tener dos (2) proyectos a un (1) solo proyecto, las actividades se planean a corto plazo a través de cronogramas de actividades semanales, resaltando su socialización, monitoreo y seguimiento permanente de parte de la Subdirectora, como mecanismo de autocontrol, la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda fortalecer las actividades de planeación, con el objetivo de mejorar la eficiencia y efectividad en la ejecución del proceso, se recomienda incorporar una planeación a largo plazo que complementen la planificación actual a corto plazo.

Oportunidad de Mejora #4: Se resalta las actividades de seguimiento y monitoreo, las reuniones internas de autocontrol, se propone mejorar esta actividad con la publicación física de los cronogramas, con consideraciones tipo semáforo de colores, para que de forma visual se identifique su nivel de avance.

Respuesta Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, con MEMORANDO EPA-MEM-02760-2024, para la observación # 3 indica: “Se aclara que la gestión de la SIEA se encuentra planeada conforme dos entradas que son 1) Las PQRS que ingresan por SIGOB, y 2) el Plan de acción.

En ese sentido, frente a las PQRS efectivamente se realiza una planeación de conformidad con las solicitudes que se deban atender y si se tiene planeación de las mismas, de la siguiente manera: i) Se hace seguimiento a matriz de atención a peticiones de conformidad con la matriz de la Secretaría Privada. ii) De manera diaria se remite cronograma de actividades y asignaciones a contratistas y personal de planta para atender las solicitudes en mención.

Por otro lado en cuanto a la planeación de las actividades del Plan de acción, efectivamente si se realiza una ejecución de conformidad con la metodología interna que tiene cada estrategia de educación ambiental implementada, la cual consta en los documentos de reporte mensual

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

de los contratistas a cargo de reportar los avances de metas. La planeación a largo plazo es la que se tiene proyectada para poder alcanzar las metas del Plan de Desarrollo.

En ese orden de ideas, se indica que la SIEA si cuenta con planes a largo plazo, los cuales apuntan a cumplir con nuestros indicadores de gestión por un lado (Número de solicitudes atendidas / Número de solicitudes recibidas), y asimismo frente al cumplimiento de metas y actividades de nuestro Plan de acción.”

La Oficina Asesora de control Interno, ante la respuesta y evidencias deja como **Observación de Mejora #4**, a fin de que se atienda la recomendación a fin de fortalecer el principio de la planeación y los resultados de la gestión reflejados en el plan de acción y en los indicadores de proceso.

Oportunidad de Mejora #5: Establecer “Oferta de servicios institucional propia de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental”, estableciendo parámetros mínimos de acceso a los servicios, implementando estrategias de márketing para su socialización e impacto.

Oportunidad de Mejora #6: Actualizar en el procedimiento PRAUS, el cuadro de datos de las Instituciones de Educación Superior “IES” y establecer herramientas como mapas o cronogramas que presenten la cobertura de atención – influencia y las etapas desarrolladas en cada IES, estableciendo marcos de referencia de requisitos y beneficios, de los convenios de cooperación y apoyo.

Oportunidad de Mejora #7: Establecer actividades internas de capacitación en temas de investigación, que fomenten el desarrollo de estas habilidades, en el personal profesional que hace parte del EPA Cartagena.

Oportunidad de Mejora #8: “Conformar grupo de investigación del EPA Cartagena”, semilleros de investigación ambiental para el Distrito de Cartagena, liderados por el EPA Cartagena.

3. INDICADORES RESULTADO DEL PROCESO

Para seguir con la verificación en el cumplimiento del proceso se revisó la medición de indicadores del proceso, descritos en la caracterización del proceso encontrando:

Hallazgo #2: La mayor parte de los entrevistados, desconoce los indicadores del proceso; los indicadores presentados tiene como ultimo cálculos el primer trimestre, incumpliendo la periodicidad para su cálculo y analice de los indicadores claves para medir el desempeño del proceso, lo que impide la toma de decisiones basadas en información y la identificación de alertas preventivas por posibles incumplimiento a metas y el establecimiento de acciones de mejora, por lo que la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda con los encargados de

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

cada procedimiento, revisar y definir los indicadores claves para medir el desempeño del proceso y de manera integral la gestión de la Subdirección, acorde a lo establecido en la Ley 909 de 2004.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL		Fecha: 12/11/2020
	RESPONSABLE DEL PROCESO		VERSIÓN: 2.0
	SUBDIRECTOR DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL		CÓDIGO: C-SEA-001
OBJETIVO DEL PROCESO	FORTALECER LA EDUCACIÓN, LA INVESTIGACIÓN, LA INNOVACIÓN Y LA CULTURA AMBIENTAL, ENFOCADAS EN LA PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO NATURAL, A TRAVÉS DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA, Y SEGÚN LA NORMATIVIDAD VIGENTE.	ALCANCE DEL PROCESO	DISEÑO, FORMULACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS Y ESTRATEGIAS DE FORMACIÓN DIRIGIDAS A LA CIUDADANA EN VALORES, CONCEPTOS, HABILIDADES Y ACTITUDES A FAVOR DE LA PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO NATURAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA.

PROCESO	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO
INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL	ESTRATEGIAS DE EDUCACIÓN AMBIENTAL IMPLEMENTADAS Y EJECUTADAS	Número de estrategias de educación ambiental implementadas y ejecutadas
	PROYECTOS DE EDUCACIÓN AMBIENTAL IMPLEMENTADOS Y EJECUTADOS	Proyectos de educación y cultura ambiental, e investigación e innovación para la gestión ambiental sostenible, implementados y ejecutados
	% SOLICITUDES ATENDIDAS	No solicitudes atendidas / No solicitudes radicadas
	IMPACTO DE LAS VISITAS	Encuesta de satisfacción al cliente
	INVESTIGACIONES REALIZADAS Y PUBLICADAS	Número de investigaciones realizadas y publicadas

Oportunidad de Mejora #9: Establecer registro estadístico, análisis y evaluación de las encuestas de satisfacción, a fin de establecer tipos de beneficiarios de las actividades de Educación realizadas, genero, edad, cobertura en el distrito, sector educativo al que pertenecen privado o público, nivel educativo, profesiones, entre muchas otras clasificaciones, a fin de establecer estrategias para cada una de ellas.

Respuesta Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, con MEMORANDO EPA-MEM-02760-2024, para la observación # 4 indica: “Se presenta reporte de indicadores de segundo trimestre de 2024.”

La Oficina Asesora de control Interno, ante la respuesta y la no evidencia del cálculo del tercer trimestre, manteniendo el incumpliendo la periodicidad para su cálculo y análisis clave para medir el desempeño del proceso, se deja como **Hallazgo #2**, objeto de plan de mejoramiento, esperando se atiendan las recomendaciones brindadas por esta oficina y se den a conocer los indicadores del proceso, a fin de avanzar en su monitoreo y toma de acciones respecto a su alcance y nivel de cumplimiento.

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

4. EVALUACION DE LOS RIESGOS DEL PROCESO

La Oficina Asesora de Control Interno en su rol de evaluación de la Gestión del Riesgo y sus controles, revisó las matrices de Riesgo de Gestión y de Corrupción observando:

Oportunidad de mejora #10. En el desarrollo de las pruebas de recorrido, se observa que la gran mayoría de los entrevistados, desconocen los mapas de riesgos y por lo tanto no gestionan los riesgos de cada procedimiento, incumpliendo lo establecido en la Política de Administración de Riesgos del EPA Cartagena, numerales “6. RESPONSABILIDADES” y 9. HERRAMIENTA PARA LA VALORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS” entre otros, se identificó una falta de actualización, evaluación, monitoreo y mantenimiento, evidenciando una inadecuada mitigación de los riesgos que potencialmente pueden afectar el proceso, incrementando la exposición a riesgos no identificados o mal identificados, por lo que esta Oficina Asesora de Control Interno, recomienda brindar capacitación tendiente a mejorar la identificación, monitoreo y seguimiento a los mapas de riesgos.

La Oficina Asesora de Control Interno recomienda revisar la redacción de los riesgos y controles, de acuerdo a lo establecido en la política de Riesgos y la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 5 respecto a la correcta estructura, la cual debe contener:

Riesgo = Impacto (¿qué?) + Causa inmediata ¿cómo? + causa raíz (¿por qué?), como se detalla en el siguiente ejemplo de la Guía:

Redacción inicia con:	¿Qué?	¿Cómo?	¿Por qué?
Posibilidad de	afectación económica	por multa y sanción del ente regulador	debido a adquisición de bienes y servicios fuera de los requerimientos normativos

Respuesta Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, con MEMORANDO EPA-MEM-02760-2024, para la observación # 5 indica: “Con relación a la falta de por parte del personal de los mapas de riesgos de gestión y de corrupción, debe anotarse que si se ha realizado por parte de la SIEA la socialización de los mismos como se denota en el Anexo 1. No obstante se reforzó esta socialización en jornada de reintucción llevada a cabo el 28 de octubre de 2024.

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

Ahora bien, en punto a la actualización de mapas, no está dado indicar la falta de actualización y monitoreo, siendo que esta dependencia ha cumplido con la entrega y reporte de los mapas de riesgos conforme ha solicitado en la vigencia 2024 tanto la OACI como la OAP. Se presenta en Anexo 3 y 4 los últimos reportes de los mapas de riesgos.”

La Oficina Asesora de control Interno, ante la respuesta dada por la Subdirección de Investigación y educación Ambiental, esta Oficina no indica incumplimiento en el reporte, pero si el desconocimiento de los mapas de riesgos y por ende su revisión permanente a fin de reflejar los cambios significativos en el entorno del EPA Cartagena, cambios de personal, de metas, de planes de acción, regulatorio y tecnológico ocurridos desde su última versión, limitando la gestión de los riesgos de cada procedimiento, por lo tanto se deja como **Observación de Mejora #10**, objeto de plan de mejoramiento, esperando se atiendan las recomendaciones brindadas por esta oficina, el Mapa de Riesgos no

Los Mapas de riesgos del proceso actuales son:

Riesgos de gestión

CAUSA	RIESGO	CONTROLES
Inadecuada asignación presupuestal.	Posibilidad de afectación a ejecución de proyectos por indebido trámite en la ejecución del proceso presupuestal	Al inicio de cada vigencia, el Subdirector de Investigación y Educación Ambiental deberá presentar ante la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección Administrativa y Financiera, su planeación contractual a ejecutar.
Inoportuna entrega de la información y documentos administrativos internos para el trámite de los procesos.		Al inicio de cada vigencia, el Subdirector de Investigación y Educación Ambiental, para el cumplimiento de metas del plan de acción que requieran de inversión en insumos, aparatos técnicos, pedagógicos y materiales en general, deberá presentar ante la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección Administrativa y Financiera, su proyección de inversión para la ejecución de actividades que requieran de los mismos.
Debilidad en la comunicación entre las Dependencias.		Entre la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental y la Subdirección Administrativa y Financiera, semestralmente se reportará la información de asignaciones presupuestales aprobadas e inversiones efectuadas.
Indebida aplicación de procesos por parte de contratistas y personal de planta, e incumplimiento parcial de los procedimientos existentes del Sistema de Calidad.	Posibilidad de afectación en reporte de indicadores de	La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental en cada incorporación contractual, deberá capacitar al personal contratista sobre los procesos,

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

	gestión del proceso por indebido levantamiento documental	procedimientos y formatos que hacen parte del Sistema de Gestión de Calidad de la dependencia.
Flujos de información con fallas en la comunicación interna de los procesos y procedimientos		La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental contará con una carpeta virtual compartida, que será usada como herramienta de consulta que permita verificar y descargar de manera continua los procesos, procedimientos y formatos del sistema de calidad de la dependencia.
Falta de interés por parte de la comunidad en la gestión relativa a la educación ambiental en el Distrito de Cartagena.	Posibilidad de pérdida de la imagen y confianza institucional por	La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental realizará de manera anual, un espacio de difusión sobre las funciones de esta dependencia resaltando la importancia de la educación ambiental en la gestión ambiental distrital.
Falta de criterios y lineamientos normativos y legales para la aplicación de la educación ambiental en el contexto territorial - Desarticulación de lineamientos sobre políticas a nivel sectorial.	incomprensión del impacto ambiental de actividades ciudadanas cotidianas	La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental realizará de manera anual la articulación con Ministerio de Ambiente, sobre la política nacional de educación ambiental.
Insatisfacción de las partes interesadas reflejada en los resultados de las intervenciones realizadas en territorio, por demora en la gestión, y ausencia en las tareas de seguimiento.		La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental deberá llevar un control de aplicación del Formato de encuestas de satisfacción en las actividades que desarrolle esta dependencia.
Debilidad en la entrega de información de los funcionarios y contratistas al momento del retiro en el empleo.	Posibilidad de incumplimiento de actividades misionales por la falta de información de resultados y líneas base de proyectos de educación ambiental	Los profesionales encargados de cumplimiento de metas de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, deberán hacer entrega de un informe mensual de la información de la meta a cumplir junto a sus evidencias, la cual será cargada en la carpeta virtual compartida de proyectos de la SIEA.
Débil estrategia en la planificación de las actividades de difusión de los resultados de la gestión y metas productos.		La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental en articulación con el Área de Prensa de la entidad, definirá una estrategia de fortalecimiento para el control de la información que se publica a través de las diferentes piezas de comunicación.
Exposición a Peligro al personal de campo, en zonas de zonas de vulnerabilidad y difícil acceso por falta de asignación de vehículo de la entidad	Posibilidad de falta de atención a peticiones de usuarios por	La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental verificará la afiliación a ARL de todo su personal contratista al inicio de cada contrato de prestación de servicios
Insuficiencia de material para el desarrollo de actividades de educación ambiental.	falta de planeación en logística y programación de cronogramas	La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, adelantará mínimo un (1) ejercicio de cooperación interinstitucional para establecer alianzas con actores estratégicos que apoyen la

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

	para actividades	gestión de los ejercicios de educación ambiental.	
<u>Riesgo de corrupción</u>			
CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	CONTROLES
Estudios previos manipulados de convenios específicos	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, para desviar los recursos financieros asignados a los proyectos de la SIEA con el fin de favorecer intereses personales	Afectación al grupo de funcionarios del proceso, afectación el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia, pérdida de confianza en el EPA afectando su reputación, intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente.	La Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental, cada vez que se presenten procesos contractuales en donde participe la SIEA, revisará los estudios previos para confirmar su coherencia con las necesidades de la dependencia, identificadas a través del Plan Anual de Adquisiciones e insertará su visto bueno. En el evento que encuentre alguna anomalía, lo hará saber a la unidad de contratación y/o al profesional encargado para que subsane la información.
Formulación de necesidades inexistentes		Afectación al grupo de funcionarios del proceso, afectación el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia, pérdida de confianza en el EPA afectando su reputación, intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente.	La Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental, cada vez que se presenten procesos contractuales para la adquisición de herramientas pedagógicas, en el estudio previo deberá agregar la justificación de la necesidad, y este documento deberá contar con el visto bueno de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.
Manipulación de informes de gestión	Posibilidad de recibir beneficios a nombre propio o de terceros para adicionar y/o alterar resultados de actividades de cumplimiento del plan de acción carentes de veracidad	Afectación al grupo de funcionarios del proceso, afectación el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia, pérdida de confianza en el EPA afectando su	La Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental, mensualmente requerirá que los profesionales a cargo del cumplimiento de metas del plan de acción de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, presenten un informe de

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

Seguimiento ineficiente a las actividades de los proyectos de la SIEA		reputación, intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente.	actividades que soporten con evidencias los avances logrados de las metas asignadas.
			La Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental, trimestralmente realizará el reporte de evidencias de avances del Plan de acción con sus respectivos soportes documentales de planillas y actas que evidencien el seguimiento de actividades realizadas, a la Oficina Asesora de Planeación.

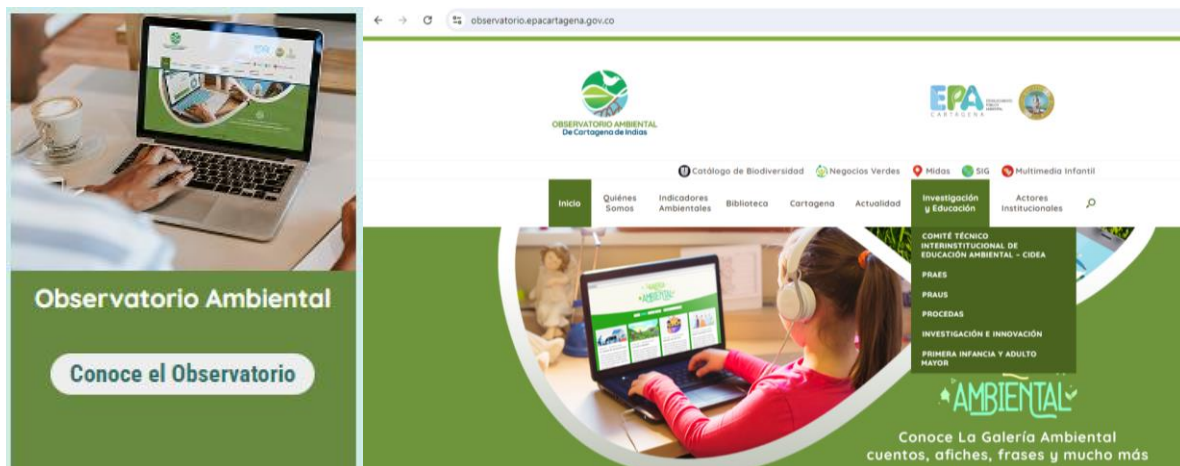
5. CALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS RECURSOS TECNOLÓGICOS.

De la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, se identifican tres (3) espacios virtuales en la página web institucional del Establecimiento EPA Cartagena, “<https://epacartagena.gov.co/>”, que se encuentran dispuestos en el espacio denominado “EPA CARTAGENA DIGITAL”, el primero de ellos, fácil de identificar al costado superior derecho, como se muestra en la imagen a continuación, es el espacio denominado: “*Catálogo de Biodiversidad de Cartagena*”, https://catalogodebiodiversidad.epacartagena.gov.co/?page_id=270, que es una iniciativa del Grupo de Investigación de la subdirección, que busca contribuir a la educación ambiental, con este portal de acceso libre para el suministro de información primaria sobre las especies de fauna silvestre y flora del distrito de Cartagena:



	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

El segundo espacio se encuentra dentro del “El Observatorio Ambiental”, ubicado al costado superior izquierdo del “EPA CARTAGENA DIGITAL”, pestaña de Investigación y Educación.



El tercer espacio virtual está alojado en el “GEO INFORMADOR”, en la pestaña denominada “Proyectos de educación, Cultura Ambiental e Investigación E Innovación” el cual al tratar de ingresar se encuentra fuera de servicio.



	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

 google.com/maps/d/viewer?mid=1oq8xldaoRsFR6sWlpweOd-gKIm--47osU&ll=10.40317233106241,-75.49914668722431&z=13

Google My Maps

Unavailable

This map is no longer available because it was moved to the trash.
Please contact the owner to restore access.

Mantener actualizados los espacios virtuales y operativamente exequibles, bien sea por la renovar la licencia del software ArcGIS o por el uso de otras herramientas o sistema de información geográfica que permita brindar información de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, a través de los espacios virtuales dispuestos en la página web del EPA Cartagena en general.

Continuar con la designación recursos económicos y de personal para el fomento y desarrollo de actividades de investigación e innovación ambiental, que impacten a la comunidad del distrito de Cartagena. como se viene realizando con los convenios de “Ruta Costera y Monitoreo de Carbono”.

6. ESTABLECIMIENTO DE PLANES DE MEJORA

Actualmente la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental no tiene planes de mejoramiento en respuesta a auditorías internas o externas a su cargo, por lo que se alienta a establecer planes de mejoramiento con base a los resultados generados de su autoevaluación.

5. OBSERVACIONES

Oportunidad de Mejora #1: La Oficina Asesora de Control Interno, ratifica la recomendación de establecer estrategias, actividades y procesos de inducción al personal, con un tema en especial relacionado con la socialización de los documentos del proceso.

Oportunidad de Mejora #2: Con el objetivo de mejorar la claridad, comprensión y eficiencia en la ejecución de los procesos, se recomienda incluir flujogramas, al ser representaciones gráficas, muestran el flujo de actividades, decisiones y conexiones, facilitando la identificación de pasos críticos y los puntos de control de cada procedimiento, que no son fácilmente identificables debido a la descripción narrativa de actividades, sin formato de matriz.

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

Oportunidad de Mejora #3: la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda fortalecer las actividades de planeación, con el objetivo de mejorar la eficiencia y efectividad en la ejecución del proceso, se recomienda incorporar una planeación a largo plazo que complementen la planificación actual a corto plazo.

Oportunidad de Mejora #4: Se resalta las actividades de seguimiento y monitoreo, las reuniones internas de autocontrol, se propone mejorar esta actividad con la publicación física de los cronogramas, con consideraciones tipo semáforo de colores, para que de forma visual se identifique su nivel de avance.

Oportunidad de Mejora #5: Establecer “Oferta de servicios institucional propia de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental”, estableciendo parámetros mínimos de acceso a los servicios, implementando estrategias de márketing para su socialización e impacto.

Oportunidad de Mejora #6: Actualizar en el procedimiento PRAUS, el cuadro de datos de las Instituciones de Educación Superior “IES” y establecer herramientas como mapas o cronogramas que presenten la cobertura de atención – influencia y las etapas desarrolladas en cada IES, estableciendo marcos de referencia de requisitos y beneficios, de los convenios de cooperación y apoyo.

Oportunidad de Mejora #7: Establecer actividades internas de capacitación en temas de investigación, que fomenten el desarrollo de estas habilidades, en el personal profesional que hace parte del EPA Cartagena.

Oportunidad de Mejora #8: “Conformar grupo de investigación del EPA Cartagena”, semilleros de investigación ambiental para el Distrito de Cartagena, liderados por el EPA Cartagena.

Oportunidad de Mejora #9: Establecer registro estadístico, análisis y evaluación de las encuestas de satisfacción, a fin de establecer tipos de beneficiarios de las actividades de Educación realizadas, genero, edad, cobertura en el distrito, sector educativo al que pertenecen privado o público, nivel educativo, profesiones, entre muchas otras clasificaciones, a fin de establecer estrategias para cada una de ellas.

Oportunidad de Mejora #10: Revisar la redacción de los riesgos y controles, de acuerdo a lo establecido en la política de Riesgos y la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 5 respecto a la correcta estructura

	INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO	FECHA: 12/11/2020
		VERSIÓN:
		CÓDIGO: F-SEV-001

6. RECOMENDACIONES

- I. Brindar capacitación tendiente a mejorar la identificación, monitoreo y seguimiento a los mapas de riesgos
- II. Mantener actualizados los espacios virtuales y operativamente exequibles, bien sea por la renovar la licencia del software ArcGIS o por el uso de otras herramientas o sistema de información geográfica que permita brindar información de la Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, a través de los espacios virtuales dispuestos en la página web del EPA Cartagena en general.
- III. Continuar con la designación recursos económicos y de personal para el fomento y desarrollo de actividades de investigación e innovación ambiental, que impacten a la comunidad del distrito de Cartagena. como se viene realizando con los convenios de “Ruta Costera y Monitoreo de Carbono”.

7. ANEXOS

No se adjuntan anexos para el presente informe.

8. ELABORACION

ELABORACIÓN DEL INFORME		
Nombre	Responsabilidad	Firma
HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	