

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Siendo las 8:00 a.m. del día 11 de marzo del 2025, en la sala de juntas de la Dirección General del EPA Cartagena, se da inicio a la sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, inicialmente programado para el día 6 de marzo, aplazado por temas de fuerza mayor, comité que se realiza en concordancia con la Resolución 0269 de 2018, reunión a la cual asistieron los siguientes funcionarios:

- **Mauricio Rodríguez Gómez, Director General**
- **Rafael Escudero Aguirre, Jefe Oficina Asesora de Planeación**
- **Carlos Triviño Montes, Jefe Oficina Asesora Jurídica**
- **Javier Alfonso Pineda López, Subdirector Técnico y de Desarrollo Sostenible**
- **Sandra de la Rosa Montoya, Subdirectora Financiera y Administrativa**
- **Laura Elena del Carmen Bustillo Gómez, Secretaria Privada**
- **Hector Mauricio Montes Padilla, Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, como Secretario Técnico del Comité.**

La Doctora Angelica Rodríguez, Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental se excusa por no poder asistir al Comité.

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. Llamado a lista y verificación de quorum.

Dando inicio al comité se realiza el llamado a lista y verificación del quórum, contando con la asistencia de la director Mauricio Rodríguez Gómez, los Subdirectores, los Jefes de Oficinas Asesoras, completando el quórum decisorio y de liberatorio, el Secretario Técnico del Comité el Jefe de la Oficina de Control Interno, indica que hay quórum para sesionar, paso seguido se presentó y aprobó, por unanimidad, el orden del día, por lo que se da trámite a los demás temas a tratar, así:

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

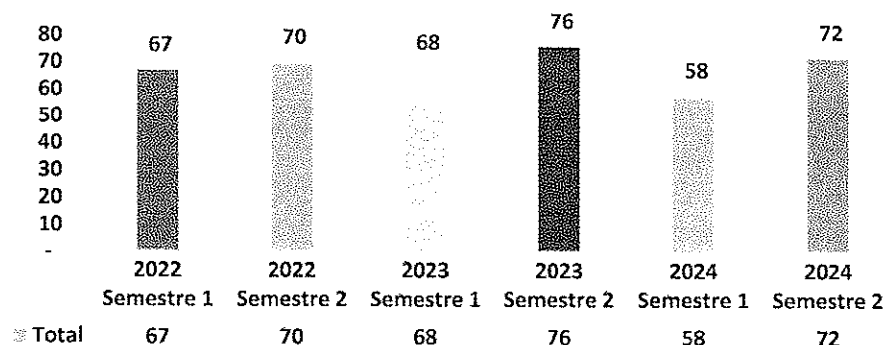
2. Socialización Acta Anterior

El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno informa que el acta anterior fue socializada, revisada aprobada y firmada por todos los asistentes, por lo que se continua con el orden del día.

3. Evaluación del Estado del Sistema de Control Interno a 31 de Diciembre de 2024.

El Ingeniero Hector Mauricio Montes Padilla, Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, recuerda al Comité, el Departamento Administrativo de Función Pública "DAFP", informo que el FURAG aplicativo para calcular el Indicador de Desempeño Institucional, será habilitado a partir del 17 de marzo de 2025, motivo por el cual para este Comité Institucional Coordinador de Control Interno, se revisara en detalle los resultados de la Evaluación Independiente al Sistema de Control interno, con corte a 31 de diciembre de 2024, en forma consolidada históricamente y por componente, que para este ultimo semestre obtuvo una calificación de 72, como se observa y explica a continuación:

**Evaluación Independiente Sistema de Control
Interno 2022 - 2024**

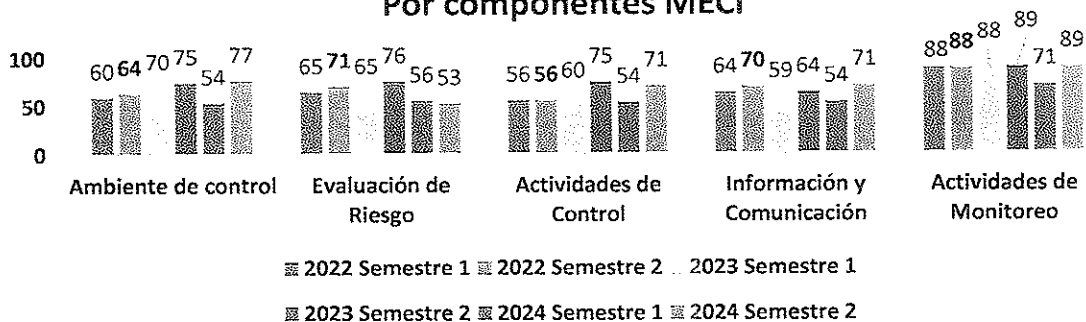


11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Evaluación Independiente SCI 2022 - 2024

Por componentes MECI



- **Ambiente de Control:** Este componente mejoro su calificación a raíz de la revisión, actualización y aprobación de la nueva plataforma estratégica, misión, visión y objetivos institucionales, como lo había recomendado la Oficina de Control Interno, en articulación con el nuevo plan de Desarrollo Distrital.
- **Evaluación de Riesgo:** El Dr. Rafael Escudero Aguirre jefe de la oficina asesora de planeación, toma la palabra y manifiesta que referente al tema de procesos y procedimientos, seguimiento se quedaron mucho en organizar las oficinas y actualizarlas, este año 2025, entre las personas contratadas hay una persona exclusiva para el tema y todas las dependencias como jurídica, técnica, administrativa y planeación, para hacer un trabajo en equipo que realmente responda a unos cambios que se van evidenciar en el 2026, cuando se haga seguimiento al tema **FURAG** y esto le va dar armonía institucional al tema administrativo internamente, porque el año pasado 2024, solo había una (1) sola persona en técnica y entro al final del periodo, el Jefe de Control Interno recomienda adelantar una autoevaluación a la gestión por procesos del EPA, mejorando su enfoque y diseñado, cambios que se requieren ya que los actuales documentos su momento fueron buenos pero a raíz de los cambios de administración, las nuevas circunstancias y el personal actual, hacen necesario actualizarlos, solicitando, vincular a la Oficina de Control Interno a estos talleres para la elaboración de estos procedimientos, como parte de las competencias y roles que se tienen, a fin de generar valor al establecer procedimientos más

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

fáciles de comprender, que incluyan diagramas de flujo, que permitan visualizar mejor el conjunto de actividades, como diferenciar las operaciones de control, a través de los símbolos, el mismo diagrama lo va guiando y va mostrando los puntos de control, que es lo que la entidades de control vienen a preguntar.

Esta metodología fortalece la cultura de control al volverlo un hábito y no es como lo que se hace actualmente, que es cansón, al hacerlo más amable, como por ejemplo: con respecto a los cálculos e informes dejar de remitir varias versiones a un documento elaborado conjuntamente a través de un documento compartido y de esa forma, el plan de acción o los indicadores deben ser consultados no se necesite elaborar una solicitud, sino que una plataforma apoye los cálculos y simplemente cada uno los revisa y emite el informe o la alerta pertinente según su comportamiento; tal cual como se viene haciendo con la agenda de informe que el año pasado se logró actualizar y que desde la Oficina Asesora de Control Interno se ha promulgado como herramienta preventiva de información y de alertas.

El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda que el sistema de gestión por procesos debe ser más dinámico, por lo tanto, en cumplimiento de las capacitaciones programadas en el plan anual de auditoría 2025, se tiene como estrategia que las capacitaciones no van hacer presentaciones teóricas, sino que se obtengan productos, indicando que lo ideal es no hacer capacitaciones en conjunto, sino dependencia por dependencia, ya que cada una tiene buenas ideas para materializar en temas que requieren cambios como son los indicadores los riesgos que no son acordes a los procesos; por otro lado hay que incluir los nuevos riesgos que nos está solicitando la Contraloría General de la República, como el también el Departamento Administrativo de la Función Pública, los riesgos fiscales identificarlos y dejar la conciencia que aunque el mapa de riesgos tenga identificados riesgo de corrupción, no quiere decir que en

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

el EPA, se esté materializando ese tipo de riesgos, si no que por el contrario lo tenemos en la mira y lo tenemos controlado.

- **Actividades de Control:** En este componente volvimos a subir, se le pide una colaboración a cada oficina o dependencia ya que cada una de ellas hace control y auto control, pero se debe compartir la información, los informes de los proyectos, las presentaciones, son evidencia del auto control y la vigilancia de los avances de los procesos y procedimientos porque es la manera de evidenciar en el FURAG, este tema de los controles avanzo porque se evidencio a través de los reportes que se realizaron a la Secretaria Distrital de Planeación, a la Secretaría de Hacienda y muy seguramente en el reporte que genera el Director en los concejos de gobiernos.

Por otro lado, también al hacer la evaluación del riesgo y al mejorar los procesos y procedimientos cuando se hagan los flujos o diagrama de flujo, vamos a identificar intrínsecamente los puntos de controles, por que actualmente se tienen los controles, pero no están documentados, claramente.

- **Información y Comunicación:** En este sentido se ha habla de Políticas de gestión de la información, registros de comunicación interna y externa e Informes de transparencia y acceso a la información, por lo tanto se ha recomendado que se formalice el Plan Institucional de Comunicaciones, aspecto que el Jefe de Control Interno ha hablado con la Doctora Laura Bustillo, en su calidad de Secretaria Privada, quien manifiesta que ya se tiene un equipo de profesionales de apoyo que va a ejecutar ese programa o plan, sin desconocer que se ha trabajado en las redes sociales, pero también hay que tratar de socializar muchas actividades que se hacen así no participemos en ellas a nivel interno, del mismo modo se recomienda que la página institucional se revise porque está desactualizada, como por ejemplo se observa en la sección de noticias versus lo publicado en las redes sociales.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

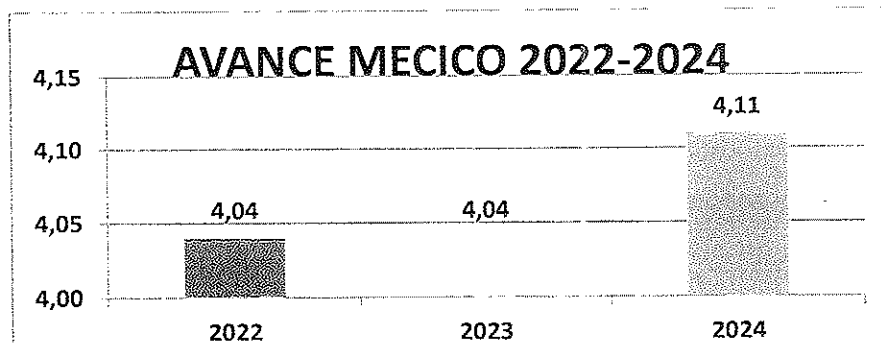
- **Actividades de Monitoreo:** Estas actividades se dan como parte del día a día a través de las autoevaluaciones realizadas por cada Subdirector o Jefe y las evaluación independiente realizada por la Oficina Asesora de Control Interno como parte de los seguimientos y auditorías, a fin de valorarla eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el avance de los planes, programas y proyectos; los objetivos y las metas, con el propósito de detectar desviaciones y establecer acciones de mejoramiento, en el EPA Cartagena, actualmente se tienen dos circunstancias: una autoevaluación que hace cada dependencia a raíz de la presentación de los avances a los planes, a los proyectos ante el Director y la Junta Directiva, y la otra es la evaluación independiente, adelantada por la Oficina de Control Interno, como parte de las auditorías internas, los informes de seguimiento, la elaboración y presentación de los informes de ley; sin embargo, se recomienda fortalecer el tema de la oportunidad en la entrega de la información y la atención a pqrsl, porque es la debilidad que se tiene en ese sentido.

Se recomienda que las reuniones del llamado comité Directivo, como reunión interna liderada por la Dirección, se documente haciendo una acta donde se registren los temas tratados, las actividades de monitoreo que se hacen, pero evidenciarlas, en tal sentido, el Director Doctor Mauricio Rodríguez tomo la palabra y le indica a la Doctora Laura Bustillo, que de ahora en adelante para todos los comités directivos realizados se debe elaborar un acta.

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

4. Evaluación al Sistema de Control Interno Contable Vigencia 2024, y Reporte CHIP.



ITEM	
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO
1.1	POLÍTICAS CONTABLES
1.2	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE
1.3	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS
1.4	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE

El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, presenta al Comité los resultados obtenidos, indicando que en la gráfica se puede evidenciar el comportamiento desde el año 2022, recordando que el Control Interno Contable, contempla los procedimientos de contabilidad, se resalta que el registro, aplicación y la validación de la información contable en el aplicativo APOLO, mejoró el año pasado por que hubo más comunicación con el contratista operador del aplicativo quien atendió varias solicitudes, estando más pendiente, pero que continuo presentando fallas, que con llevaron a la decisión de la Dirección de cambiarlo para este año 2025, los inconvenientes con el software y la debilidad de personal en el área contable, esperan superarse a raíz del cambio de software para esta vigencia va ir mucho mejor, en especial en las visitas y auditorias de la Contraloría evitando riesgos de diferencias u observaciones sobre la razonabilidad

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

de los estados financieros, hallazgos sobre el tema de inventario, se mantiene la recomendación de revisar las políticas contables y actualizarlas porque fueron construidas hace tiempo y por otro lado todo ha cambiado, al igual que las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG", las políticas contables deben ser socializadas, todos debemos conocerlas porque todos somos actores del proceso contable, que presenta otra debilidad, relacionada con los procedimientos de contabilidad, ya que no los tiene documentados, al igual que la identificación de los riesgos contables, la Oficina Asesora de Control Interno ha enviado ejemplos de riesgos a valorar, que pueden servir para construir el mapa de riesgos del proceso contable, se recomienda que la página web institucional, este actualizada las publicaciones tanto del presupuesto como los estados financieros debidamente firmados.

5. Informe de Evaluación Institucional por Dependencias Vigencia 2024.

A continuación, se presentan los resultados de los planes de acción por proyectos de inversión y el calculo de indicadores por proceso, de acuerdo a la información consolidada y compartida por la Oficina Asesora de Planeación:

Se aclara al Comité que para esta evaluación de gestión por dependencias vigencia 2024, se hizo un ejercicio que no se había hecho en años anteriores, se basó en la información que había, explicando que se evaluaron dependencias a nivel de proyectos, sus planes de acción, los planes institucionales del Decreto 612 y los indicadores por proceso de acuerdo al mapa de procesos, la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda revisar y de ser necesario, actualizar los indicadores por proceso a cargo de cada dependencia porque con los indicadores se evalúa la gestión., el Doctor Mauricio Rodríguez – Director General toma la palabra y pregunta si en los años anteriores no se reportaban estos indicadores como se evaluaban que pasaba con eso, para lo cual se indica que desde control interno se generaron las alertas respectivas, en años anteriores solo se evaluaban los proyectos de inversión, se recuerda al Comité que el Doctor Javier Pineda el año pasado indico que en la evaluación no estaba lo

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

misional, el Doctor Rafael Escudero indica que desde el año 2024, hasta hoy se está llevado esta evaluación, lastimosamente los años anteriores que estuvieron bajo ese cargo nunca quisieron que su información se tuviese de tal manera estábamos segados con relación a cuanto a cuantas visitas se hacían, quien hacia las visitas, a que empresa iban, muchas veces dirección lo pedía verbal mente más no por escrito como lo hacemos en este momento, que pasa con eso, hay precisamente vienen los hallazgos de la contraloría con relación a los recaudos por visitas técnicas, que el 2024 fueron mucho mejor como hacías tu para hacer vistas si realmente no programabas y no mostrabas cuales eran las falencias, el Doctor Javier Pineda toma la palabra y dice que fue una solicitud hecha por la Subdirección Técnica en el tema de lo misional, porque igual cuando revisaron los informes al recibir el cargo con respecto al periodo anterior nunca hubo ni siquiera un reporte misional, los informes que hoy se están entregando al Concejo Distrital, al Director hay no solo va el tema de proyectos, si no también lo misional, recalcado en número de visitas que se realizan en cada una de las áreas, si bien el tema de la oportunidad de servicio, como dijimos a aumentado, por allí llegan muchos requerimientos que no se pueden contestar por la cantidad que llegan y porque muchos que llegan ni siquiera son de nuestro resorte, por eso es que siempre hemos insistidos en que el primer filtro sea en atención al ciudadano, para que no nos este llegando tanta información que ni siquiera es de nuestra competencia quizás diría yo un 30%, no es de nuestra competencia nos ponen a responder muchas cosas que en realidad nos colman el tiempo, primero no somos capaces de responder, segundo con respecto al cumplimiento de las visitas de seguimiento y control a diferencia de los objetivos de control y vigilancia que todos se hacen, el tema de seguimiento y control si esta explicado que hubo algún tema complejo con la persona que estaba allí no genero una empatía con la gente y eso se vino abajo prácticamente, esperemos que ahora volvamos a retomar el tema de seguimiento y control, el Doctor Rafael Escudero indica que en ese número de solicitudes resueltas oportunamente y número de solicitudes recibidas, hay muchas solicitudes que vienen llevando como solicitudes y vienen de la misma Alcaldía de Cartagena que no son competencia nuestra del EPA, las cuales devolvemos pero queda la entrada de la solicitud eso marca mucho, el Jefe de Control Interno, recuerda que esa alerta se dio tanto en las evaluaciones de años anteriores como en las auditorias, la Doctora Sandra de la Rosa hace una pregunta ¿esta información se entrega así a la contraloría? El jefe de control

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

interno responde que esa información es de nosotros, pero que la misma se rinde como parte de los formatos del SIA Contraloría, el Doctor Rafael Escudero dice que ellos pueden sacar sus hallazgos con planes de mejora para nosotros ir creciendo, la Doctora Sandra de la Rosa dice sí, "pero uno no puede ir siempre diciendo sus hallazgos con planes de mejora, la idea es que no tengamos ningún hallazgo", el jefe de control interno recomienda que se revisen y reporten oportunamente los indicadores, como segunda medida, desde la Oficina Asesora de Control Interno se va a implementar un cuadro de mando de indicadores de gestión para que todos los tengan y alertar, como parte del análisis y como estrategia para dar la alerta preventivas.

A continuación, se presentan los resultados por dependencia así:

DIRECCION GENERAL

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS ESTRATÉGICOS	GESTIÓN DE DIRECCIÓN	CUMPLIMIENTO DE LAS REUNIONES	Reuniones ejecutadas / Reuniones programadas	100%	100%
		CUMPLIMIENTO DE LOS INDICADORES DE LOS PROCESOS	No. de indicadores que cumplen con la meta en el periodo / No. de indicadores evaluados en el periodo	94%	94%
		OPORTUNIDAD EN LA GESTIÓN DE LA FIRMA DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS	No. de documentos firmados en un periodo oportuno -5 días hábiles) / No. de documentos programados para firma x 100 %	100%	100%

Resultados por planes

PLANES INSTITUCIONALES		Total avance por Plan 2024
8	Plan Anual de Adquisiciones	97,64%
9	Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	77,21%

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

SECRETARIA PRIVADA

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	SERVICIOS AL CIUDADANO	MEDICIÓN DE LA PERCEPCIÓN DEL CLIENTE	Encuesta de Satisfacción del Servicio	100%	100%
		OPORTUNIDAD EN LA RECEPCIÓN Y RADICACIÓN DE SOLICITUDES DE SERVICIOS	No. de Solicitudes de Servicios Recibidas y Radicadas dentro del Tiempo Establecido / No. de Solicitudes de Servicios Totales recibidas	80%	100%
		OPORTUNIDAD EN LA RECEPCIÓN Y RADICACIÓN DE PSQRD	No. de PSQRD Recibidas y Radicadas dentro del Tiempo Establecido / No. Total, de PSQRD Recibidas	80%	100%

SUBDIRECCION TECNICA Y DE DESARROLLO SOSTENIBLE

Resultados por proyecto

DEPENDENCIA	PROGRAMA - PROYECTO	% DE CUMPLIMIENTO
SUBDIRECCION TECNICA Y DE DESARROLLO SOSTENIBLE	PROGRAMA: GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE LA VEGETACIÓN Y LA BIODIVERSIDAD	
	PROYECTO: PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA	64,09%
	PROYECTO: RECUPERACIÓN DE ÁREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	92,00%
	PROGRAMA: ORDENAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	
	PROYECTO: ORDENAMIENTO PARA EL DESARROLLO AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	85,00%
	PROGRAMA: ALERTAS TEMPRANAS (AIRE, AGUA Y RUIDO)	
	PROYECTO: GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	84,00%
	PROYECTO: FORTALECIMIENTO TÉCNICO Y OPERATIVO DEL SISTEMA DE VIGILANCIA DE LA CALIDAD DEL AIRE (SVCA) DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	90,00%
	PROGRAMA: RECUPERACIÓN Y ESTABILIZACIÓN DEL SISTEMA HÍDRICO Y LITORAL DE CARTAGENA	
	PROYECTO: CONSERVACIÓN DEL RECURSO HÍDRICO DEL ÁREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	94,00%
	PROGRAMA: GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DEL AGUA	
	PROYECTO: RECUPERACIÓN DE LAS CONDICIONES HIDRÁULICAS E HIDROLÓGICAS EN LOS CUERPOS DE AGUA DEL DISTRITO DE CARTAGENA	90,00%
PROYECTO: CONSERVACIÓN INTEGRAL DE LA BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS DEL MANGLAR DEL ÁREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	79,25%	
PROGRAMA: PLAN DE RESTAURACIÓN INTEGRAL DE LA CIÉNAGA DE LA VIRGEN		
PROYECTO: RESTAURACIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO Y DE LOS ECOSISTEMAS DE LA CIÉNAGA DE LA VIRGEN DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	88,00%	

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS MISIONALES	EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL	OPORTUNIDAD DEL SERVICIO	(No. de Solicitudes resueltas oportunamente / No. Solicitudes recibidas) x 100		42%
		CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN	No. de proyectos ejecutados/ No. de proyectos planificados en el plan de acción EPA 2024		88%
		CUMPLIMIENTO VISITAS DE SEGUIMIENTO	(No. de visitas de seguimiento realizadas/ No. de visitas de seguimiento programadas) x 100 %		44%
		OPERATIVOS DE CONTROL Y VIGILANCIA	OPERATIVOS PROGRAMADOS / OPERATIVOS REALIZADOS * 100%		100%

SUBDIRECCION DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACION AMBIENTAL

La Subdirección de Investigación y Educación Ambiental, manejan unos indicadores, con metas cuyo ejercicios y avances porcentuales fueron superados, por ejemplo, con datos de avance del 97% de todas las solicitudes que le llegaron a la subdirección, y para el único proyecto de inversión, que acoge temas de investigación y educación según el avance que nos reportaron es del 100%.

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS MISIONALES	INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL	ESTRATEGIAS DE EDUCACIÓN AMBIENTAL IMPLEMENTADAS Y EJECUTADAS	No. de estrategias de educación ambiental implementadas y ejecutadas	100%	100%
		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	100%	100%
		% SOLICITUDES ATENDIDAS	No solicitudes atendidas / No solicitudes radicadas	50%	97%
		IMPACTO DE LAS VISITAS	Encuesta de satisfacción al cliente	50%	100%
		INVESTIGACIONES REALIZADAS Y PUBLICADAS	Número de investigaciones realizadas y publicadas	100%	100%

Resultados por proyecto

DEPENDENCIA	PROGRAMA - PROYECTO	% DE CUMPLIMIENTO	DEPENDENCIA
SUBDIRECCION DE INVESTIGACION Y EDUCACION AMBIENTAL	PROGRAMA: INVESTIGACION, EDUCACION Y CULTURA AMBIENTAL PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES LOCALES DE LA INVESTIGACIÓN, EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL PARA LA PROTECCIÓN AMBIENTAL EN EL ÁREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	100,00%	100%

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

La Subdirección Administrativa y Financiera, tiene un proyecto de inversión relacionado con el fortalecimiento de la gestión institucional, que tiene acciones en el marco de MIPG y el PIGA, se resalta el avance, gracias a que se siguió la recomendación de actualizar la plataforma estratégica del EPA, misión, visión; también se revisaron los resultados de los planes institucionales, por ejemplo el plan institucional de archivo esta 63,27 de ejecución, por lo que se recomendó a la Subdirectora Administrativa y Financiera, Doctora Sandra de la Rosa, respecto a las tablas de retención documental y como fortalecer cada dependencia con la implementación y con el uso de las series y subseries el su archivo de gestión, el envió al archivo general, con buenas prácticas como perforar en tamaño oficio, sin ganchos facilitaría el proceso; por otro lado, el plan anual de vacantes avanzó en un 100%, el plan de previsión de recursos humanos 100%, el plan estratégico de talento humano 95%, plan institucional de capacitación 82%, plan institucional de bienestar e incentivos 100%, plan de trabajo anual en seguridad y salud en el trabajo 97,50%, para este último, se recomienda revisar los elementos de protección de los operarios, como trabajadores en campo, que tengan lo básico y tratar que la ARL, brinden capacitaciones, aparte de eso tiene dos procedimientos, con respecto a la gestión documental, la Doctora Sandra de la Rosa, indica al comité que ese bajo porcentaje se debe a que se están dando capacitaciones sobre el tema, pero no se está implementando, se ha observado que las personas contratadas no lo están haciendo, como recomendación del Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, este año 2025 se comenzó con una estrategia, que incluye en los contratos una cláusula de gestión de archivo, con la cual, todos tienen que incluir en su cuenta de cobro, el reporte de que hizo en sus actividades en todo lo relacionado con el archivo, como requisito para el pago; El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, por otra parte recordó que hay que revisar el programa que se tiene de archivo, frente a las actividades de digitalización y la infraestructura.

Por último, gestión del talento humano alcanzó un 100%.





ESTABLECIMIENTO PÚBLICO
AMBIENTAL
CARTAGENA

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Resultados por proyecto

DEPENDENCIA	PROGRAMA - PROYECTO	% DE CUMPLIMIENTO	DEPENDENCIA
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	PROGRAMA: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG PROYECTO: FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA	97.00%	97%

Resultados por plan

PLANES INSTITUCIONALES		Total avance por Plan 2024
1	Plan Institucional de Archivos de la Entidad PINAR	63,27%
2	Plan Anual de Vacantes	100,00%
3	Plan de Previsión de Recursos Humanos	100,00%
4	Plan Estratégico de Talento Humano	95,00%
5	Plan Institucional de Capacitación	82,00%
6	Plan Institucional de Bienestar e Incentivos	100,00%
7	Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo	97,50%

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	Total, adquisiciones realizadas en el Periodo / No. Total adquisiciones programadas en el periodo	100%	97,64%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN DE LA SUBDIRECCIÓN	% de Cumplimiento de las Metas del Plan de Acción Institucional	100%	97%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MANTENIMIENTO de Infraestructura y Equipos	Total Actividades de Mantenimiento realizadas en el Periodo / No. Total Actividades de Mantenimiento programadas en el periodo	100%	75,86%
		CUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	% Cumplimiento = (Presupuesto ejecutado / Presupuesto Projectado) x 100	100%	82,94%

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN DOCUMENTA	Cumplimiento del Plan Institucional de Archivo	Numero de Actividades Ejecutadas en el Periodo / Numero de Actividades Planificadas en el Periodo	100%	63,27%



11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	CUMPLIMIENTO EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO	Total, evaluaciones ejecutado en el Período / Total evaluaciones programado en el Período	100%	100%
		Cumplimiento de plan de capacitación	Cantidad de capacitaciones culminadas en el periodo / Cantidad total de capacitaciones programadas en el periodo *100	70%	82%
		% cumplimiento del programa de Bienestar e incentivo	N° de Actividades Ejecutadas/ N° de Actividades Programadas	75%	100%
		Tasa de cobertura de los procesos de Inducción	N° de funcionarios que asistieron a actividades de inducción / N° de funcionarios convocados para inducción, en el periodo	75%	77%
		Tasa de Cobertura (TCC)	Cantidad de colaboradores capacitados / Cantidad de colaboradores convocados	100%	100%
		Inversión por empleado (ICE)	Cantidad de dinero invertido en capacitación / Cantidad Promedio de empleadoS	100%	100%
		Indicadores de SST	(Ver plan de trabajo anual de sst)	100%	97,50%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TALENTO HUMANO	% de Cumplimiento de las metas del Plan estratégico de talento humano / Plan Proyectado	5%	95%
		CUMPLIMIENTO PROCESOS DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN	Cumplimiento de un (1) proceso de inducción y reinducción anual.		100%
		CUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	% Cumplimiento = (Presupuesto ejecutado / Presupuesto Proyectado)x 100		100%

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

La Oficina Asesora de Planeación, tiene el proyecto de inversión a su cargo, el de negocios verdes, con un reporte del 100%, de igual forma tiene bajo su responsabilidad los planes institucionales de Tecnología de la Información como el PETI con un 79% de resultados, el plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información con 65%, el plan de seguridad y privacidad de la información que alcanzo un 71%

Desde el punto de vista del Proceso de gestión de planeación, sus indicadores presentan los siguientes resultados: seguimiento a proyectos 94%, seguimiento a los indicadores de los procesos 100%, cumplimiento plan de auditorías internas de calidad No Aplica "N.A." por lo que no se ha certificado el Sistema de Gestión de Calidad, por lo que se recomienda para este último indicador, revisar y si es viable eliminar de la caracterización, el Doctor Rafael Escudero, manifiesta al Comité, que se han hecho unos requerimientos con relación al tema de software, organización y actualización de equipos que ya se deben actualizar, pero que lastimosamente no hemos podido tener los suficiente recursos para este tema, indicando que es

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

importante que se tenga en cuenta en el tema de reincorporación, pero hemos sabido que ha sido difícil y esperamos que con estos recursos que van a venir para el tema de fortalecimiento, pueda salir algo allí de esa parte, en relación con el tema, el Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, recuerda que se hizo la Solicitud Información necesaria para realizar el reporte de Software Legal ante la Dirección Nacional de Derechos de Autor.

Resultados por proyecto

DEPENDENCIA	PROGRAMA - PROYECTO	% DE CUMPLIMIENTO	DEPENDENCIA
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	PROGRAMA: ECONOMÍA CIRCULAR Y NEGOCIOS VERDES PROYECTO: GENERACION DE NEGOCIOS VERDES Y BUENAS PRÁCTICAS AMBIENTALES EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	100,00%	100%

Resultados por plan

PLANES INSTITUCIONALES		Total avance por Plan 2024
10	Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones PETI	79,00%
11	Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	65,00%
12	Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	71,00%

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS ESTRATÉGICOS	GESTIÓN DE PLANEACIÓN	SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS	{No. de proyectos que cumplen con la meta 2023/ Total de proyectos del plan de acción} x 100 %	100%	94%
		SEGUIMIENTO A LOS INDICADORES DE LOS PROCESOS	{No. informes entregados oportunamente en el Periodo / No de informes Totales en el Periodo} x 100%	100%	100%
		CUMPLIMIENTO PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD	{No. de auditorias ejecutadas/ Total de auditorias internas programadas} x 100	N.A.	N.A.

OFICINA ASESORA JURÍDICA

La Oficina Asesora Jurídica, en sus dos procedimientos: Gestión Jurídica y Gestión Contractual, presenta los indicadores que se tiene así: cumplimiento en la atención a solicitudes de servicios con un resultado del 71%, Número de solicitudes del instrumento de defensa jurídica resueltas oportunamente 100%, y cumplimiento del plan de acción, como no había No Aplica "N.A." para la gestión contractual, se

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

recomienda que para el indicador de plan anual de adquisiciones y eficiencia en selección de contratistas con 99,6%, se debería revisar la posibilidad de dejar uno solo, efectividad en la ejecución de los contratos asignados 98,3% tiene que ver con el cumplimiento de la ejecución, en ese sentido el Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda que se capacite y apoye, desde la Oficina Asesora Jurídica, sobre temas relacionados con la liquidación de los contratos que requieren liquidación, en aras de evitar los riesgos de hallazgos, para que no se vuelva una observación administrativa, o un trámite engorroso cuando ya no está el funcionario supervisor del contrato, para tramites como autorización y/o firma de las cuenta.

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN JURÍDICA	CUMPLIMIENTO EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE SERVICIOS	N° de solicitudes Gestionadas / N° de Solicitudes Recibidas	100%	71,20%
		N° DE SOLICITUDES DEL INSTRUMENTO DE DEFENSA JURÍDICA RESUELTAS OPORTUNAMENTE	N° de Solicitudes resueltas en el tiempo / N° Solicitudes recibidas	100%	100%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL	% de Cumplimiento de las Metas del Plan de Acción Institucional	N.A.	N.A.
	GESTIÓN CONTRACTUAL	PLANEACIÓN CONTRACTUAL	Contratos realizados en el periodo/Contratos incluidos en el PAA en el periodo	100%	97,64
		CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	Total, adquisiciones realizadas en el Periodo / No. Total, adquisiciones programadas en el periodo	100%	97,64
		EFICIENCIA EN TIEMPOS DE SELECCIÓN DE CONTRATISTAS	Contratos asignados en el tiempo establecido en el cronograma/Total de contratos por asignar en el periodo	100%	99,6
		EFFECTIVIDAD EN LA EJECUCION DE CONTRATOS ASIGNADOS	Contratos ejecutados satisfactoriamente/Total de contratos asignados para ejecución	100%	98,3

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

La Oficina Asesora de Control Interno, para su proceso de “Seguimiento y Evaluación Interna”, tiene cuatro indicadores, que se describen a continuación: cumplimiento anual del plan anual de auditorías que se logró en un 100%, eficacia en la contratación del personal requerido, solo alcanzó el 50% ya que se presupuestaron 4 apoyos y solo se contrataron 2, efectividad de las actividades relacionados con los informes de ley a cargo de la oficina Asesorade Control Interno,



INSTITUTO VENEZOLANO
DE INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

con un 100%, efectividad de las actividades de los planes de mejoramientos, con un 80%, debido a que el plan de mejoramiento en respuesta a la auditoría interna del proceso de Gestión Contractual, quedo pendiente para que la Oficina Asesora Jurídica lo presente este año 2025.

Resultados por proceso

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024
PROCESOS DE APOYO	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTERNA	CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS	$(\text{Actividades ejecutadas del cronograma en un periodo} / \text{actividades programadas en un periodo}) \times 100$	100%	100%
		EFICIENCIA EN LA CONTRATACIÓN DEL PERSONAL REQUERIDO	$(\text{Personal suministrado para la ejecución del Plan Anual de Auditorías} / \text{Personal requerido para la ejecución del Plan Anual de Auditorías}) \times 100$	100%	50%
		EFFECTIVIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS (INFORMES)	Informes de Ley elaborados y presentados oportunamente / Informes de ley programados para entregar	100%	100%
		EFFECTIVIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS (PLANES DE MEJORAMIENTO)	$(\text{Planes de mejoramiento suscritos} / \text{auditorías realizadas}) \times 100$	80%	80%

6. Ultimo Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano a Diciembre de 2024.

COMPONENTES	TERCER SEGUIMIENTO PAAC
	% de avance (Sep - Dic)
1. COMPONENTE: GESTION DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN	100,00%
2. COMPONENTE: RACIONALIZACIÓN DE TRAMITES	59,00%
3. COMPONENTE RENDICIÓN DE CUENTAS	30,00%
4. COMPONENTE: MECANISMOS PARA MEJORAR LA ATENCIÓN A LA CIUDADANÍA	100,00%
5. COMPONENTE: TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN	74,24%
6. COMPONENTE INICIATIVAS ADICIONALES: PLAN INTEGRIDAD INSTITUCIONAL 2024	100,00%
TOTAL AVANCE PAAC 2024	77,21%

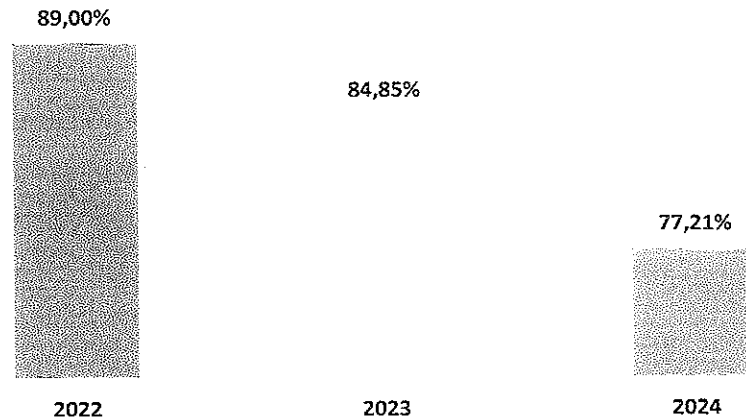


COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

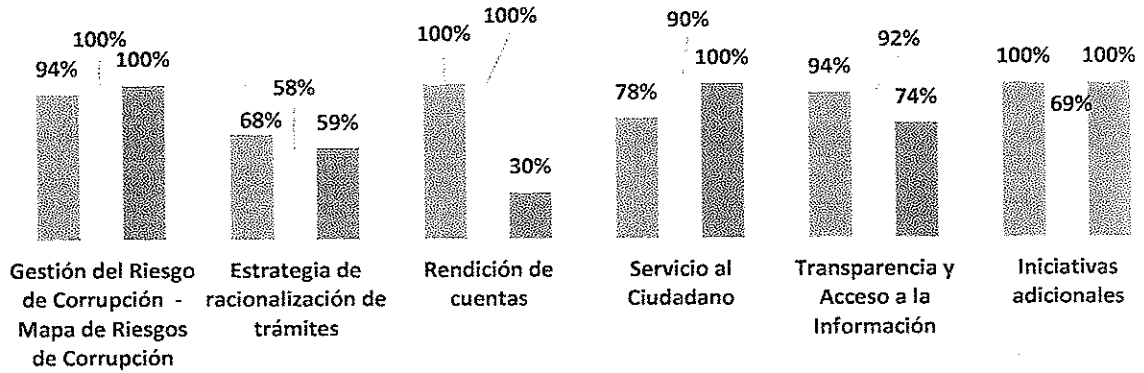
11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

PAAC 2022 - 2024



Evaluación PAAC por componentes 2022 - 2024



Como resultado del plan, se observa que de los 5 componentes, el componente de Rendición de Cuentas fue el más débil con un 30%, aspecto al cual el Director manifiesta: "este año esta situación se va a superar con la rendición programada por la Alcaldía Distrital de Cartagena", viene bajo por que no hubo rendición de cuentas el año pasado 2024, eso sucede porque el ejercicio del primer año no se ha rendido, que por lo general tiene un primer momento con la presentación de la gestión para los primeros 100 días del mandato, en tal sentido el Doctor Rafael

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Escudero toma la palabra e indica al comité: que el plan de desarrollo fue aprobado a mitad de año, para realizar una rendición de cuentas deben tener unos avances con relación al cumplimiento de las metas que están propuestas en el Plan de Desarrollo para los meses de agosto, septiembre, octubre y hacer una rendición en octubre, que serían los tres meses de avance, pero se recuerda que hubo una reincorporación, por lo tanto el valor del recurso aumentó y la ejecución bajo, las metas quedaban tiradas, también hubo una programación de rendición de cuentas para fin de año pero salió el tema de la recepción de bienes y servicios de las vigencias futuras y también quedaban recursos comprometidos y prácticamente los procesos contractuales se llevaron hasta fin de año, por eso a comienzo de este año 2025, se decidió hacer la rendición de cuentas acoplada al año anterior.

Otro componente con bajos resultados es el componente de Racionalización de Trámites, recordando el Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, que tiene que ver con el registro y reporte que el EPA Cartagena debe hacer al Sistema único de Información de Trámites "SUIT", quien recomienda incluir el registro de los nuevos trámites o de los otros procesos administrativos "OPAS", que además, resalta que a 31 de diciembre de 2024 el plan anticorrupción se acabó, pero el tema no las obligaciones ante el SUIT, ya que este aplicativo sigue funcionando, por lo que resalta la necesidad de establecer las acciones que hay que tomar para fortalecer la Racionalización de Trámites, para lo cual se propone desde la Oficina Asesora de Control Interno, registrar más personal como gestor de trámites, ya que actualmente solo tiene ese rol, el Doctor Rafael Escudero Jefe de la Oficina de Planeación, por lo tanto se reitera la recomendación, de que por dependencias debe haber una persona, en especial donde haya trámites para que revise si están realmente todos los trámites registrados en el SUIT, verificar y establecer cómo se mejoran, porque en el SUIT no se ha establecido racionalización o mejoras de los trámites.

Se recuerda al comité, que el Componente Transparencia y Acceso a la Información, no solo tiene que ver con la publicación de la documentación, si no que tiene que cumplir con otros asuntos legales que son solicitados por las partes interesadas, por lo que se debe tener todo el inventario



11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

de información, el inventario de activos de información y demás requerimientos de la Ley 1712 de 2014, teniendo presente que estas obligaciones continúan y el EPA Cartagena debe tenerlos presente para ejecutar acciones en pro de cumplir con lo que le compete.

El Componente de Servicio al Ciudadano, subió al 100%, observando que el plan de mejoramiento adoptado en respuesta a la auditoría interna realizada y a los informes de PQRSD, ha servido, resaltando todas las reuniones y mesas de trabajo realizadas, los informes mensuales de seguimiento, donde se informa como va el avance en la gestión de las pqrds.

El Componente de iniciativas adicionales que tiene que ver con el código de integridad, se realizó en su totalidad.

7. Seguimiento y Evaluación anual a los Mapas de Riesgos de Gestión y Riesgos de Corrupción, Vigencia 2024.

Los mapas de riesgos de corrupción de la vigencia 2023 a la 2024, no cambian nada se mantienen los mismos riesgos al mantener los mismos riesgos, el Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno recomienda revisarlos, de ser necesarios ajustarlos o actualizarlos, teniendo presente también los cambios en la zona de riesgo, los riesgos actuales presentan para la Dirección dos riesgos en zona alta, planeación tiene dos riesgos y están en zona alta, evaluación y control ambiental mantiene los mismos riesgos, se recuerda que la gestión de los riesgos de corrupción se debe enfocar en los riesgos ubicados en zonas altas y extremas, al revisar los controles a fin de revisar su

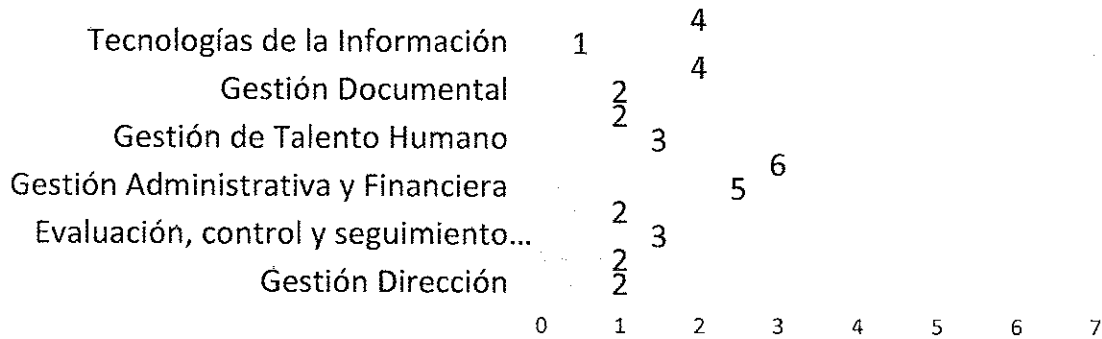
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

eficacia, ya que la idea es que los riesgos sean controlados y baje a zonas bajas.

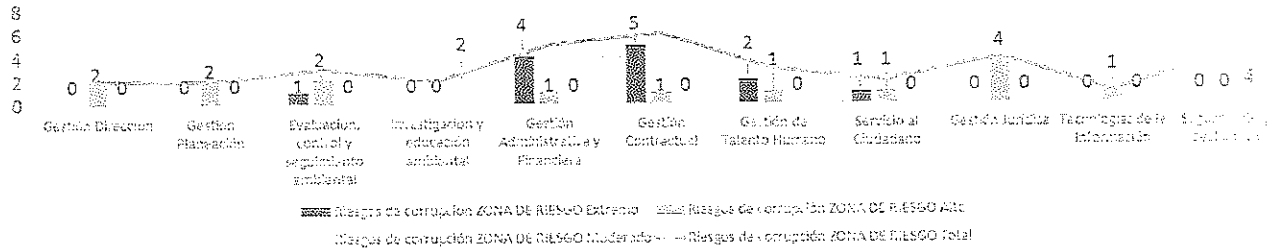
RIESGOS DE CORRUPCION POR PROCESO
2023



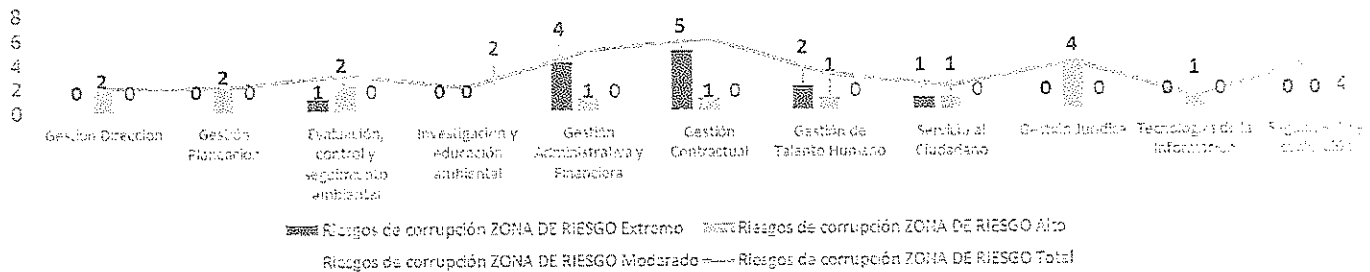
RIESGOS DE CORRUPCION POR PROCESO 2024



RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2023



RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2024



Seguimiento y evaluación Mapas de Riesgos de Gestión por proceso 2024

Los que si cambiaron fueron los riesgos de gestión de la vigencia 2023 a la 2024, tecnología de la información y la comunicación, una recomendación que se dio fue que se integraran todos los riesgos Tics se paso de 2 a 8 riesgos, gestión administrativa y financiera tenía 1 y paso a 3 riesgos, uno era insuficiente para todo lo que se hace en este proceso; planeación estratégica en su momento no tenia riesgo de gestión y ahora tiene 3, investigación y educación paso de un riesgo alto a un riesgo catastrófico hay que revisarlo porque eso no puede ser así a cambio de mejorar, desmejoro, gestión administrativa y financiera revisar si son las fórmulas tenía un riesgo alto y ahora tiene tres catastróficos hay que evaluar eso, revisar el Excel si está mal configurado o tiene algún error, gestión documental tenía 3 riesgos altos, mejoro a 2 bajos y 1 catastrófico, tecnología de la información tenía 2 altos ahora tiene 4 altos, 1 catastrófico, 1 moderado, y 2 bajos.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

RIESGOS DE GESTION POR PROCESO 2023

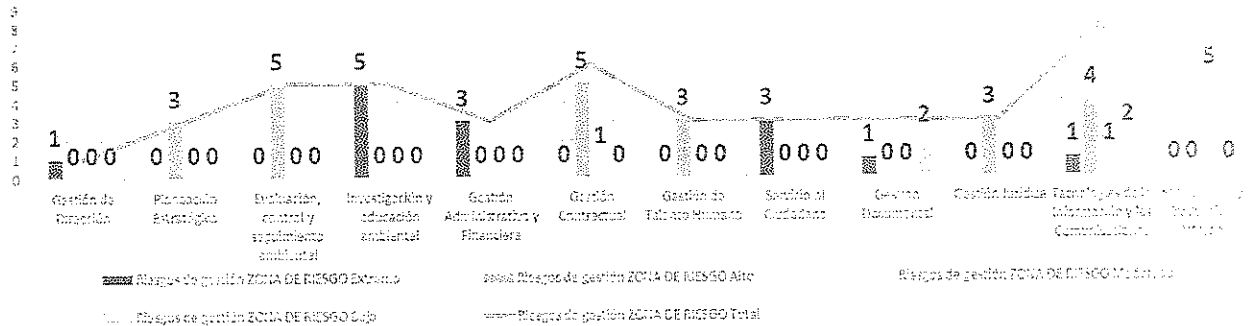
Seguimiento y Evaluación...	5					
Tecnologías de la Información...	2					
Gestión Jurídica	3					
Gestión Documental	3					
Servicio al Ciudadano	3					
Gestión de Talento Humano	3					
Gestión Contractual	6					
Gestión Administrativa y...	1					
Investigación y educación...	5					
Evaluación, control y...	5					
Planeación Estratégica	0					
Gestión de Dirección	1					
	0	2	4	6	8	

RIESGOS DE GESTION POR PROCESO 2024

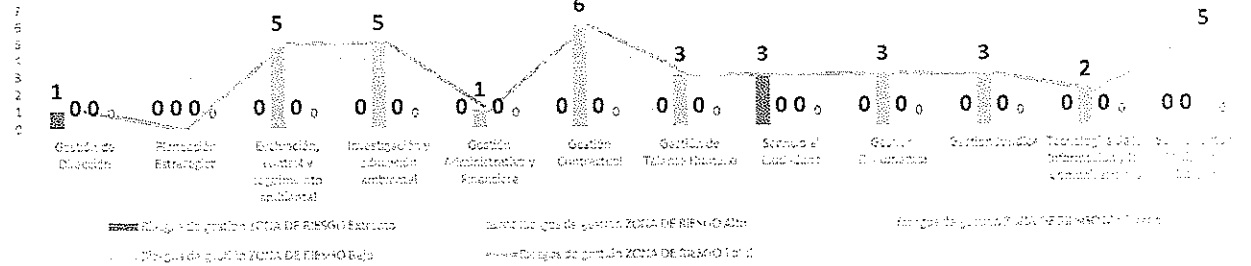
Seguimiento y Evaluación...	5					
Tecnologías de la Información...	8					
Gestión Jurídica	3					
Gestión Documental	3					
Servicio al Ciudadano	3					
Gestión de Talento Humano	3					
Gestión Contractual	6					
Gestión Administrativa y...	3					
Investigación y educación...	5					
Evaluación, control y...	5					
Planeación Estratégica	3					
Gestión de Dirección	1					
	0	2	4	6	8	10



RIESGOS DE GESTION 2024



RIESGOS DE GESTION 2023



Valoración del diseño de los controles de los riesgos por proceso 2024

Se revisaron también los controles, lo que se resalta en este sentido, es que los controles para el mapa de riesgos de corrupción están mejor diseñados o más fuertes que los controles de riesgo de gestión, porque desde hace dos años se viene trabajando con planeación para formular bien el tema de los riesgos de corrupción, aspecto al cual se le ha prestado más interés, se recomienda ahora prestarle el mismo interés a los riesgos de gestión, revisar y de ser necesario modificar o fortalecer también esos controles, aprovechando la revisión de los procesos, los procedimientos, los diagramas de flujo, a fin de documentar y registrar esos controles.

En la evaluación de los controles se pudo establecer que: en general los controles están moderadamente bien diseñados, por lo que se recomienda fortalecerlos para que sean

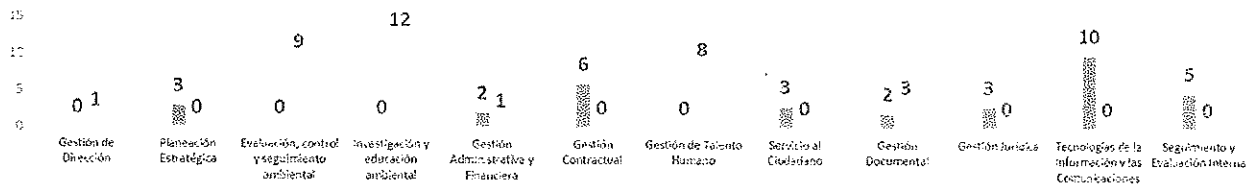
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

controles fuertes, atendiendo todos los aspectos revisados en la evaluación, tales como: existencia del control, si está documentado en un procedimiento, hay una persona responsable encargada del control, hay evidencia documentada del uso del el control, en especial este último aspecto, hay que fortalecerlo y volverlo un habito

VALORACIÓN DEL DISEÑO DE LOS CONTROLES MAPA DE RIESGOS DE GESTION A 31 DICIEMBRE DE 2024



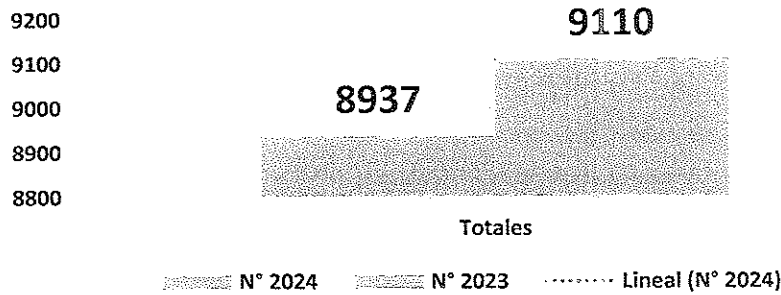
VALORACIÓN DEL DISEÑO DE LOS CONTROLES MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION A 31 DICIEMBRE DE 2024



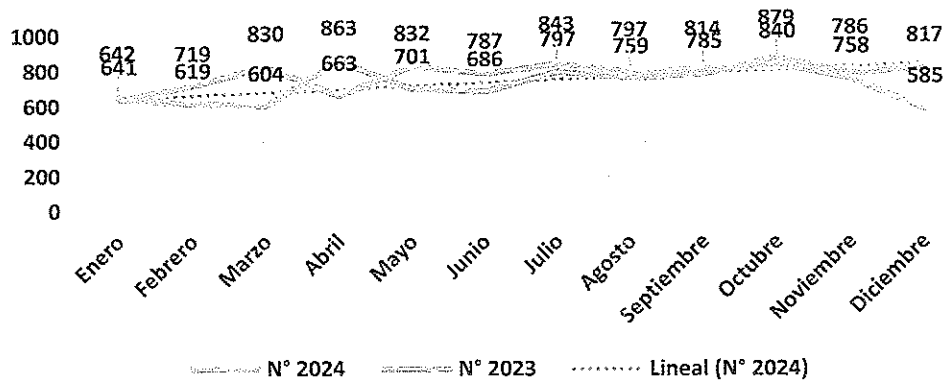
8. Informe Semestral de PQRD a 31 de Diciembre de 2024.

La buena noticia para el Comité es que los niveles de PQRSD bajaron en comparación de la anterior vigencia 2023, en la vigencia 2023 se terminó con 9110 y en la vigencia 2024, bajo a 8937, a continuación se puede observar mes a mes cual fue el comportamiento; actualmente lo que preocupa son los primeros meses del 2025, debido a la contratación de personal de apoyo necesario para el proceso de atención a los usuarios y demás partes interesadas; lo otro que hay que tener en cuenta son las PQRSD que están en gestión sin responder, la buena noticia es que se mejoró en comparación del año pasado 2023, el reto está en mantener las condiciones que generaron esos buenos resultados.

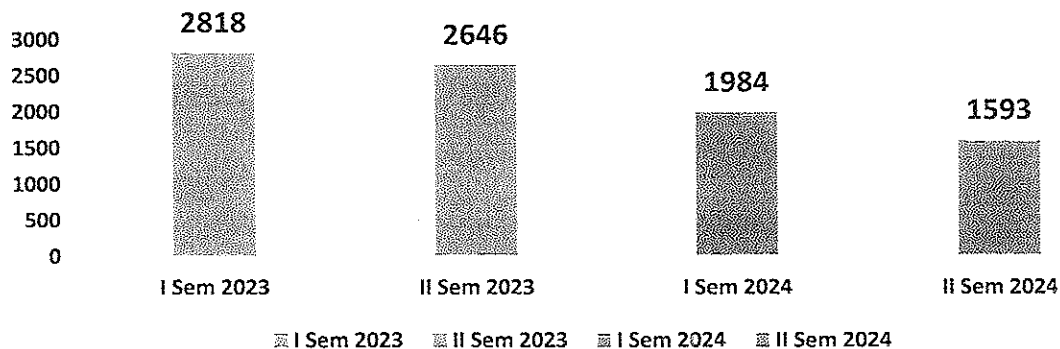
PQRDS 2023 - 2024



COMPARATIVO PQRDS POR MES 2023 - 2024



**COMPARATIVO PQRSD EN GESTION SIN RESPONDER
2023 Vs 2024**

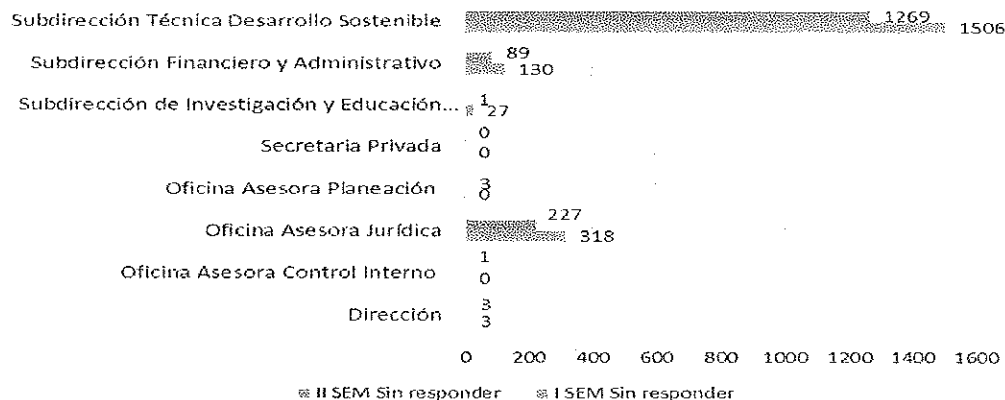


**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
 DE CONTROL INTERNO**

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

**PQR POR DEPENDENCIA SIN RESPUESTA
 JULIO A DICIEMBRE 2024**



9. Informe de Ejecución Presupuestal y Austeridad en el Gasto a 31 de Diciembre de 2024.

INGRESOS

Proyectados Vs Recaudado

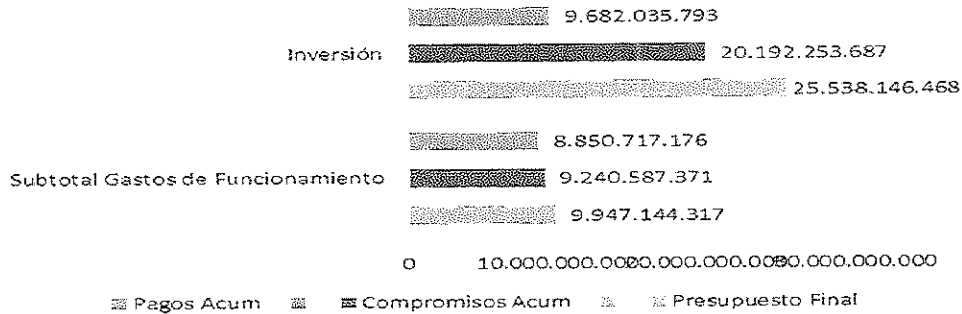
(Superávit fiscal) Recursos de Capital	136.015.796	436.015.796
(Rendimientos financieros) Recursos de Capital	2.089.869.690	566.011.228
(Excedentes financieros) Recursos de Capital		14.678.187.202
Transferencias corrientes		13.172.452.206
Multas, Sanciones e Intereses	2.219.379.546	1.345.146.943
Sobretasa Ambiental - Peajes	2.704.955.900	2.362.912.500
Tasa retributiva	18.820.710	57.068.275
Contribución sector eléctrico		8.918.623.404
	0	10.000.000.000
		20.000.000.000

Legend:
 ■ Ejecución Recaudado Acumulado
 ■ Presupuesto

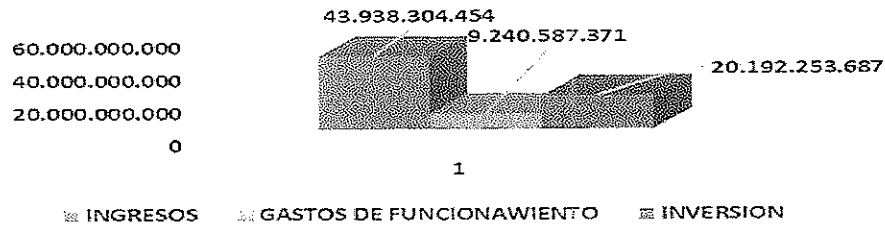
11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

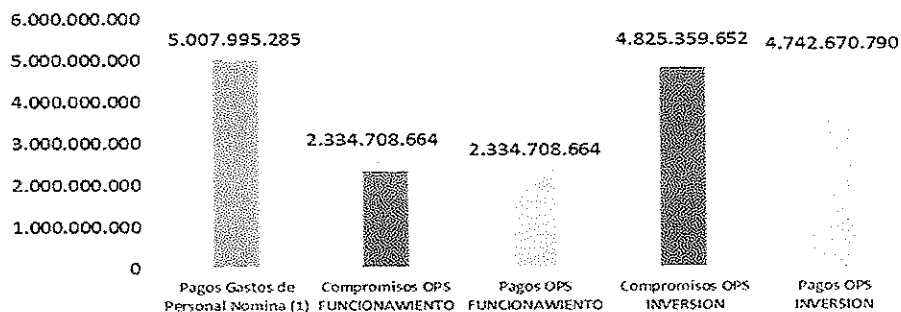
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
Ejecución, Compromisos y Pagos



**Ejecución Acumulada Ingresos, Gastos de
Funcionamiento e Inversión**



**Gastos de personal Nómina Vs OPS
Funcionamiento e Inversión**

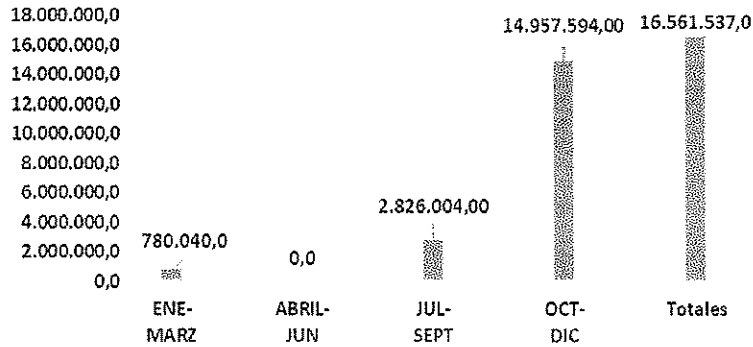


COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

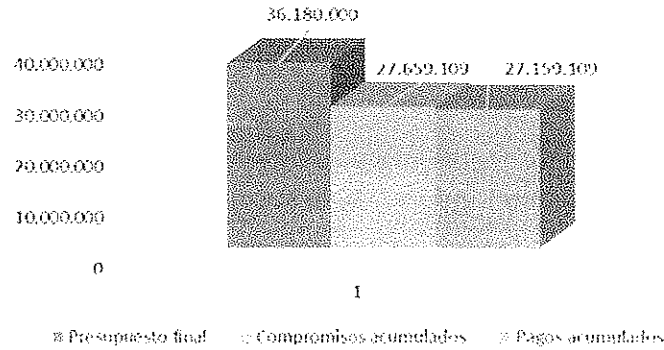
11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

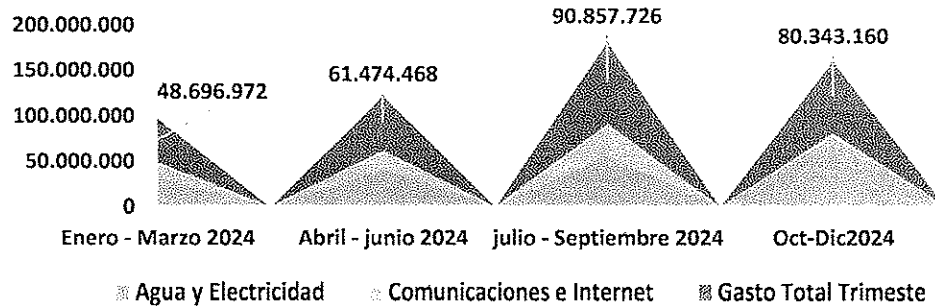
Costo por Consumo de combustible Trimestral



Gastos en Impresos y Publicaciones 2024



Gastos en Servicios Públicos Comparativo trimestral



Como se observa en las imágenes anteriormente presentadas, para la vigencia 2024, se puede concluir:

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

- los ingresos mejoraron, en tema de recaudos y en rendimientos, el EPA Cartagena, inicio el año 2024, con un presupuesto \$20.371.087.787,00 pesos mcte, y finalizó con un presupuesto de \$35.485.290.784,00 pesos mcte, un incremento del 74,2%; superando el presupuesto de la vigencia 2023 que finalizó con un presupuesto \$27.149.988.626 pesos mcte
- Los ingresos recaudados a 31 de diciembre de 2024, hacienden a \$43.938.304.454 pesos mcte, registran una gestión del recaudo del 123,82% de lo proyectado, nuevamente influenciado por la incorporación de excedentes financieros, mejorando los ingresos del año 2023, donde el recaudo acumulado fue de \$31.655.128.513 pesos mcte.
- Se incremento la ejecución del gasto, que para el año 2023 fue del 56,08% por compromisos adquiridos, para este año subió al 82,94% del total presupuestado, de los cuales, los gastos de funcionamiento representan nuevamente una ejecución aproximada sobre el 92%, resaltando el incremento en los compromisos para la ejecución de los recursos de inversión que llego hasta 79,07, superando el 41,91%, obtenido el año anterior.
- Respecto al personal de planta se mantiene el mismo número de cargos, que al comparar 2023 y 2024, respecto al personal contratado por el EPA Cartagena, en su ejecución presupuestal de gastos registra: que los Gasto de nómina pasaron de \$4.513.935.932 pesos mcte, a \$5.007.995.285 pesos mcte; los Compromisos con Gastos de Funcionamiento por "Remuneración Servicios Profesionales, Técnicos y otros servicios de apoyo con recursos de libre destinación de \$2.401.195.326 pesos mcte; pasaron a \$ 2.334.708.664 pesos mcte y que los compromisos con los rubros de Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y rubro Otros servicios de apoyo n.c.p., con otros recursos de Inversión de \$4.641.548.985 pesos mcte a \$ 4.825.359.652 pesos mcte



INSTITUCIÓN PÚBLICA AMBIENTAL

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

- Los costos por consumo de combustible de los vehículo y motocicletas disminuyeron para el año 2024, ya que ascendieron a \$18.563.638 pesos mcte y para el año 2023 fueron de \$ 22.247.634 pesos mcte.
- Los gatos por Impresos y publicaciones aumentaron ya que para el año 2023 fueron de \$ 24.849.900 pesos mcte y para el año 2024 son de \$ 27.159.109 peso mcte.
- Aumentaron los gastos de servicios públicos en el año 2024 fueron de \$ 281.372.326 pesos mcte, superior a los del año 2023 que cerraron vigencia por valor de \$151.729.840 pesos mcte.
- Los arrendamientos sufrieron un ligero incremento al pasar de \$ 619.415.940 pesos mcte en la vigencia 2023 a \$ 671.903.952 pesos mcte en la vigencia 2024.

Se mantiene las recomendaciones de revisar la posibilidad económica, administrativa y técnica para viabilizar e implementar la Formalización del Empleo Público en el Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena y la recomendación de establecer programas y planes de mantenimiento preventivo y correctivo en pro de garantizar la vida útil y disponibilidad de los equipos, las herramientas, los vehículos y las motocicletas de propiedad del EPA Cartagena

10. Informe Avance al Plan de Mejoramiento Contraloría Distrital de Cartagena a Diciembre de 2024.

Auditoría	Hallazgos con avance	% Avance	Fecha final
Auditoría financiera y de gestión en la que se verificó la vigencia 2022	Total, hallazgos: 9	96%	Diciembre 31 de 2024
Auditoría financiera y de gestión en la que se verificó la vigencia 2023	Total, hallazgos: 3	72%	Diciembre 31 de 2025

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
DE CONTROL INTERNO**

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Plan de Mejoramiento Auditorías Contraloría Distrital Vigencia 2022 y 2023				
	Nº	%	2022	2023
Total, Observaciones:	12		9	3
Observaciones con acciones Cumplidas:	7	58,3%	6	1
Observaciones con acciones en Ejecución	5	41,6%	3	2
Observaciones con acciones sin iniciar				

Nuestra evaluación interna, presenta un resultado optimista, que EPA Cartagena está en el 96% de cumplimiento del Plan de mejoramiento de la vigencia 2022, y frente al del 2023, esta en ejecución y se tiene tiempo para su cumplimiento, a fin de evitar riesgos de sanción por incumplimiento, ya que hay tiempo hasta diciembre 2025.

En general, de 12 hallazgos que están discriminados 2022 y 2023, 7 tiene actividades de mejora cumplidas y 5 están en ejecución, las cuales se esperan cerrar eficazmente, en especial, las de tema financiero.

11. Informe Avance al Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República a Diciembre de 2024.

Respecto al Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República, lo que llama la atención es que era un plan para cumplir en el 2023, pero está pendiente las actividades de la bocana, se recuerda al comité que este plan de mejoramiento se reporta semestralmente a la Contraloría General de la República, se reitera la recomendación de adelantar las acciones propuestas a fin de cerrarlo eficazmente y evitar riesgos de reiteración de hallazgo u otras observaciones de la contraloría.



ESTABLECIMIENTO PÚBLICO
PÚBLICO
AMBIENTAL

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
DE CONTROL INTERNO**

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Avance Plan de Mejoramiento Sobretasa del Peaje vigencias 2020 y 2021		
Ítems	No.	Porcentaje
Total, Hallazgos reportados	7	
% de avance plan de mejoramiento		96,42%
Hallazgos sin cerrar fuera de plazo de ejecución	1	14,28 %
Hallazgos con acciones al 100% para posible cierre	6	85,72%

Auditoría	Hallazgos	Porcentaje de avance	Fecha final
Auditoría de Cumplimiento al Establecimiento Público Ambiental de Cartagena -EPA- Recursos Sobretasa del Peaje vigencias 2020 y 2021	7	675/700= 96,42%	Julio de 2023

12. Informe Avance a Planes de Mejoramiento Auditorías Internas a Diciembre de 2024.

Respecto a los Planes de Mejoramiento en respuesta a las Auditorías Internas: se tenían acumuladas de las auditorías anteriores 53 hallazgos, 29 de los cuales cumplieron con sus actividades de mejora, pero 24 presentan una de las siguientes situaciones: su tiempo programado de ejecución ya venció o no presentaron reporte, por lo tanto se cierran ineficazmente, la Oficina Asesora de Control Interno recomienda adelantar las acciones de mejora y cerrar eficazmente los hallazgos de las auditorías, sean internas o externas.

Auditorías vigencia 2022 y 2023		
	Nº	Porcentaje
Total, Hallazgos:	53	
Observaciones con acciones Cumplidas:	29	54.71%
Observaciones con acciones en Ejecución	0	0
Observaciones con acciones Vencidas / Sin reportes	24	45.28%



**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
DE CONTROL INTERNO**

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

Se informa al Comité, que como resultado de las auditorías internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno el año pasado, se encontraron 28 hallazgos, 8 en la Subdirección Administrativa, tema financiero y de control interno contable; 10 hallazgos en la Subdirección Técnica, para su proceso de evaluación, control y seguimiento, 2 hallazgos para el proceso de investigación y educación ambiental, 5 hallazgos para el proceso de gestión contractual y 3 de gestión documental.

De igual forma se presentaron 27 recomendaciones que se dieron, 23 acciones de mejora y 13 posibles riesgos a ser valorados en cada mapa de riesgos de la vigencia 2025.

TABLA: HALLAZGOS, MEJORAS Y RIESGOS AUDITORIAS 2024

No.	Proceso	Hallazgos	Recomendaciones	Observaciones de mejora	Posibles Riesgos
1	Gestión Administrativa y Financiera (GAF) Sistema de Control Interno Contable	8	8	5	6
2	Evaluación, Control Y Seguimiento Ambiental (ECSA)	10	9	8	3
3	Investigación Y Educación Ambiental (IEA)	2	3	10	1
4	Gestión Contractual (GC)	5	4	2	2
5	Gestión Documental (GDOC)	3	3	3	1
	Total	28	27	23	13

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN
 DE CONTROL INTERNO**

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

13. Ejecución Plan Anual de Auditoría Vigencia 2024 y Avance Plan Anual de Auditoría Vigencia 2025.

Se presenta al Comité una ejecución 100% del Plan Anual de Auditoría Vigencia 2024, todos los informes de ley presentados, todas las auditorías realizadas, todos los seguimientos, todas las capacitaciones realizadas,

De igual forma, se informa al comité, que el avance del Plan Anual de Auditoría Vigencia 2025, a corte de marzo, presenta una ejecución del 56%, porque la mayoría de informes de ley se presentan en enero, febrero y marzo.

FORMATO DE INDICADORES DE GESTION		Fecha: 24/05/2021										
		Versión: 2.0										
		CODIGO: F-GP-001										
PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN											
NOMBRE DEL INDICADOR	Cumplimiento del Plan de Auditorías Internas											
FORMULA DE CALCULO	(Actividades ejecutadas del cronograma en un periodo/actividades programadas en un periodo)X100											
DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	Se refiere a las auditorías, informes de seguimiento e informes de Ley realizados para dar cumplimiento al Plan Anual de Auditoría aprobados	META	100									
FRECUENCIA DE REPORTE	Semestral	UNIDAD	%									
AÑO	2024											
DATOS												
PERIODO	AÑO 2024											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Actividades desarrolladas			14			25			37			42
Actividades programadas			42			42			42			42
RESULTADO PARCIAL			33%			59,5%			88%			100%

14. Proposiciones y Varios

- La Oficina Asesora de Control Interno, propone al comité, actualizar el procedimiento de Auditorías Internas teniendo en cuenta la última guía de auditoría

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

del Departamento Administrativo de la Función Pública y adelantar pilotos tecnológicos que permitan trabajar formatos en la nube, a fin de compartir información, estableciendo auditoría continua y que generen oportunidad de emitir alertas preventivas, por ejemplo, se trabaja en un cuadro de mando de los indicadores.

- El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, recuerda que está pendiente la resolución para incorporar a la Doctora Laura Bustillo, en su calidad de Secretaria Privada, como parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
- El Doctor Rafel Escudero pide un acompañamiento de control interno, del Director los jefes y subdirectores con relación a prepararse a una posible visita de Auditoria de la Contraloría General de la República, relacionada con el tema de sobretasa de peaje, estar pendiente eso tener todo al día y organizado por que cuando ellos llegan quieren tener todo a la mano, he pasado a control interno los informes de sobretasa a peaje del año anterior que han quedado en planes de mejoramientos, pero también es importante que se tenga bien organizado el tema contractual, todo lo que se hizo con los recursos de la sobretasa de peajes.
- El Director Doctor Mauricio Rodríguez Gómez, toma la palabra y le pide al jefe de control interno que les tenga al tanto a todos, observando y monitoreando todos esos procesos, ítems donde nosotros estamos bajos o caídos, particularmente lo que tiene que ver con la evaluación del riesgo, está liderando usted todo lo que tiene que ver con la actualización de la política de riesgos que se tiene que hacer, los talleres, las capacitaciones y todo lo que tengamos que hacer nosotros para que durante este semestre se estén reportando avances en los indicadores.

El Jefe de Control Interno responde que, en el plan anual de auditoria 2025, ese tema de las capacitaciones o los talleres se dejó para el primer semestre, a fin de tener productos en el primer semestre y ya en el segundo semestre hacerle las

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

11 de Marzo de 2025

Acta N. 002

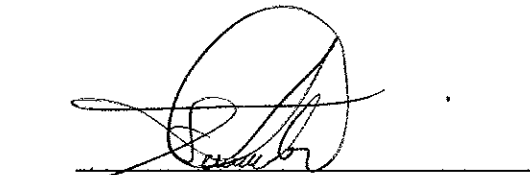
mejoras o los ajustes que haya que hacer, continuando con los seguimientos, y las alertas preventivas para que las tengan presente, una buena noticia es que a raíz de una solicitud a una que hizo la contraloría distrital en la auditoría, se actualizó el normograma que tenía mucho tiempo que no se actualizaba donde cada una de las dependencias aportó su información.

15. Cierre de la Sesión

Agotado el orden del día, se levanta la sesión y firman los intervinientes.



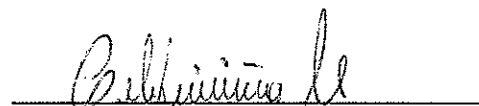
Mauricio Rodríguez Gómez
Director General



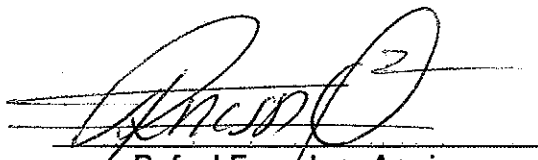
Sandra de la Rosa Montoya
Subdirectora Administrativa y Financiera



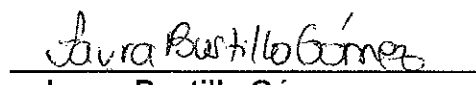
Javier Pineda López
Subdirector Técnico y de Desarrollo Sostenible



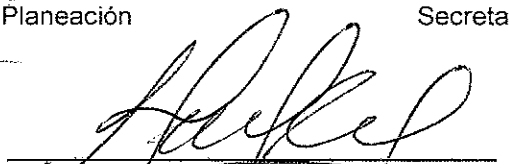
Carlos Triviños Montes
Jefe Oficina Asesora Jurídica



Rafael Escudero Aguirre
Jefe Oficina Asesora de Planeación



Laura Bustillo Gómez
Secretaria Privada



Hector Mauricio Montes Padilla
Jefe Oficina Asesora de Control Interno