

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN  
DE CONTROL INTERNO**

**3 de septiembre de 2025**

**Acta N. 003**

TÍTULO	III COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2025
ENTIDAD	Establecimiento Público Ambiental "EPA Cartagena"
FECHA	3 de septiembre de 2025
LUGAR	Sala de Juntas de la Dirección General o Medio Virtual/Híbrido (Según aplique)
CONVOCATORIA	Ordinaria

Siendo las 8:00 a.m., se da inicio a la sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, comité que se realiza en concordancia con la Resolución 0269 de 2018, con la participación de 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
- Angelica Rodríguez, Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental
- Hector Mauricio Montes Padilla, Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, como Secretario Técnico del Comité.

### 1. Llamado A Lista Y Verificación De Quórum

Se procedió con el llamado a lista y la verificación de quórum, se confirma la asistencia de todos los participantes, por lo que se declara quórum decisorio y deliberatorio, quienes aprueban y desarrollan el siguiente orden del día:





ESTABLECIMIENTO  
PÚBLICO  
AMBIENTAL

## COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

### ORDEN DEL DÍA

El orden del día fue presentado y aprobado por unanimidad:

1. Llamado a lista y verificación de quórum.
2. Socialización Acta Anterior.
3. Evaluación del estado del Sistema de Control Interno a 30 de junio de 2025.
4. Seguimiento al Plan de Acción, proyectos y planes Institucionales primer semestre 2025.
5. Seguimiento y evaluación Mapas de Riesgos 2025.
6. Informe Semestral de PQRD a 30 de junio de 2025.
7. Informe de ejecución presupuestal y Austeridad en el Gasto II trimestre de 2025.
8. Informe avance al plan de mejoramiento Contraloría Distrital de Cartagena a 30 de junio de 2025.
9. Informe avance al plan de mejoramiento Contraloría General de la Republica a 30 de junio de 2025.
10. Informe avance a planes de mejoramiento Auditorías Internas a 30 de junio de 2025.
11. Ejecución Plan Anual de Auditoria vigencia 2025.
12. Propositiones y varios.
13. Cierre de la sesión.

### DESARROLLO DE LA SESIÓN

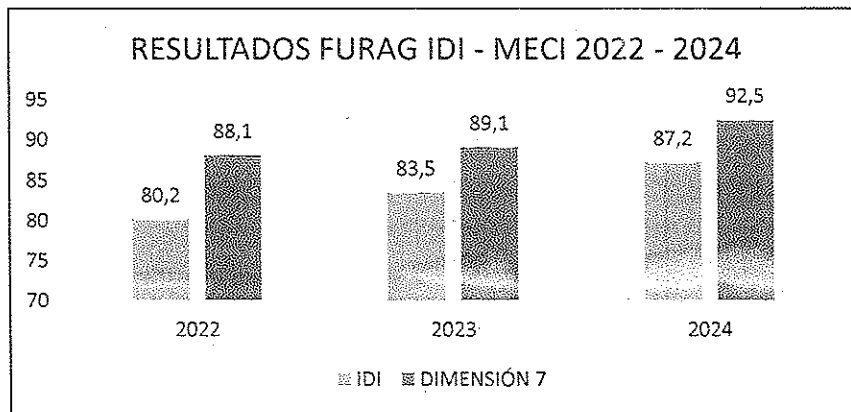
#### 2. Socialización Acta Anterior

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



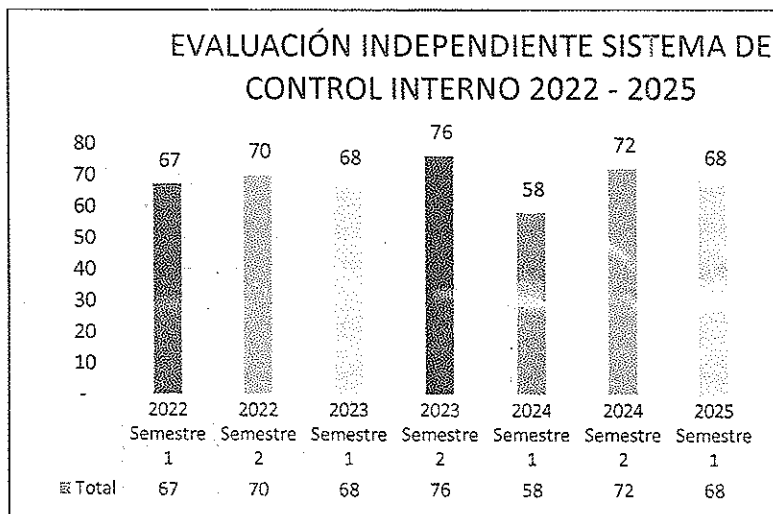
**3. Evaluación del estado del Sistema de Control Interno a 30 de junio de 2025**

Se presenta al comité los resultados FURAG del Índice de Desempeño Institucional "IDI", en particular el 92,5 obtenido por la séptima dimensión del Sistema de Control Interno, histórico 2022 – 2024



De igual forma, se presenta la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno (SCI) con corte al primer semestre de 2025.

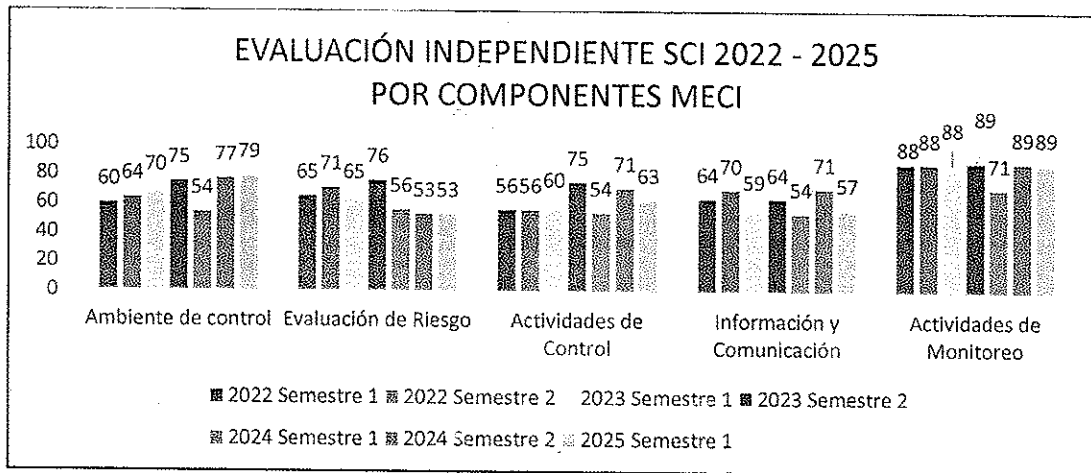
- **Resultado Consolidado:** El resultado total de la evaluación independiente del SCI para el primer semestre de 2025 fue de 68.



3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

- Resultados por Componentes para el I Semestre 2025, se detallan las calificaciones por componente MECI así:
  - Ambiente de control: 79.
  - Evaluación de Riesgo: 53.
  - Actividades de Control: 63.
  - Información y Comunicación: 57.
  - Actividades de Monitoreo: 89.



**4. Seguimiento al Plan de Acción, proyectos y planes Institucionales primer semestre 2025**

**A. Avance de Planes Institucionales (Corte 30 de junio de 2025):**

Con base en la información suministrada y analizada por la Oficina Asesora de Control Interno sobre los Planes Institucionales de que trata el Decreto 612 de 2018, presenta el siguiente avance, observando en algunos planes rezagos como por ejemplo el " Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información con un 10% y el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - PETI con un 34% de avance", por otro lado, no se observa registro de avance al " Programa de Transparencia y Etica Pública PTEP" con 0% de avance registrado en el siguiente link de avance consolidado: Seguimiento Planes Estratégicos 2025 EPA.xlsx, circunstancias para las cuales se recomienda establecer acciones por parte de la alta Dirección a fin formular los correctivos tendientes a mejorar su avance.



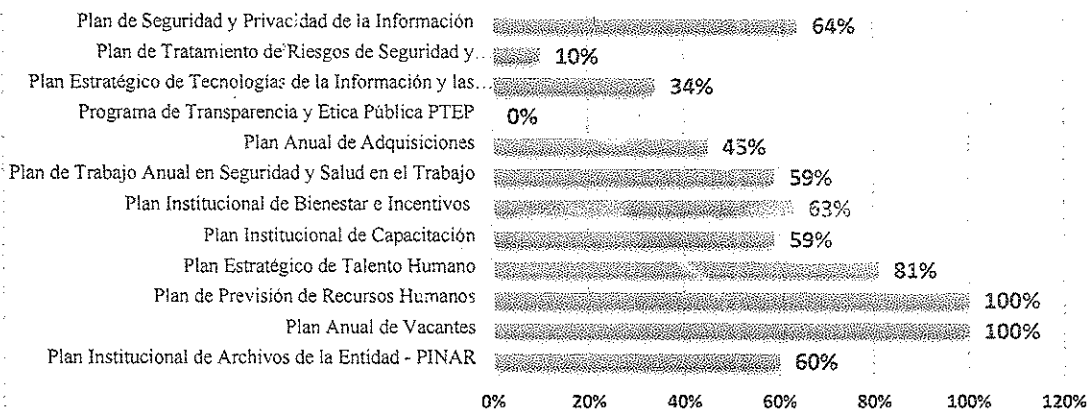
ESTABLECIMIENTO  
PÚBLICO  
AMBIENTAL

## COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

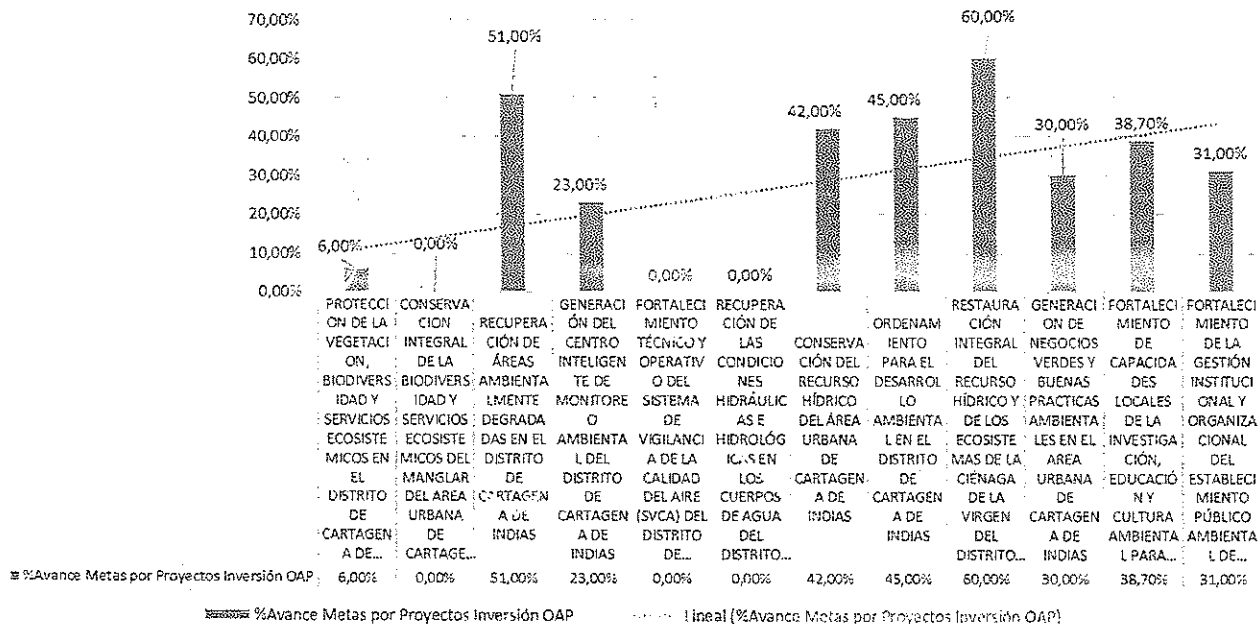
### Avances Planes Institucionales A 30 de junio del 2025



### B. Avance de Proyectos de Inversión (Corte 30 de junio de 2025):

Se destacó el avance de los proyectos de inversión:

% AVANCE PROYECTOS DE INVERSIÓN  
A 30 DE JUNIO DE 2025





ESTABLECIMIENTO  
PÚBLICO  
AMBIENTAL

## COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

### C. Seguimiento a proyectos de inversión (Corte 30 de junio de 2025):

Recordando que las líneas estratégicas asociadas a los programas en cumplimiento del Plan de Desarrollo Distrital "Cartagena Ciudad de Derechos", se ejecutan a través de cada dependencia, de acuerdo a lo aprobado por el Consejo Directivo del EPA Cartagena, con los proyectos de inversión que presentan el siguiente avance:

CÓDIGO DE PROYECTO BRIN	Item	Proyecto	%Avance Metas por Proyectos Inversión OAP	%Avance compromisos por Proyectos Inversión
2024130010079	1	PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	6,00%	55,17%
2024130010080	2	CONSERVACION INTEGRAL DE LA BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS DEL MANGLAR DEL AREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	0,00%	33,53%
2024130010090	3	RECUPERACIÓN DE ÁREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	51,00%	47,64%
2024130010074	4	GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	23,00%	78,69%
2024130010077	5	FORTALECIMIENTO TÉCNICO Y OPERATIVO DEL SISTEMA DE VIGILANCIA DE LA CALIDAD DEL AIRE (SVCA) DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	0,00%	2,32%
2024130010097	6	RECUPERACIÓN DE LAS CONDICIONES HIDRÁULICAS E HIDROLÓGICAS EN LOS CUERPOS DE AGUA DEL DISTRITO DE CARTAGENA	0,00%	11,94%
2024130010093	7	CONSERVACIÓN DEL RECURSO HÍDRICO DEL ÁREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	42,00%	31,14%
2024130010071	8	ORDENAMIENTO PARA EL DESARROLLO AMBIENTAL EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	45,00%	5,58%
2024130010091	9	RESTAURACIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO Y DE LOS ECOSISTEMAS DE LA CIÉNAGA DE LA VIRGEN DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	60,00%	47,81%
2024130010083	10	GENERACION DE NEGOCIOS VERDES Y BUENAS PRACTICAS AMBIENTALES EN EL AREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	33,00%	50,29%
2024130010040	11	FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES LOCALES DE LA INVESTIGACIÓN, EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL PARA LA PROTECCIÓN AMBIENTAL EN EL ÁREA URBANA DE CARTAGENA DE INDIAS	38,76%	48,39%
2024130010058	12	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA	31,00%	32,12%
		PROMEDIO	27,23%	37,05%

### D. Seguimiento a Indicadores por Procesos (Corte 30 de junio de 2025):

Se revisaron los indicadores de gestión por procesos, presentados, resaltando los calculados a junio 30 así:



3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

- Procesos Estratégicos: Gestión de Dirección y proceso de Gestión de Planeación

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025
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%		
	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%	100%	58.33%
		SEGUIMIENTO A LOS INDICADORES DE LOS PROCESOS	(No. informes entregados oportunamente en el Periodo / No de informes Totales en el Periodo)x100%	100%	100%	100%	100%
		CUMPLIMIENTO PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD	(No. de auditorías ejecutadas/ Total de auditorías internas programadas) x 100	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.

- Procesos Misionales (Evaluación, Control y Seguimiento Ambiental y Proceso de Investigación y Educación Ambiental.

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025
PROCESOS MISIONALES	EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL	OPORTUNIDAD DEL SERVICIO	(No. de Solicitudes resueltas oportunamente / No. Solicitudes recibidas) x 100		42%		33%
		CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN	No. de proyectos ejecutados/ No. de proyectos planificados en el plan de acción EPA 2024		86%		40%
		CUMPLIMIENTO VISITAS DE SEGUIMIENTO	(No. de visitas de seguimiento realizadas/No. de visitas de seguimiento programadas) x 100 %		44%		70%
		OPERATIVOS DE CONTROL Y VIGILANCIA	OPERATIVOS PROGRAMADOS/ OPERATIVOS REALIZADOS * 100%		100%		80%
	INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN AMBIENTAL	ESTRATEGIAS DE EDUCACIÓN AMBIENTAL IMPLEMENTADAS Y EJECUTADAS	No. de estrategias de educación ambiental implementadas y ejecutadas	100%	100%	100%	50%
		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%	100%	41.3%
		% SOLICITUDES ATENDIDAS	No solicitudes atendidas / No solicitudes radicadas	50%	97%	50%	61.1%
		IMPACTO DE LAS VISITAS INVESTIGACIONES REALIZADAS Y PUBLICADAS	Encuesta de satisfacción al cliente Número de investigaciones realizadas y publicadas	100%	100%	100%	100%



ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL

## COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

- Procesos de Apoyo, Gestión Jurídica y Gestión Contractual.

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025	
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN JURÍDICA	CUMPLIMIENTO EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE SERVICIOS	$\frac{N^{\circ} \text{ de solicitudes Gestionadas}}{N^{\circ} \text{ de Solicitudes Recibidas}}$	100%	71,20%	100%	70%	
		N^{\circ} DE SOLICITUDES DEL INSTRUMENTO DE DISPENSA JURÍDICA RESUELTAS ESPONTANEAMENTE	$\frac{N^{\circ} \text{ de Solicitudes resueltas en el tiempo}}{N^{\circ} \text{ Solicitudes recibidas}}$	100%	100%		90%	
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL	$\frac{\% \text{ de cumplimiento de las Metas del Plan de Acción Institucional}}{100}$	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	
	GESTIÓN CONTRACTUAL	PLANEACIÓN CONTRACTUAL	Contratos realizados en el periodo/contratos incluidos en el PAA en el periodo	$\frac{\text{Total, adquisiciones realizadas en el Periodo}}{\text{No. Total, adquisiciones programadas en el periodo}}$	100%	97,64	Mayor que 90%	100%
		CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	Contratos asignados en el tiempo establecido en el cronograma/Total de contratos por asignar en el periodo	$\frac{\text{Contratos ejecutados satisfactoriamente}}{\text{Total de contratos asignados para ejecución}}$	100%	97,64		45,00%
		EFICIENCIA EN TIEMPOS DE SELECCIÓN DE CONTRATISTAS			100%	99,6	Mayor que 90%	100%
		EFFECTIVIDAD EN LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS ASIGNADOS		100%	98,1			

- Procesos de Apoyo, Gestión Administrativa y Financiera, Gestión Documental y TIC'S.

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	$\frac{\text{Total, adquisiciones realizadas en el Periodo}}{\text{No. Total adquisiciones programadas en el periodo}}$	100%	97,64%		45,00%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN DE LA SUBDIRECCIÓN	$\frac{\% \text{ de cumplimiento de las Metas del Plan de Acción Institucional}}{100}$	100%	97%		
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MANTENIMIENTO de Infraestructura y Equipos	$\frac{\text{Total Actividades de Mantenimiento realizadas en el Periodo}}{\text{No. Total Actividades de Mantenimiento programadas en el periodo}}$	100%	75,86%		
		CUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	$\frac{\% \text{ Cumplimiento} = (\text{Presupuesto ejecutado} / \text{Presupuesto proyectado}) \times 100}{100}$	100%	82,94%		40,88%
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN DOCUMENTAL	CUMPLIMIENTO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE ARCHIVO	$\frac{\text{Número de Actividades Ejecutadas en el Periodo}}{\text{Número de Actividades Planificadas en el Periodo}}$	100%	63,27%	100%	60%
		ATENCIÓN DE SOLICITUDES Y REQUERIMIENTOS	$\frac{\text{Solicitudes Tramitadas y Cerradas}}{\text{Total de Solicitudes Recibidas en el Semestre}} \times 100\%$	100%	100%	100%	100%
	TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTO	$\frac{\text{Mantenimientos realizados en el Periodo}}{\text{Total de Mantenimientos Programados}}$	100%	70%	100%	50%
		CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN DEL PROCESO	$\frac{\text{Actividades del Plan de Acción Ejecutadas en el periodo}}{\text{Total de Actividades Programadas en el Periodo}}$	100%	100%	100%	100%



• Procesos de Apoyo, Gestión de Talento Humano.

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025
PROCESOS DE APOYO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	CUMPLIMIENTO EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO	Total, evaluaciones ejecutado en el Periodo / Total evaluaciones programado en el Periodo	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%		59%
		% CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE BIENESTAR E INCENTIVO	Nº de Actividades Ejecutadas/ Nº de Actividades Programadas	75%	100%		63%
		TASA DE COBERTURA DE LOS PROCESOS DE INDUCCIÓN	Nº de funcionarios que asistieron a actividades de inducción / Nº de funcionarios convocados para inducción, en el periodo	75%	77%		NA
		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%		1.127.431,25
		INDICADORES DE SST	(Ver plan de trabajo anual de sst)	100%	97,50%	80%	59,00%
		CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TALENTO HUMANO	% de Cumplimiento de las metas del Plan estratégico de talento humano / Plan proyectado	5%	95%	75%	81%
		CUMPLIMIENTO PROCESOS DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN	Cumplimiento de un (1) proceso de inducción y reinducción anual.		100%		NA
		CUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	% Cumplimiento = (Presupuesto ejecutado / Presupuesto Proyectado) x 100		100%		41%

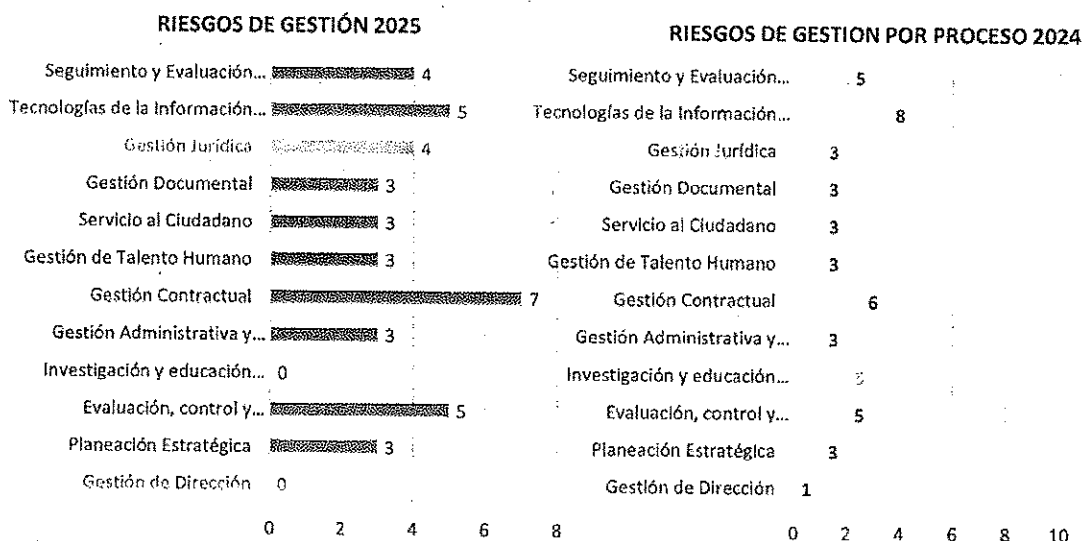
- Procesos de apoyo, Servicio al Ciudadano
- Procesos de Evaluación, Seguimiento y Evaluación Interna.

NIVEL	PROCESOS DE GESTIÓN - EPA -	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	META 2024	RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	META 2025	RESULTADO A 30 DE JUNIO 2025
PROCESOS DE APOYO	SERVICIOS AL CIUDADANO	MEDICIÓN DE LA PERCEPCIÓN DEL CLIENTE	Encuesta de Satisfacción del Servicio	100%	100%	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%	80%	92%
		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%	80%	92%
PROCESOS DE EVALUACIÓN	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTERNA	CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS	(Actividades ejecutadas del cronograma en un periodo/actividades programadas en un periodo)*100	100%	100%	100%	63%
		EFICIENCIA EN LA CONTRATACIÓN DEL PERSONAL REQUERIDO	(Personal suministrado para la ejecución del Plan Anual de Auditorías / Personal requerido para la ejecución del Plan Anual de Auditorías) x 100	100%	50%	100%	25%
		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%	100%	64%
		EFFECTIVIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS (PLANES DE MEJORAMIENTO)	(Planes de mejoramiento suscritos / auditorías realizadas)*100	80%	80%	80%	100%

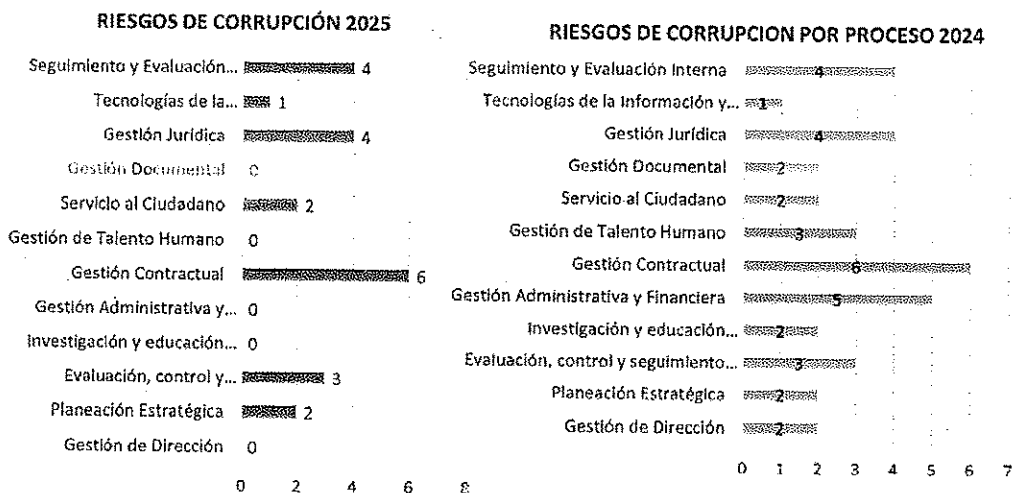
**5. Seguimiento y evaluación Mapas de Riesgos 2025**

Se presentó una comparación de los riesgos de gestión y corrupción 2024 vs 2025.

- **Riesgos de Gestión por Proceso:**



- **Riesgos de Corrupción por Proceso):** Se evidencian cambios significativos en los riesgos de corrupción:

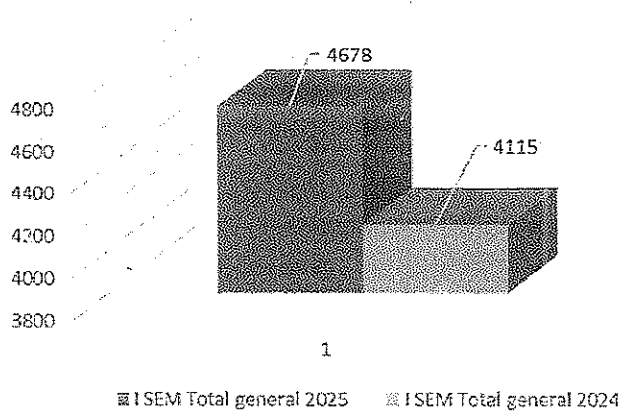


**6. Informe Semestral de PQRD a 30 de junio de 2025**

Se informó sobre el volumen de PQRSD recibidas durante el primer semestre de 2025.

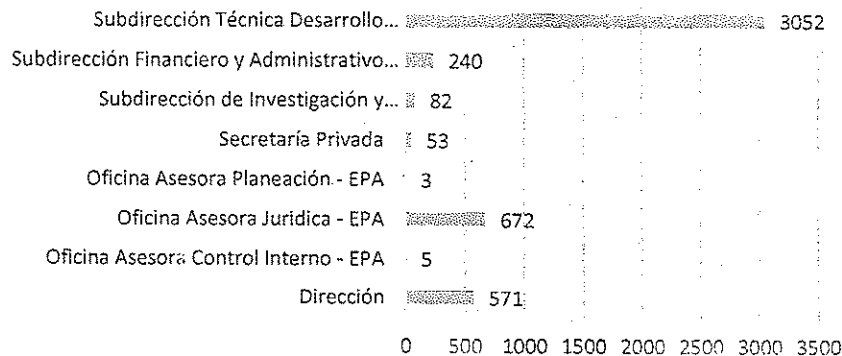
- **Total PQRSD:** Se registraron 4678 PQRSD en el I Semestre de 2025, lo que representa un aumento comparado con las 4115 del I Semestre de 2024.

**PQR I SEMESTRE 2024 vs 2025**

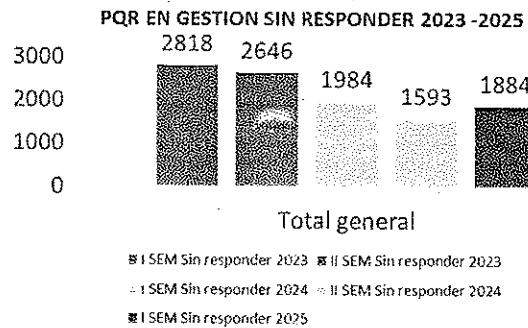


- **Dependencia con Mayor Volumen:** La Subdirección Técnica Desarrollo Sostenible recibió el mayor número de PQRSD con 3052.

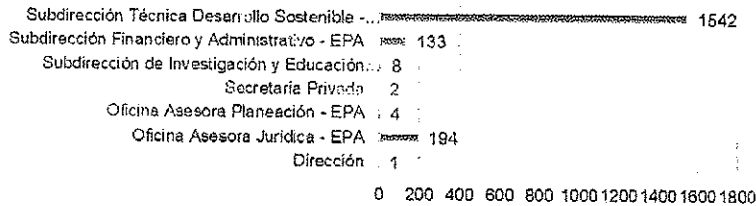
**PQRSD TOTALES POR DEPENDENCIA  
PRIMER SEMESTRE 2025**



- **PQRSD sin Respuesta:** El total general de PQR en gestión sin responder a junio 30 de 2025 es de 1884, un valor que históricamente muestra que en el primer semestre de 2025 se mantiene por debajo de los niveles de cierre de 2023 y 2024. La Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible mantiene el mayor número de PQRSD sin respuesta con 1542



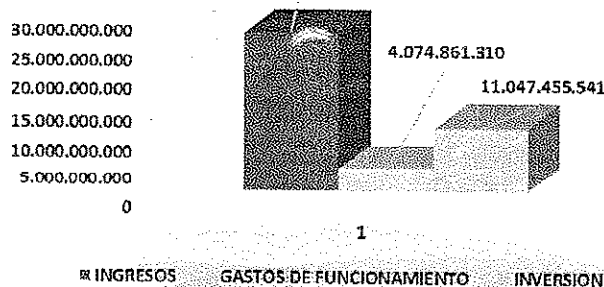
**PQRSD EN GESTION SIN RESPUESTA  
POR DEPENDENCIA**



**7. Informe de ejecución presupuestal y Austeridad en el Gasto II semestre de 2025**

Se presentaron los datos de ejecución presupuestal a corte del 30 de junio de 2025.

**Ejecución Acumulada Ingresos, Gastos de  
Funcionamiento e Inversión**  
26.706.884.237

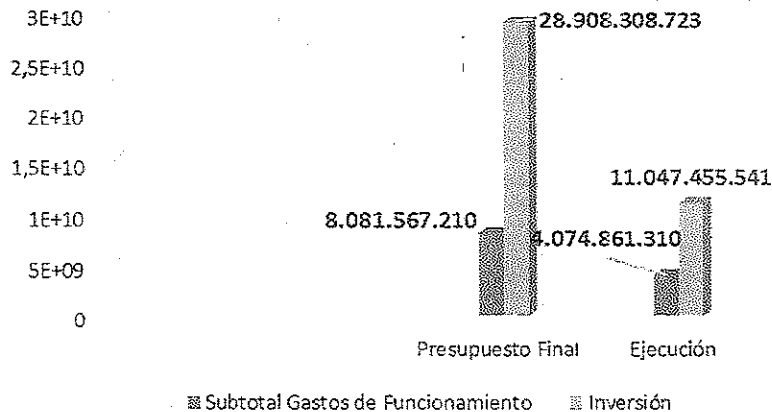


**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN  
DE CONTROL INTERNO**

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN**



**Ingresos proyectados Vs Recaudado**

(Superávit fiscal) Recursos de Capital	984.745.497	984.745.497	
(Rendimientos financieros) Recursos de...	815.195.665	1.711.304.837	
(Excedentes financieros) Recursos de Capital			13.682.434.735
			13.682.434.735
Transferencias corrientes	4.606.179.428		
Multas, Sanciones e Intereses	939.315.038		8.926.141.348
Sobretasa Ambiental - Peajes	1.468.822.300		
Tasa retributiva	33.556		
Contribución sector eléctrico	4.210.158.018		
			6.793.198.419
	0	10.000.000.000	20.000.000.000

- Gastos de Funcionamiento e Inversión: El presupuesto final para gastos de Funcionamiento es de \$8.081.567.210 con una ejecución de \$4.074.861.310.
- El presupuesto final para Inversión es de \$28.908.308.723 con una ejecución de \$11.047.455.541.

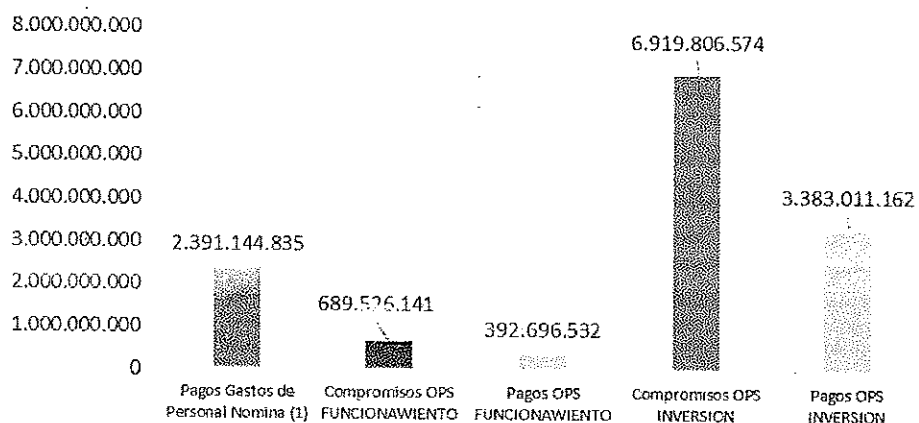


**3 de septiembre de 2025**

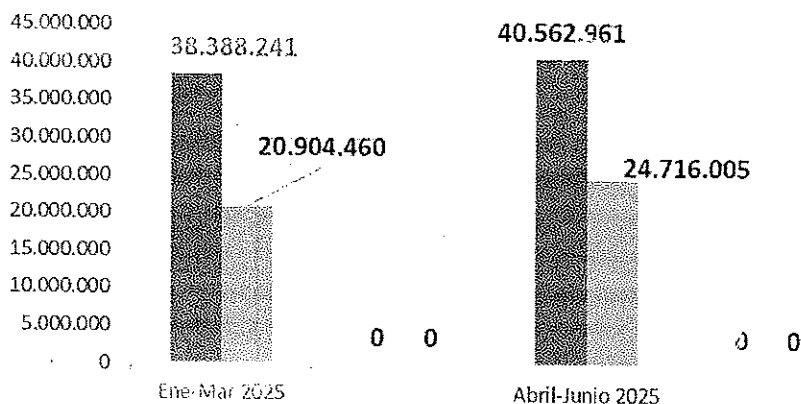
**Acta N. 003**

- **Ejecución Acumulada:** La ejecución acumulada de Ingresos, Gastos de Funcionamiento e Inversión al 30 de junio de 2025 asciende a \$26.706.884.237.
- **Gastos de Personal:** Se observó un compromiso de Gastos de Personal Nómina por \$2.391.144.835, y compromisos OPS Inversión por \$6.919.806.574.

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



**Gastos en Servicios Públicos  
Comparativo trimestral**



3 de septiembre de 2025

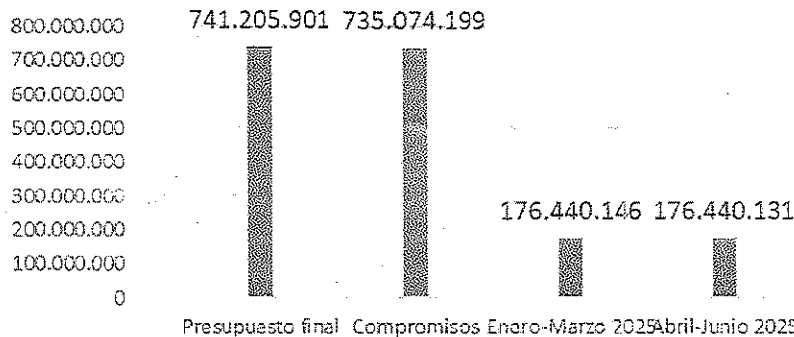
Acta N. 003

**Consumo de combustible por vehículo**

	ABRIL-JUN	ENE-MARZ
TOTAL	8.063.502,0	19.706.260,0
MOTO-HONDA-XQA04E	1.223.351,0	
MOTO-HONDA-XQA03E	622.462,0	
MOTO-HONDA-IDF25E	548.023,0	
MOTO-HONDA-IDD92E	230.088,0	
MOTO-HONDA-IDD92E	-	
MOTO-HONDA-IDD92E	-	
CAMION CHEVROLET-OUG901	272.625,0	
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	7.947.019,0	
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL536	3.147.922,0	
CAMIONETA TOYOTA HILUX-FNL535	7.033.120,0	
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	3.900.465,0	
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	-	
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	2.682.122,0	
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	162.565,0	
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	-	
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	-	

■ ABRIL-JUN ■ ENE-MARZ

**Gastos por Arriendos**



**8. Informe avance al plan de mejoramiento Contraloría Distrital de Cartagena a 30 de junio de 2025**

Se reportó el avance de los Planes de Mejoramiento ante la Contraloría Distrital de Cartagena.

- Auditoría 2023 (Financiera y de Gestión): Con 3 hallazgos, presenta un avance del 98,6% con fecha final programada para Diciembre 31 de 2025.
- Actuación Especial de Fiscalización (Tasa ProDeporte): Con 1 hallazgo, presenta un avance del 50% con fecha final Diciembre 31 de 2025.

**3 de septiembre de 2025**

**Acta N. 003**

Auditoría	Hallazgos con avance	% Avance	Fecha final
Auditoría financiera y de gestión en la que se verificó la vigencia 2023.	Total, hallazgos: 3	98,6%	Diciembre 31 del 2025
Actuación Especial de Fiscalización Tasa ProDeporte y Recreación vigencia 2023.	Total, hallazgo: 1	50%	Diciembre 31 del 2025

9. Informe avance al plan de mejoramiento Contraloría General de la Republica a 30 de junio de 2025

Se informó sobre la auditoría de cumplimiento relacionada con los Recursos Sobretasa del Peaje (vigencias 2020 y 2021).

- Avance CGR: Los 7 hallazgos presentan un 100% de avance, según reporte de los responsables de las acciones de mejora, presentan como fecha de cumpliendo final el 30 de junio del 2025.

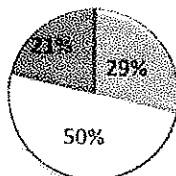
Auditoría	Hallazgos	Porcentaje de avance	Fecha final
Auditoría de Cumplimiento al Establecimiento Público Ambiental de Cartagena -EPA- Recursos Sobretasa del Peaje vigencias 2020 y 2021.	7	100 %	30 de Junio del 2025

10. Informe avance a planes de mejoramiento Auditorías Internas a 30 de junio de 2025

Se revisó el estado de los hallazgos de Auditorías Internas de 2022 y 2023 con corte a junio de 2025:

- Estado de Hallazgos: De los 28 hallazgos totales reportados, el 29% tiene acciones cumplidas, el 50% se encuentra en ejecución, y el 21% presenta plazo vencido.

**ESTADO DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIAS INTERNAS  
CORTE A JUNIO DEL 2025 - EPA - OIC**



■ Hallazgos con acciones Cumplidas:

□ Hallazgos con acciones en Ejecución

▨ Hallazgos con acciones Vencidas / Sin reportes

**3 de septiembre de 2025**

**Acta N. 003**

- Distribución: Los procesos acumulan 28 hallazgos, de los cuales 8 se han cumplido, 14 en ejecución y 6 están con plazo vencido.

AUDITORÍAS INTERNAS - EPA - CONTROL INTERNO 2022- 2023	ESTADO PLANES DE MEJORAMIENTO 2025			
	Cumplida	Ejecución	Con plazo vencido	Nº Total de Hallazgos
Gestión Administrativa y Financiera (GAF) Sistema de Control Interno Contable	5	2	1	8
Evaluación, Control Y Seguimiento Ambiental (ECSA)	2	8		10
Investigación Y Educación Ambiental (IEA)			2	2
Gestión Contractual (GC)		3	2	5
Gestión Documental (GDOC)	1	1	1	3
<b>Subtotal</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>28</b>

### 11. Ejecución Plan Anual de Auditoria vigencia 2025

El indicador de Cumplimiento del Plan de Auditorías Internas para el año 2025, con corte parcial al semestre:

- Resultado Parcial: Se han desarrollado 27 actividades de las 43 programadas, lo que arroja un cumplimiento del 62,8% a junio de 2025.

EPA ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL CARTAGENA	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 audubrias, 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	2025											
DATOS												
PERIODO	AÑO 2025											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Actividades desarrolladas						27						
Actividades programadas						43						
RESULTADO PARCIAL						62,8%						
RESULTADO	---	---	---	---	---	63%	---	---	---	---	---	---

## COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

3 de septiembre de 2025

Acta N. 003

### 12. Propositiones y varios

Se abre el espacio para proposiciones y varios.

- El jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, a fin de cumplir con el Oficio 2025RS061707 enviado por la Comisión Nacional del Servicio Civil "CNSC", presenta al Comité la solicitud de incluir en el plan Anual de Auditoría vigencia 2025, la auditoría a ejercer la auditoría interna al proceso de "Gestión Del Talento Humano (Gth)- Auditoría Asuntos De Carrera Administrativa CNSC", a fin de cumplir con el deber de auditar asuntos de carrera administrativa en las entidades del orden nacional y territorial administradas y vigiladas por la CNSC, para garantizar la correcta aplicación de la Constitución Política, la Ley 909 de 2004, la Directiva de la Procuraduría General de la Nación N° 015 del 30 de agosto de 2022 y la Circular CNSC 010 de 2020, proposición que es revisada y aprobada por el comité.

- El Ingeniero Mauricio Montes, Jefe de la Oficina Asesora de control Interno, informa al Comité que la actualización de la política de riesgos, sigue pendiente de la expedición de la guía de riesgos versión 7 que está próxima a expedir el Departamento Administrativo de la Función Pública, sin embargo en articulación con la Oficina Asesora de planeación se están realizando las actualizaciones de los documentos de los procesos de la diferentes dependencias; al respecto el Doctor Rafael Escudero, Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, deja claro que la actualización de las versiones de los documentos se realizaran directamente desde cada área simplemente con el visto bueno de planeación, que solo, requiere aprobación del Comité de Gestión y Desempeño, los cambios estructurales de los documentos o la inclusión de nuevos procesos o documentos, esperando presentar las mejoras en el segundo semestre del 2025.

- Al recordar que estaba pendiente la resolución para incorporar a la Secretaria Privada, como parte del Comité, la Doctora Laura Bustillo, informa que ya está en tramites finales de validación por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

### Conclusiones y Recomendaciones Clave

- **Indicadores y Procesos:** Se mantiene la necesidad de fortalecer los procesos y procedimientos internos, especialmente la actualización de los mismos, sus riesgos y el cálculo de sus indicadores.
- **Ejecución Presupuestal:** Se recomienda realizar monitoreo permanente a fin de evitar riesgos relacionados a la ejecución presupuestal.



**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN  
DE CONTROL INTERNO**

**3 de septiembre de 2025**

**Acta N. 003**

- **Gestión de Riesgos:** Se resalta la variación en el número de riesgos de gestión y de corrupción por proceso, por lo que se recomienda avanzar con su revisión, actualización y seguir monitoreando la evaluación del riesgo frente a la aplicación de la política de riesgos vigente.
- **Planes de Mejoramiento:** A pesar del 100% de avance en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría General de la República, Sobretasa Peaje, se recuerda al Comité que este será validado por la Contraloría General de la República, en el marco de su auditoría de cumplimiento; por lo que se recomienda, mantener el enfoque en cerrar eficazmente los hallazgos de los planes de mejoramiento elaborados en respuesta a las auditorías externas e internas, manteniendo siempre presente su plazo de vencimiento

**Cierre de la Sesión**

Habiéndose agotado el orden del día, se da por terminada la sesión en el mismo día, en constancia, firman los asistentes.



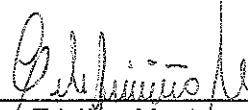
Mauricio Rodríguez Gómez  
Director General



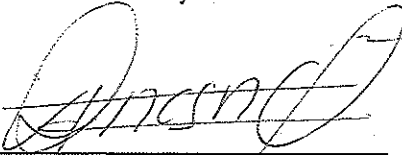
Sandra de la Rosa Montoya  
Subdirectora Administrativa y Financiera



Javier Pineda López  
Subdirector Técnico y de Desarrollo Sostenible



Carlos Triviños Montés  
Jefe Oficina Asesora Jurídica



Rafael Escudero Aguirre  
Jefe Oficina Asesora de Planeación



Laura Bustillo Gómez  
Secretaria Privada



Angelica Rodríguez  
Subdirectora de Investigación y  
Educación Ambiental



Hector Mauricio Montes Padilla  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno  
Secretario Técnico del Comité

