



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MPE-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME:	Día:	30	Mes:	01	Año:	2017
-------------------------------	------	----	------	----	------	------

Proceso: Control, Evaluación y Mejora del Sistema de Gestión	
Líder de Proceso/Jefe(s) Dependencia(s) : Eduardo Rodríguez Silva	
Objetivo Institucional de la dependencia	Evaluar y asesorar de manera oportuna e independiente el desarrollo y mejora continua del sistema de gestión integral HSEQ de la corporación.
Objetivo de la auditoría:	Evaluación de dependencia - Oficina de Control Interno de Gestión
Alcance de la auditoría:	Nivel de cumplimiento de metas e indicadores en la vigencia 2017
Criterios de la auditoría:	El Plan de Actividades de la Oficina de Control Interno de Gestión

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre		
Día	Mes	Año	Desde	D/M/A	Hasta	D/M/A	Día	Mes	Año
Representante Alta Dirección			Jefe oficina de Control Interno				Auditor Líder		

RESUMEN EJECUTIVO

FICHA TÉCNICA
Herramientas Utilizadas:
Universo: Un plan de actividades de la vigencia 2017
Población objeto: Un plan de actividades de la vigencia 2017
Marco estadístico:



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA
MPE-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

OFICINA DE CONTROL INTERNO

99%

N°	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META	AVANCE	OBSERVACIONES
1	Cumplimiento del Programa de Auditorías al Sistema de Gestión de la Corporación	%	100	100%	Durante la vigencia 2017 se realizaron 26 auditorías. Primer trimestre: Auditoría de seguimiento a: facturación y cartera, Evaluación y seguimiento ambiental, procedimiento sancionatorio, adquisición de bienes y servicios, Informe derechos de autor. Segundo trimestre: Auditoría de seguimiento al proceso de planificación y ordenamiento ambiental territorial, gestión Administrativa (Recursos físicos), Adquisición de bienes y servicios, Administración de recursos financieros.. Tercer trimestre: Auditoría de seguimiento al proceso de Gestión Administrativa (talento Humano), Comunicaciones, Gestión Jurídica, Planeación corporativa, Evaluación seguimiento y control ambiental (procedimiento sancionatorio), Evaluación seguimiento y control ambiental, Administración de recursos financieros (facturación y cartera), plan anticorrupción y atención al ciudadano. Cuarto trimestre: Auditoría de seguimiento al proceso de Gestión Administrativa (recursos físicos), Planificación y ordenamiento ambiental territorial, Evaluación seguimiento y control ambiental, Evaluación seguimiento y control ambiental, Administración de recursos financieros, Adquisición de bienes y servicios, Direcciones territoriales Ocaña, Pamplona y Tibú, auditoría interna Medición y análisis ambiental, auditoría interna HSEQ, auditoría externa HSEQ
2	Informes presentados sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	INFORMES	5	100%	Durante la vigencia 2017 se presentaron 5 informes: - Informe ejecutivo anual del sistema de control interno vigencia 2016 - presentado el 27 de Febrero 2017 - Informe sistema de control interno contable vigencia 2016 presentado el 22 de febrero 2017. - Informe pomenorizado del estado del control interno ley 1474 del 2011 presentado el 10 de marzo 2017. - Informe pomenorizado del estado del control interno ley 1474 del 2011 presentado el 12 de julio 2017 - Informe pomenorizado del estado del control interno ley 1474 del 2011 presentado el 10 de noviembre 2017
3	Seguimiento y evaluación a los planes de mejoramiento institucional y/o funcional	%	4	100%	Durante la vigencia 2017 se realizaron (4) seguimientos: - Avance plan de mejoramiento institucional a 31 de diciembre presentado el 25 de enero de 2017 - Avance plan de mejoramiento institucional a 30 de marzo presentado el 17 de abril de 2017 - Avance plan de mejoramiento institucional a junio presentado el 25 de Julio de 2017 - Avance plan de mejoramiento institucional a septiembre presentado el 9 de octubre de 2017 Primer trimestre: 43 acciones cerradas / 43 No acciones de mejora con plazo finalizado en el periodo evaluado
4	Acciones de mejora cerradas	No aplica	2	100%	Segundo trimestre: 31 acciones cerradas / 31 No acciones de mejora con plazo finalizado en el periodo evaluado Tercer trimestre: 10 acciones cerradas / 10 No acciones de mejora con plazo finalizado en el periodo evaluado Cuarto trimestre: 25 acciones cerradas / 25 No acciones de mejora con plazo finalizado en el periodo evaluado
5	Acciones de mejora vencidas y reprogramadas	INFORMES		No Aplica	Cero (0) acciones reprogramadas durante la vigencia 2017.



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA
MPE-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

6	Seguimiento y evaluación al Panorama de riesgos de la Corporación	INFORMES	2	100%	Durante la vigencia 2017 se presentaron 2 informes de seguimientos: - Informe de riesgos corte 31 de diciembre 2016, en el mes de febrero. - Informe de riesgos corte 30 de junio 2017, presentado en el mes de julio. Primer trimestre: se recibieron 38 solicitudes de las cuales 33 se les dio respuesta dentro de los términos, 5 se les dio respuesta fuera de término. Cumplimiento a tiempo: 86,84% Segundo trimestre: se recibieron 57 solicitudes de las cuales 50 se les dio respuesta dentro de los términos, 7 se les dio respuesta fuera de término. Cumplimiento a tiempo: 87,72% Tercer trimestre del año 2017, se recibieron 74 solicitudes de las cuales 59 se les dio respuesta dentro de los términos, 15 se les dio respuesta fuera de término. Cumplimiento a tiempo: 79,73% Cuarto trimestre: se recibieron 66 solicitudes de las cuales 56 se les dio respuesta dentro de los términos, 10 se les dio respuesta fuera de término. Cumplimiento a tiempo: 84,85% Indicador promedio de cumplimiento 2017: 84,78%
7	Cumplimiento a las solicitudes de entes de control	%	100	85%	
8	Acompañamiento y asesoría a los procesos de la Corporación	POR DEMANDA		100%	Durante la vigencia 2017, se realizó acompañamiento a comité asesor: (38) Reuniones, reunión del comité (e Gel, reunión del comité de saneamiento contable e informe comité de control interno.
9	Capacitaciones realizadas en autocontrol	CAPACITACIONES	4	100%	A través de los auditores en las auditorías de seguimiento durante la vigencia 2017 se realizaron (4) capacitaciones en autoevaluación institucional.



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA
MPE-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA: Porcentaje de cumplimiento registrado en SGI: corresponde al 98% conforme a los registros de avance en metas y e indicadores del Plan de Actividades del 2017.

RIESGOS: En el Sistema de Gestión SGI, se observan en la vigencia 2017, los siguientes riesgos identificados en el proceso Control, Evaluación y Mejora del Sistema de Gestión de que ejecuta la Oficina de Control Interno de Gestión:

1. Inoportunidad en el suministro o entrega de información por parte del auditado
2. Frecuente Materialización del riesgo.

Frente a los anteriores riesgos relacionados en el Proceso de Control, Evaluación y Mejora del Sistema de Gestión que desarrolla la oficina de control Interno presenta acciones de control con cumplimiento poco efectivo. Ya que el suministro de información por parte de equipo auditado es poco cumplidor en el tiempo disponible de la auditoría lo que conlleva a atrasar el plan de auditoría definido. Y con base en la materialización de los riesgos establecidos, se presenta unas acciones de control que no han sido efectivas por desconocimiento del personal que cambian de forma constante y el poco interés que prestan los funcionarios de las responsabilidades asignadas o actividades desarrolladas pero con personal contratado que al finalizar su contrato es retirado de la entidad o vinculado a cumplir otras actividades.

INDICADORES: Oficina de Control Interno de Gestión refleja un porcentaje del cumplimiento de sus metas establecidas en el Plan de Actividades de la vigencia 2017 con un nivel destacado del 98%, porque en los siguientes indicadores presentan el siguiente resultado:

1. "Cumplimiento a las solicitudes de entes de control" Quedando pendiente en un 15 % en el avance de la meta establecida

Recomendaciones:

1. Tener la disponibilidad de manera constante de un equipo de auditores con perfiles referentes que realicen en periodos pequeños la evaluación a los diferentes procesos que cuenta la Corporación.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA: OBSERVACIONES O HALLAZGO DE AUDITORIA

RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA
MPE-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

Fortalezas:

Oportunidades de mejora: Disponibilidad de tiempo del personal auditado para el auditor

Recomendaciones para auditorias posteriores:

Para constancia se firma en San José de Cúcuta, a los 30 días del mes de enero 2018

ELABORACION Y APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA			
	Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Elaborado	Carolina Núñez Gil	Profesional Universitario	
Aprobado	Eduardo Rodríguez Silva	Jefe Oficina de Control Interno	