



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:	2018
-------------------------------	------	----	------	----	------	------

Proceso: GESTIÓN JURIDICA	
Líder de Proceso/Jefe(s) Dependencia(s) : María Eugenia Ararat	
Objetivo Institucional de la dependencia	Velar por el cumplimiento de la constitución, leyes y normas que rigen la Corporación y garantizar el control ambiental de los usos del agua, el suelo, el aire y los demás recursos naturales renovables.
Objetivo de la auditoria:	Evaluación de dependencia - Oficina Jurídica
Alcance de la auditoria:	Nivel de cumplimiento de metas e indicadores en la vigencia 2017
Criterios de la auditoria:	El Plan de Actividades de la Oficina Jurídica

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
MP-E-01-F-02-6 – Versión 6 – 28/11/2016

OFICINA JURIDICA					87,4%
Nº.	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META	AVANCE	OBSERVACIONES
1	Sumatoria de solicitudes recibidas y revisadas por tipo de permiso y sede	No de solicitudes revisadas	(*) Depende de la demanda	100%	TOTAL SOLICITUDES RECIBIDAS Y REVISADAS DURANTE LA VIGENCIA 2017: 579 - PRIMER TRIMESTRE: SOLICITUDES RECIBIDAS Y REVISADAS TOTAL: 168 CUCUTA: 86, OCAÑA: 30, PAMPLONA: 31, TIBU: 9, LABORATORIO: 12 - SEGUNDO TRIMESTRE: SOLICITUDES RECIBIDAS Y REVISADAS TOTAL: 177 CUCUTA: 89, OCAÑA: 27, PAMPLONA 57, TIBU: 4 - TERCER TRIMESTRE: Solicitudes Recibidas y Revisadas Total: 187 CUCUTA: 52, OCAÑA: 22, PAMPLONA: 81, TIBU: 32 - CUARTO TRIMESTRE: SOLICITUDES RECIBIDAS Y REVISADAS TOTAL: 50 CUCUTA: 42, OCAÑA: 0, PAMPLONA 0, TIBU: 8 PROMEDIO CUMPLIMIENTO SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS 2017: 71% - PRIMER TRIMESTRE: No TOTAL DE SOLICITUDES: 127 - SOLICITUDES ATENDIDAS 36 - TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 91 CUCUTA: 111/20, OCAÑA: 0/0, PAMPLONA 0/0, TIBU: 12/12 LABORATORIO: 0/0, CVV: 4/4 Formula: 36 solicitudes atendidas dentro de los términos legales / 127 solicitudes = 28,35% - SEGUNDO TRIMESTRE: No TOTAL DE SOLICITUDES: 125 - SOLICITUDES ATENDIDAS: 91 - TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 34 CUCUTA: 31/26, OCAÑA: 62/52, PAMPLONA: 0, TIBU: 20/3, LABORATORIO: 12/10 Formula: 91 solicitudes atendidas dentro de los términos legales / 125 solicitudes = 72,8% - TERCER TRIMESTRE: No TOTAL DE SOLICITUDES: 356 - SOLICITUDES ATENDIDAS: 303 - TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 53 CUCUTA: 41/19, OCAÑA: 5/3, PAMPLONA: 260/249, TIBU: 33/32, LABORATORIO: 17/0 Formula: 303 solicitudes atendidas dentro de los términos legales / 356 solicitudes = 85,11% - CUARTO TRIMESTRE: No TOTAL DE SOLICITUDES: 464 - SOLICITUDES ATENDIDAS: 447 - TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 17 SERVICIO NO CONFORME CUCUTA: 38/35, OCAÑA: 0/0, PAMPLONA: 418/405, TIBU: 8/7, LABORATORIO: 0/0 Formula: 447 solicitudes atendidas dentro de los términos legales / 464 solicitudes = 96,34% PROMEDIO CUMPLIMIENTO SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS 2017: 90%
2	Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales	Porcentaje- SERVICIO NO CONFORME	100%	71%	
3	Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales	Porcentaje- DERECHOS DE PETICION	100%	90%	- PRIMER TRIMESTRE: DERECHOS DE PETICION: RECIBIDOS: 338 CONTESTADOS: 312 CUCUTA: 256 / 230, PAMPLONA: 120, OCAÑA: 58 / 0, TIBU: 12 / 0 TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 26 Formula: 312 peticiones contestados dentro de los términos / peticiones 338 recibidos = 92,30% - SEGUNDO TRIMESTRE: DERECHOS DE PETICION: RECIBIDOS: 270 CONTESTADOS: 221 CUCUTA: 226 / 198, PAMPLONA: 14/0, OCAÑA: 20/15, TIBU: 10/8



CORPONOR

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

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

					<p>TOTAL SERVICIO NO CONFORME: 49 Formula: 221 peticiones contestadas dentro de los términos / peticiones 270 recibidos = 81,85%</p> <p>- TERCER TRIMESTRE: N° DERECHOS DE PETICION RECIBIDOS: 296 CONTESTADOS: 275 CUCUTA: 211/ 199, PAMPLONA: 13/13, OCAÑA: 18/14, TIBU: 54/ 49 TOTAL SERVICIO NO CONFORME: TOTAL 21 Formula: 275 peticiones contestadas dentro de los términos / peticiones 296 recibidos = 92,90%</p> <p>- CUARTO TRIMESTRE: DERECHOS DE PETICION: RECIBIDOS: 277 CONTESTADOS: 259 CUCUTA: 195/180, PAMPLONA: 0/0, OCAÑA: 0/0, TIBU: 64 /61 TOTAL SERVICIO NO CONFORME: TOTAL 18 Formula: 259 peticiones contestadas dentro de los términos / peticiones 277 recibidos = 93,5%</p> <p>PROMEDIO CUMPLIMIENTO SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS 2017: 74%</p>			
<p>4</p> <p>Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales</p>	<p>PORCENTAJE SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS SERVICIO NO CONFORME</p>	<p>74%</p>	<p>74%</p>	<p>Primer Trimestre: RECLAMOS RECIBIDOS 7, CONTESTADOS: 5 CON SERVICIO NO CONFORME:2 Formula: 5 reclamos contestados dentro de los términos / Reclamos 7 recibidos = 71,43%</p> <p>Segundo Trimestre: RECLAMOS RECIBIDOS: 8 CONTESTADOS:6 CON SERVICIO NO CONFORME: 2 Formula: 6 reclamos contestados dentro de los términos / Reclamos 8 recibidos = 75%</p> <p>Tercer Trimestre: RECLAMOS RECIBIDOS: 6 CONTESTADOS: 3 N° SERVICIO NO CONFORME: 3 Formula: 3 reclamos contestados dentro de los términos / Reclamos 6 recibidos = 50%</p> <p>Cuarto Trimestre: RECLAMOS RECIBIDOS 2, CONTESTADOS: 2 CON SERVICIO NO CONFORME:0 Formula: 2 reclamos contestados dentro de los términos / Reclamos 2 recibidos = 100%</p>	<p>PROMEDIO CUMPLIMIENTO SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS 2017: 50%</p> <p>Primer Trimestre QUEJAS RECIBIDAS: 2, ATENDIDAS 1, CON SERVICIO NO CONFORME:1 Formula: 1 queja atendidas / 2 quejas recibidas = 50%</p> <p>Segundo Trimestre QUEJAS RECIBIDAS: 1 - QUEJAS ATENDIDAS: 1 CON SERVICIO NO CONFORME:0 Formula: 1 queja atendidas / 1 quejas recibidas = 100%</p> <p>Trimestre Trimestre QUEJAS RECIBIDAS: 2, CON SERVICIO NO CONFORME: 2 Formula: 0 queja atendidas / 2 quejas recibidas =0%</p> <p>Cuarto Trimestre QUEJAS RECIBIDAS: 0</p>			
<p>5</p> <p>Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales</p>	<p>PORCENTAJE CUMPLIMIENTO SOLICITUDES DENTRO DE LOS TERMINOS- QUEJAS</p>	<p>50%</p>	<p>50%</p>	<p>PRIMER TRIMESTRE: Demandas contestadas 2, Demandas recibidas 2</p> <p>SEGUNDO TRIMESTRE: Demandas contestadas 2, Demandas en término para contestar 6, Demandas recibidas 8.</p> <p>TERCER TRIMESTRE: Demandas contestadas 6, Demandas recibidas 6</p>				
<p>6</p> <p>Demandas contestadas en los términos legales</p>	<p>Porcentaje</p>	<p>100%</p>	<p>100%</p>					



CORPONOR

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

CUARTO TRIMESTRE: Demandas contestadas 1. Demandas recibidas 1.				
7	Resultados de representación Judicial en atención de demandas recibidas	Porcentaje	100	100%
				Primer trimestre: Número total de procesos: 61 Segundo trimestre: Número total de procesos: 71 Tercer trimestre: N° de procesos activos 71. Cuarto trimestre: Número total de procesos: 71
8	Procesos de cobro coactivo adelantados	Porcentaje	223	100%
				Primer Trimestre No expedientes activos: 220 No de procesos abiertos en el trimestre:02 N° de procesos archivados en el trimestre:19 Segundo Trimestre No Expedientes activos: 220 No de procesos abiertos en el trimestre:02 No de procesos archivados en el trimestre:19 Tercer Trimestre N° expedientes activos: 223 N° de procesos abiertos en el trimestre:02 N° de procesos archivados en el trimestre:08 Cuarto Trimestre N° expedientes activos: 224 N° de procesos abiertos en el trimestre: 02 N° de procesos archivados en el trimestre: 15
9	Capacitaciones realizadas de aplicación de normatividad	CAPACITACIONES	10	100%
				15 de Marzo 2017 Funcionamiento y manejo de los procesos en la Oficina Jurídica 28 de Marzo 2017 Sobre Medio Ambiente Oficina Jurídica 9 Mayo 2017 Revisión Procedimiento Cobro Activo Oficina Jurídica 19 de Mayo 2017 Procedimiento Administrativo Sancionatorio Territoriales, Control y vigilancia y parque sede 20 Junio 2017 Permisos Ambientales Oficina Jurídica 7 Septiembre 2017 Plan de Acción, plan de mejoramiento y revisión de Permisos Ambientales Oficina Jurídica 25 de Septiembre del 2017 Revisión de Actos Administrativos de Concesión de Aguas Superficiales Oficina Jurídica 5 Octubre de 2017 Capacitación Licenciamiento Ambiental 9 Octubre de 2017 Publicación en la página web de medidas ambientales avícolas y porcícolas, servicios no conforme y Actos Administrativos de Concesiones de Agua 31 Octubre Socialización de la modificación de procedimientos de Permisos y Concesiones



CORPONOR

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

EVALUACIÓN DE LA OFICINA JURÍDICA A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA: Porcentaje de cumplimiento registrado en SGI: corresponde al 87.4% 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 de Gestión Jurídica que ejecuta la Oficina Jurídica:

1. Incumplimiento de los términos establecidos por la Corporación y por la Ley- procedimiento servicio no conforme
2. Prescripción de la acción del cobro- Procedimiento de cobro coactivo.

Frente a los anteriores riesgos relacionados en el Proceso Gestión Jurídica que desarrolla la oficina de Jurídica presenta acciones de control con cumplimiento poco efectivo, debido a la no aceptación de expedientes con términos vencido para cobro coactivo desde la subdirección financiera y en las territoriales. Además se hace necesario el planteamiento de un riesgo que relacione los recaudos por cobro persuasivo y coactivo, ya que se han generado muchos procesos en persuasivo y no han continuado al coactivo, conllevando a una prescripción de deudas y no oportunidad de cobrar la cartera morosa que tiene la Entidad aumentando el valor por cobrar en cada vigencia sin ninguna posibilidad de realizar depuración.

INDICADORES: Oficina de Jurídica presenta un porcentaje en el cumplimiento de sus metas establecida en el Plan de Actividades de la vigencia 2017 del 88.39%, porque en los siguientes indicadores refleja resultados por debajo de lo programado como es el indicador:

1. INDICADOR PLAN DE ACTIVIDADES: "Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales. Logrando como resultado el 71% del 100% es decir quedando pendiente un 21 % en el avance de la meta establecida.
2. INDICADOR PLAN DE ACCION 2016-2019: "Porcentaje de recaudo por concepto de cobro coactivo de vigencias anteriores con referencia al total de la cartera de vigencias anteriores. Logrando como resultado el 89 % del 20 % programado para la vigencia 2017.

Recomendaciones:

1. En el desarrollo del procedimiento de cobro coactivo se hace necesario tener en cuenta y anexar acciones de control en el riesgo definido "Prescripción de la acción del cobro" que permitan subsanar las deudas de usuarios que no han logrado cancelar y depurar la base de datos de deudores morosos que tiene la Corporación.
2. En la elaboración de los indicadores se recomienda la oportunidad de formular metas que conlleven a resultados mínimos del 80% de cumplimiento, porque en el caso de la recuperación del valor de la cartera morosa, aumenta en cada vigencia por tener un porcentaje muy bajo para cobrar y el restante es acumulado. Y además no se ha logrado una efectiva depuración de la cartera morosa.



CORPONOR

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

RESULTADOS DE LA AUDITORIA: OBSERVACIONES O HALLAZGO DE AUDITORIA

RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA


CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

Fortalezas: Disponibilidad de personal para el desarrollo del proceso en toda la Entidad

Oportunidades de mejora: Prestar acompañamiento de la Sede central a las Sedes Territoriales en el desarrollo del procedimiento de cobro coactivo y solicitudes, peticiones quejas, reclamos y felicitaciones en especial solicitudes de concesiones de agua y aprovechamiento forestal, definiendo criterios y políticas que logren desarrollar de manera adecuada los procedimientos.

Recomendaciones para auditorías 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 AUDITORIA			
	Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Elaborado	Carolina Núñez Gil	Profesional Universitario	
Aprobado	Eduardo Rodríguez Silva	Jefe Oficina de Control Interno	