



COPONOR

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: Procesos misionales y de apoyo	
Líder de Proceso/Jefe(s)	Dependencia(s) : NIDIA ARELIS MENDOZA RAMIREZ
Objetivo de la auditoría:	Evaluación de dependencia - Territorial Tibu
Alcance de la auditoría:	Nivel de cumplimiento de metas e indicadores en la vigencia 2017
Criterios de la auditoría:	El Plan de Actividades y plan de acción 2016-2019 ejecutado en la Territorial TIBU

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

RESUMEN EJECUTIVO

FICHA TÉCNICA
Herramientas Utilizadas:
Universo: Un plan de actividades e indicadores del plan de acción institucional al 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

TERRITORIAL TIBU

86.52%

N°	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META	AVANCE	OBSERVACIONES
----	-----------	------------------	------	--------	---------------

PROYECTO 4.1. EDUCACION AMBIENTAL

92%

1	Ejecución de acciones en educación ambiental. (Res. 667/2016 -IMG- HIM 100301 EA)	%	100%	92%	Asesorar al departamento y a los municipios en la implementación de las estrategias de educación en el marco del plan quinquenal de educación ambiental departamental a través del cides-ceam. Cofinanciar a los municipios de Norte de Santander para la formulación y ejecución de los planes municipales de educación ambiental a través de convenios. Acompañamiento e implementación de PRAE a través de jornada pedagógicas Acompañamiento de los Proyectos Ciudadanos y Comunitarios de Educación Ambiental (Proceda): Infantes, jóvenes, líderes comunitarios, comunidad de gitanos ROM y otros.
---	---	---	------	-----	---

3.1 AUTORIZACIONES Y OBLIGACIONES AMBIENTALES

61%

2	Porcentaje de autorizaciones ambientales con seguimiento. (Res. 667/2016 -IMG. HIM 070202 AAS)	% de permisos de concesión de aguas	20%	100%	20% de permisos de concesión de aguas con seguimiento. El total de permisos de concesión de aguas otorgadas a diciembre 2016 por CORPONOR son 2.803, para el 2017 se proyectó el seguimiento de 561 lográndose el seguimiento de 710 lo que equivale a un cumplimiento del 100%. En la territorial TIBU se logra ejecutar la cantidad de 62 seguimientos a permisos de concesiones de agua.
3	Tiempo promedio de trámite para la resolución de autorizaciones ambientales otorgadas por la corporación. (Res. 667/2016 -IMG. HIM 070201 TAA) licencias ambientales	% de permisos de aprovechamiento forestal	60%	58%	60% de permisos de aprovechamiento forestal con seguimiento. El total de permisos de aprovechamiento forestal otorgados a diciembre 2016 por CORPONOR son 20, para el 2017 se proyectó el seguimiento de 12 lográndose el seguimiento de 7 lo que equivale a un cumplimiento del 35%.
4	HIM 070201 TAA) licencias ambientales	Permisos de concesión de aguas	60 DIAS	33	Tiempo promedio para el otorgamiento de permisos de concesión de aguas: otorgamiento de 245 permisos en tiempo promedio de 182 días
5		Permisos de aprovechamiento forestal	60 DIAS	53	Tiempo promedio para el otorgamiento de permisos de aprovechamiento forestal: otorgamiento de 5 permisos en tiempo promedio de 113 días

PROYECTO NÚMERO 3.2. GESTIÓN PARA EL CONTROL DEL USO DE LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES Y DEL AMBIENTE

99.8%

6	Porcentaje de procesos sancionatorios resueltos. (Res. 667/2016 -IMG. HIM 070203 Sancionatorios)	%	3%	99%	Numero de procesos vigentes año 2017 en la sedes: Tibu 57
7	Decomisos practicados de recursos naturales (flora, fauna, madera)	N° decomisos flora N. decomisos fauna	*	0 0	En la territorial no presentan decomisos en el año



CORPONOR

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

		m3 madera	*	0	89%	89%
PROYECTO 7.3 FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS CORPORATIVAS EN LA GESTIÓN AMBIENTAL REGIONAL						
8	Porcentaje de recaudo por concepto de cobro coactivo de vigencias anteriores con referencia al total de la cartera de vigencias anteriores.	%	20%	89%		Se propuso como meta para la vigencia 2017, lograr un recaudo por coactivo del 20% de la cartera de vigencias anteriores; obteniendo como resultado se recaudó el 17.89% (Recaudo por Cobro Coactivo Vigencias Anteriores \$2.119.829.222,60/ Valor Cartera Vigencias Anteriores \$11.850.042.598). Del resultado inmediatamente anterior se concluye que se logró el 89.4% de la meta propuesta.
PLAN DE ACTIVIDADES DEL 2017						
9	Procesos de cobro coactivo adelantados	CANTIDAD DE EXPEDIENTES RECIBIDOS	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
10	Solicitudes de trámites ambientales atendidas en los términos legales	%	100%	74.87%		PRIMER TRIMESTRE: - TIBU: 12/12 SEGUNDO TRIMESTRE: - TIBU: 20/3 TERCER TRIMESTRE - TIBU: 33/32 CUARTO TRIMESTRE- TIBU: 8/7
11	Cartera recaudada	%	50%	100%		DEL 50 % programado para la vigencia se logra el 100% es decir se logra recaudar \$21.021.963.479



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 **86.52%** conforme a los registros de avance en metas y e indicadores del Plan de Actividades del 2017 y Plan de Acción Institucional.

RIESGOS: En las territoriales se evidencia el desarrollo de procesos misionales con sus respectivos riesgos en lo relacionado con Permisos y seguimientos en concesiones de agua superficial y subterránea, aprovechamiento forestal, gestión jurídica y procedimiento administrativo sancionatorio:

1. Incumplimiento de los tiempos establecidos para el trámite (Realización de visita y entrega de informe técnico. - Permisos). En el proceso de la subdirección de desarrollo sectorial y el riesgo "Incumplimiento de los términos establecidos por la Corporación y por la Ley" de la Oficina Jurídica. Con base en los anteriores riesgos identificados se evidencia con frecuencia la materialización del riesgo en la territorial TIBU
2. *Al no facturarse los diferentes conceptos oportunamente no se refleja contablemente, generando incertidumbre en los ingresos de la Corporación. * Demora en la liquidación y facturación de los servicios* Disminución de los ingresos para la entidad. Estos riesgos se materializan en el desarrollo del procedimiento de liquidación y facturación del proceso administración de recursos financieros. Además se registran los riesgos con frecuencia en la materialización del procedimiento de recuperación de cartera a través de cobro persuasivo como es: * Falta de liquidez de la Corporación, para atender las obligaciones en forma oportuna.

INDICADORES: En la evaluación de los indicadores se revisa los relacionados a los procedimientos que ejecutan en la Territorial por delegación del Director General o por actividades de procedimientos establecidas.

Recomendaciones:

Revisar en cada procedimiento el nivel de responsabilidad que debe cumplir la territorial TIBU en las actividades establecidas por procedimiento o por delegación del Director General de la Corporación. Para ajustar igualmente las acciones de control a seguir, para minimizar los riesgos y no continuar su materialización en los procesos de misionales y de apoyo establecidos.

Lograr la articulación de las actividades que desarrolla la territorial con la sede principal para una retroalimentación de los procesos.

Se recomienda organización, conservación de registros de forma digital e impresa en los diferentes procesos desarrollados por la Territorial.

Cumplir con frecuencia las diferentes actividades relacionadas a la liquidación, facturación y cobro de los servicios prestados en la Jurisdicción de la Territorial

Dar cumplimiento en los tiempos establecidos en las solicitudes, peticiones, quejas y reclamos que registran en la Territorial

Solicitar de forma constante apoyo a la Sede principal en las diferentes actividades de los procedimientos asignados
Lograr de forma constante el personal asignado para el proceso de educación ambiental



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: cumplimiento de las actividades asignadas de manera eficaz

Oportunidades de mejora: Mejor trazabilidad en el cumplimiento de las actividades y/o procedimientos asignados.

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	