



Informe Ejecutivo - Resultado auditorías Control Interno vigencia 2019

Febrero de 2020

Control Interno ANLA

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1712 de 2014 o Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, y atendiendo los lineamientos impartidos por el Comité de Coordinación Institucional de Control Interno en su sesión del día 17 de agosto de 2018 (Acta No. 5), se procede a publicar en la página *web* de la entidad el presente informe ejecutivo con los resultados y aspectos relevantes de las auditorías adelantadas por Control Interno en la vigencia 2019.

1. Plan Anual de Auditoría

Para la vigencia 2019, el Comité de Coordinación Institucional de Control Interno aprobó el Plan Anual de Auditoría (Acta No. 7 del 1 de marzo de 2019), el cual fue publicado en la intranet de la entidad en el link <http://intranet.anla.gov.co:82/programa-auditoria>

En su planeación se utilizó el formato de priorización de auditorías incluido en la caja de herramientas proporcionada por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP- a las oficinas de control interno, la cual está basada en la administración de riesgos.

Las auditorías aprobadas por el Comité y ejecutadas por Control Interno durante la vigencia 2019 fueron las siguientes:

	Actividad	Fechas de realización	
		Inicio	Final
1	Auditoría al subproceso de Gestión Jurídica - Conceptos Jurídicos	20/08/2019	17/09/2019
2	Auditoría a la Gestión Contractual	15/05/2019	28/06/2019
3	Auditoría al proceso de formulación e implementación de políticas y programas de administración para la Gestión del Talento Humano.	11/03/2019	10/05/2019
4	Auditoría a la Gestión de Bienes	20/08/2019	30/09/2019
5	Auditoría al subproceso de Gestión Jurídica - Acciones constitucionales	01/11/2019	16/12/2019
6	Auditoría a la Gestión Financiera - Cartera	12/08/2019	20/09/2019
7	Auditoría al manejo del sistema SIIF Nación y seguimiento a Control Interno Contable.	28/10/2019	06/12/2019
8	Auditoría Participación Ciudadana y Control Social	11/03/2019	23/04/2019
9	Auditoría a la atención de PQRSD en la entidad	22/07/2019	06/09/2019
10	Auditoría al subproceso de Gestión de Tecnologías y seguridad de la información.	13/03/2019	26/04/2019
11	Auditoría al subproceso de Planeación Estratégica	13/05/2019	21/06/2019
12	Auditoría al Subsistema de Gestión de Calidad	15/07/2019	30/08/2019
13	Auditoría al subproceso de seguimiento al licenciamiento ambiental.	26/08/2019	23/10/2019
14	Auditoría a la gestión del proceso sancionatorio ambiental desde los aspectos técnicos.	28/10/2019	06/12/2019
15	Auditoría al subproceso de Gestión de Datos e Información Geográfica	22/04/2019	24/05/2019

	Actividad	Fechas de realización	
		Inicio	Final
16	Auditoría al trámite VUCE para la importación de residuos, importación y exportación de sustancias agotadoras de la capa de ozono - SAOs, importación de sustancias químicas y plaguicidas e importación de vehículos y motocicletas.	04/03/2019	05/04/2019
17	Auditoría a los permisos de investigación científica en diversidad biológica, estudio para la recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de elaboración de estudios ambientales y recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de investigación científica no comercial tanto en la etapa de evaluación como seguimiento.	04/06/2019	12/07/2019
18	Auditoría a la autorización para exportación y/o importación de especímenes de la diversidad biológica NO listado en los apéndices de la convención CITES tanto en la etapa de evaluación como seguimiento	04/06/2019	12/07/2019
19	Auditoría al Subsistema de Gestión Ambiental	07/10/2019	15/11/2019
20	Auditoría especial Proyecto Hidroeléctrico Ituango	01/03/2019	22/03/2019
21	Auditoría ARL - SG SST	22/07/2019	31/07/2019

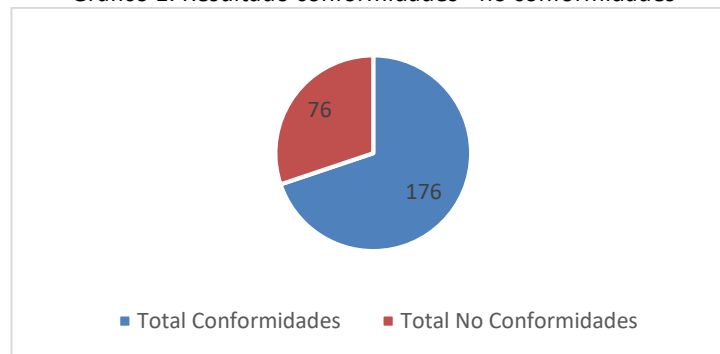
2. Resultados

Control Interno ejecutó el 100% de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría definido para la vigencia.

De conformidad con lo establecido en el procedimiento *Auditoría Interna* (CG-PR-3) y las Normas Internacionales de Auditoría se entregaron los informes preliminares de auditoría, se realizó el proceso de retroalimentación (auditado – auditor), se adelantaron los cierres de auditoría, se enviaron los informes finales de auditoría a la alta dirección y se suscribieron los planes de mejoramiento correspondientes.

En la Intranet <http://intranet.anla.gov.co:82/informes-auditoria> se encuentran publicados los informes detallados. No obstante, con el objetivo de tener un panorama general de los resultados obtenidos, se presenta en la siguiente gráfica el consolidado:

Gráfico 1. Resultado conformidades - no conformidades

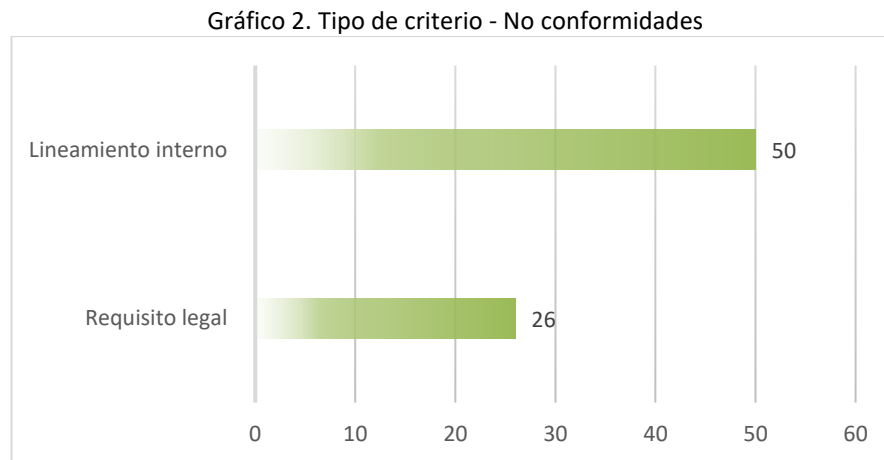


Con el fin de desagregar la información, se realizó una clasificación de las no conformidades dependiendo el tipo de criterio de auditoría, así:

Requisito legal: Normatividad externa vigente para el proceso auditado (leyes, decretos, resoluciones, directivas, entre otros).

Lineamiento interno: Documentos vigentes expedidos por la entidad para la gestión del proceso auditado (procedimientos, formatos, circulares, instructivos, entre otros).

Como se puede observar en la siguiente gráfica, el 65.7% de las no conformidades identificadas obedecen a incumplimiento de lineamientos internos.



Por otra parte, realizado el análisis de los aspectos que en la vigencia 2019 generaron mayor número de no conformidades, se evidencia que el incumplimiento en los términos establecidos en las normas o lineamientos, bien sean externos o internos, ocupa el primer lugar con un 24%. A continuación se detallan los aspectos analizados:

Aspecto	No. de no conformidades	Porcentaje
Incumplimiento en términos	18	24%
Aspectos administrativos	14	18%
Sistema de Gestión de Calidad (Administración de riesgos, indicadores, acciones correctivas, producto no conforme, entre otros)	11	14%
Aspectos documentales	9	12%
Consistencia de la información	8	11%
Aspectos o requisitos misionales	8	11%
Sistema de Gestión Ambiental	5	7%
Aspectos contractuales	3	4%
Total	76	100%

3. Plan de Mejoramiento

En cumplimiento de lo establecido en el procedimiento *Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora*, los procesos formularon las acciones correspondientes. En la siguiente tabla se observa el estado actual de las acciones formuladas¹ como resultado de las auditorías practicadas durante la vigencia 2019:

No. Acciones formuladas	No. acciones cerradas	No. acciones en evaluación de efectividad	No. acciones vigentes
95	11	12	72

4. Recomendaciones

- 4.1 Fortalecer el diseño y seguimiento de los controles establecidos en los diferentes procesos de la entidad, dado que se observa que el 65.7% de las no conformidades detectadas son por causa de incumplimiento a lineamientos internos, es decir, a políticas de operación definidas por la entidad para su quehacer diario.
- 4.2 Establecer controles que permitan incrementar la oportunidad en la atención de los trámites y servicios prestados por la entidad, esto dado que se observa que el 24% de las no conformidades obedece a este factor.
- 4.3 Continuar con la revisión de los documentos del sistema, dado que según los análisis de causas definidos por los procesos, algunos de los incumplimientos obedecen a deficiencias en actualización de la documentación vigente en el Sistema de Gestión de Calidad.
- 4.4 Formular en forma oportuna y prioritaria los planes de mejoramiento producto de las auditorías.

ELÍAS ALONSO NULE RHENALS

Asesor Control Interno

Elaboró: Luz Dary Amaya Peña

Fecha: Febrero 24 de 2020

¹ Con corte de elaboración del presente informe, el plan de mejoramiento de la auditoría de Control Interno Contable no ha sido enviado, por lo tanto el total no incluye dichas acciones.