
Informe Ejecutivo - Resultado
auditorías Control Interno vigencia
2023

Marzo de 2024

Oficina de Control Interno ANLA

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1712 de 2014 o Ley de Transparencia, en aplicación 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 2023.

1. Plan Anual de Auditoría

Para la vigencia 2023, el Plan Anual de Auditoría fue aprobado por el Comité de Coordinación Institucional de Control Interno del 28/02/2023 (Acta No. 33), el cual fue publicado en la intranet de la entidad en el *link* <https://intranet.anla.gov.co/oficinas/control-interno/plan-anual-de-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 la Oficina de Control Interno y la segunda línea de defensa durante la vigencia 2023, fueron las siguientes:

1. Auditoría NTC 5854 (Accesibilidad a Páginas Web)
2. Auditoría a los trámites Sistema de Recolección Selectiva y Gestión Ambiental de Residuos - Planes de Gestión de Devolución de Productos Posconsumo
3. Auditoría a los trámites Autorización para Exportación y/o Importación de Especímenes de la Diversidad Biológica no Listado en los Apéndices de la Convención CITES, Permiso de Estudio con Fines de Investigación Científica en Diversidad Biológica, Permiso de Estudio para la Recolección de Especímenes de Especies Silvestres de la Diversidad Biológica con Fines de Elaboración de Estudios Ambientales y Permiso para la Recolección de Especímenes de Especies Silvestres de la Diversidad Biológica con Fines de Investigación Científica No Comercial
4. Auditoría a los trámites Permiso o Autorización de Aprovechamiento Forestal de Árboles Aislados, y de clase Persistente o Único de Bosques Naturales, Autorización para la construcción de obras que ocupen el cauce de una corriente o depósito de agua, Permiso Concesión de Aguas Subterráneas y Aprobación del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible de los Permisos y Concesiones de Aprovechamiento Forestal de Corporaciones para el Desarrollo Sostenible
5. Auditoría a la Modificación de Licencia Ambiental, Plan de Manejo Ambiental y Cambios Menores dentro del Giro Ordinario
6. Auditoría al proceso de Valoración Económica Ambiental en las etapas de evaluación y seguimiento

7. Auditoría al Seguimiento de Licenciamiento Ambiental; Planes de Gestión del Riesgo y Contingencias ambientales
8. Auditoría al Proceso Sancionatorio Ambiental
9. Auditoría a la Gestión de Denuncias Ambientales, Terceros Intervinientes y avance de las políticas de MIPG Participación Ciudadana y Servicio al Ciudadano.
10. Auditoría Asuntos Geoespaciales
11. Auditoría a la Gestión del Talento Humano
12. Auditoría a la Gestión Documental
13. Auditoría a la Gestión Contable y Presupuestal de la entidad
14. Auditoría a la Gestión Contractual - Etapa precontractual
15. Auditoría a la Gestión de los Procesos Coactivos
16. Auditoría a la Gestión de las Notificaciones y Recursos de Reposición
17. Auditoría a la Gestión de las Tutelas
18. Auditoría a la gestión adelantada en los procesos Arquitectura y Negocio TI, Infraestructura Tecnológica y Tecnologías de la Información
19. Auditoría a la Liquidación de la Nómina y gestión de las situaciones administrativas asociadas
20. Auditoría a la gestión de comisiones y autorizaciones de viaje
21. Auditoría a la gestión de las órdenes de pago
22. Auditoría interna del Sistema Integrado de Gestión SIG Lineamientos de la ISO 9001:2015, 14001:2015, 45001:2018 y 27001:2013
23. Auditoría interna a la calidad del proceso estadístico - Norma Técnica de la Calidad del Proceso Estadístico NTC PE 1000:2020
24. Auditoría al Plan estratégico, Plan de Acción e implementación del Manual de Sostenibilidad Financiera

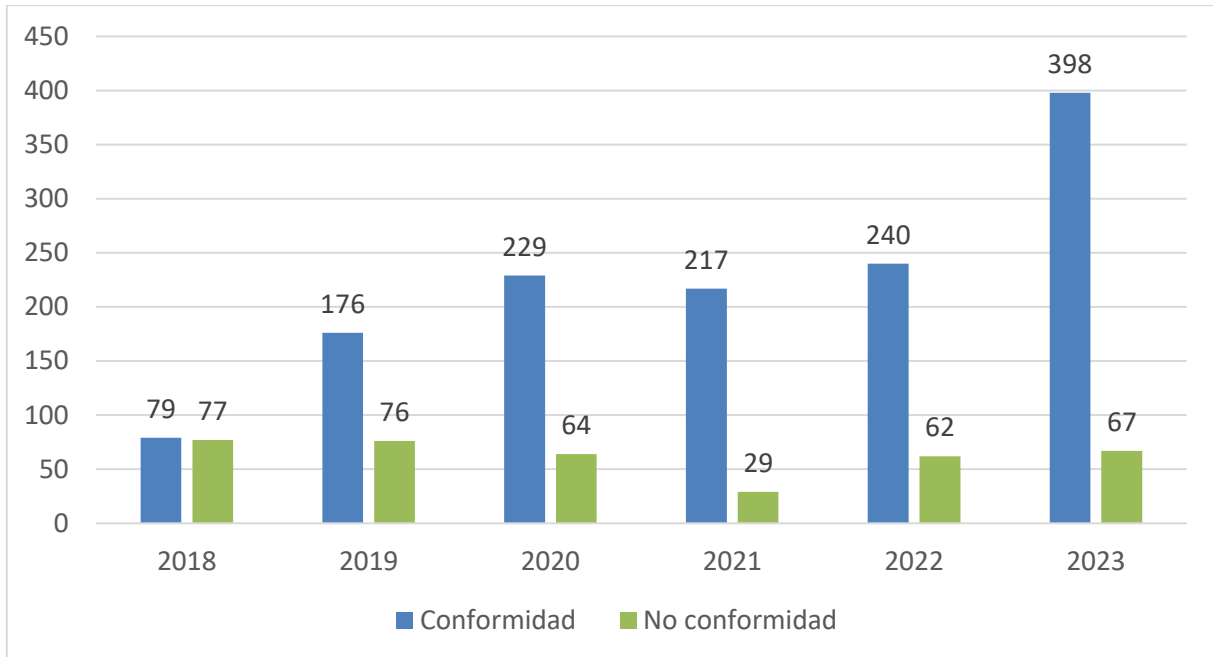
2. Resultados

Se ejecutaron el 100% de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría aprobado 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 (auditor – auditado), 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 <https://intranet.anla.gov.co/oficinas/control-interno/informes-de-auditoria> se encuentran publicados los informes detallados.

Con el objetivo de tener un panorama general de los resultados obtenidos, en el siguiente gráfico se presenta el consolidado con el comparativo de las anteriores cinco (5) vigencias:

Gráfico 1. Resultado conformidades - no conformidades



Por otra parte, realizado el análisis de los aspectos que en la vigencia 2023 generaron mayor número de no conformidades, se evidencia que la auditoría a la NTC 27001:2013 fue la que ocasionó más incumplimientos con un 24%, seguido por incumplimiento de aspectos administrativos y documentales con un 11% e incumplimiento de términos con un 10%.

A continuación se detallan los aspectos y el comparativo con vigencias anteriores:

Tabla 1. Tipificación por temas relevantes (2018 -2023)

Temas	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ISO 9001:2015	11	11	1	4	1	
ISO 27001:2013	0	0	16	0	0	16
ISO 14001:2015	6	5	0	3	5	1
Seguridad y Salud en el Trabajo SST	2	0	3	0	5	3
Incumplimiento en términos	10	18	12	3	10	10
Aspectos administrativos	18	14	5	4	15	11
Aspectos documentales	15	9	19	10	4	11
Consistencia de la información	7	8	5	1	5	4
Incumplimiento aspectos misionales	8	8	2	0	5	3

Aspectos contractuales	0	3	1	0	0	
Debilidad en información financiera	0	0	0	4	3	
Infraestructura física					9	
Accesibilidad WEB						6
Gestión Estadística						2
Total	77	76	64	29	62	67

3. Plan de Mejoramiento

Con corte al 31 de diciembre de 2023, la entidad tiene vigentes 131 acciones en el plan de mejoramiento interno, las cuales corresponden a las auditorías internas realizadas por la segunda y tercera línea de defensa y acciones formuladas por las dependencias como resultado de procesos de autoevaluación, las cuales se clasifican por dependencias de la siguiente manera:

Tabla 2. Clasificación por dependencia

Dependencia	No. de Acciones
Comunicaciones	7
Grupo de Atención al Ciudadano	3
Grupo de certificaciones y vistos buenos	2
Grupo de instrumentos	3
Grupo de participación ciudadana	2
Grupo de permisos y trámites ambientales	3
Grupo de regionalización y centro de monitoreo	3
OAJ - Grupo de actuaciones sancionatorias ambientales	4
OAJ - Grupo de cobro coactivo	1
OAJ - Grupo de defensa jurídica	1
Oficina Asesora Jurídica	1
Oficina Asesora Planeación	4
Oficina Control Disciplinario Interno	2
Oficina de Control Interno	1
Oficina de Tecnologías de la Información	39
OTI - Grupo de Sistemas de Información	2
SAF - Grupo de Gestión Administrativa	11

SAF - Grupo de Gestión Contractual	6
SAF - Grupo de Gestión Documental	2
SAF - Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal	2
SAF - Grupo de Gestión Humana	8
Subdirección de Evaluación de Licencias	3
Subdirección de Seguimiento de Licencias	17
Subdirección Instrumentos, permisos y trámites ambientales	4
Total general	131

En relación con la efectividad en la vigencia 2023, se realizó la evaluación de 110 acciones, de las cuales se cerraron 102, lo que equivale al 92.7 %.

4. Recomendaciones

- 4.1 Fortalecer el seguimiento de los controles establecidos en el marco de la implementación de la NTC 27001:2013, la cual busca blindar a la entidad en temas relacionados con Seguridad de la Información.
- 4.2 Continuar con la revisión y socialización 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 o desconocimiento de los controles establecidos.

ELÍAS ALONSO NULE RHENALS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Luz Dary Amaya Peña
Fecha: Marzo 2024