



		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD		CODIGO	EIN-FOR-001	
		PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		VERSIÓN	4	
		INFORME DE AUDITORIA INTERNA		FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017	
DATOS GENERALES						
Fecha auditoria : 13/05/2019 - 31/05/2019			Fecha del informe : 31/05/2019			
Objetivo de la auditoria						
Realizar el análisis de la administración de los riesgos en el proceso de educación y cultura ambiental						
Alcance de la auditoria						
Cubre la administración del riesgo en el proceso de Educación y Cultura Ambiental						
Criterios de auditoria						
COSO ERM 2017, Guía para la gestión del riesgo y diseño de controles, en entidades públicas febrero 2018 Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, NTC31000, NTC GTC137, MIPG Modelo Integrado de Planeación y Gestión, CONPES No 167 de 2013.						
Responsable del Proceso						
YEIMI MILENA ROJAS GARCÍA						
Grupo auditor			Auditados			
Liliana Agudelo Cifuentes			Ver listado de asistencia			
DECLARACIÓN DE HALLAZGOS						
No DE HALLAZGO	PROCESO	TIPO DE HALLAZO NO CONFORMIDAD - NC OBSERVACION - O	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CRITERIO	FECHA DE AUDITORIA	FECHA LIMITE PARA EL PLAN DE MEJORAMIENTO
1	EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL	OBS 1	Desactualización política de gestión del riesgo de la Corporación	COSO ERM 2017, Guía para la gestión del riesgo y diseño de controles, en entidades públicas febrero 2018 Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, NTC31000, NTC GTC137, MIPG Modelo Integrado de Planeación y Gestión, CONPES No 167 de 2013.	13/05/2019 - 31/05/2019	17/06/2019
2	EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL	OBS 2	Deficiente metodología de análisis de causas la cual potencializa los riesgos del proceso llegando de esta manera a obtener resultados fácticos que no son conducentes a resultados de gestión	COSO ERM 2017, Guía para la gestión del riesgo y diseño de controles, en entidades públicas febrero 2018 Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, NTC31000, NTC GTC137, MIPG Modelo Integrado de Planeación y Gestión, CONPES No 167 de 2013.	13/05/2019 - 31/05/2019	17/06/2019
Total No Conformidades		0	Total de Observaciones	2	Total de Hallazgos	2
RESUMEN DE LA AUDITORIA						
<p>Los riesgos que se identificaron fueron los siguientes:</p> <p>Riesgo No 1 NO CUMPLIR PLAN DE TRABAJO DE EDUCACIÓN AMBIENTAL denotado con las siguientes causas: Recursos insuficientes para el desplazamiento de los funcionarios. Desconocimiento y poca experticia de los profesionales para brindar la respectiva orientación de acuerdo con las estrategias de educación ambiental. Insuficiente personal para la atención de la jurisdicción. Este riesgo está definido de manera global, es decir que encierra todo el procedimientos que dimensiona el proceso en cuestión; es decir: cideas, praes, talleres, prau, fechas ambientales, procedas entre otros. Lo que distorsiona el quehacer de cada uno y los posibles riesgos que pueda enfrentar cada acción.</p> <p>Riesgo 2. PÉRDIDA DE INFORMACIÓN denotando las siguientes causas: Por sustracción de documentos. No tener una infraestructura adecuada para salvaguardar la información. Este riesgo no es procedente en el análisis que se realizó en la mesa de auditoria</p>						



	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CODIGO	EIN-FOR-001
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	VERSIÓN	4
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017
<p>Riesgo 3. SATURACIÓN DE PROCESOS EDUCATIVOS A UN MISMO ACTOR INSTITUCIONAL Y COMUNITARIO. Denotando las siguientes causas: Falta de articulación interinstitucional.</p>			
<p>Damos observancia a un cumplimiento de la política de administración de riesgos en el proceso de educación y cultura ambiental; sin embargo se le da cumplimiento a una política desactualizada y que no cumple con los requisitos normativos dejando de lado factores importantes tales como:</p>			
<p>No se evidencia una metodología que permita gestionar de manera efectiva los riesgos que afectan el logro de los objetivos estratégicos, de proceso y proyectos de la Corporación</p>			
<p>No se ofrecen las herramientas de trabajo que permitan identificar, analizar, mitigar y evaluar los riesgos que deban ser tratados por los servidores responsables en la Corporación fundamentados en el desarrollo del Esquema de las Líneas de Defensa.</p>			
<p>No se han suministrado los lineamientos que permitan a la alta dirección de la Corporación tener una seguridad razonable en el logro de sus objetivos, con base en una adecuada gestión del riesgo</p>			
<p>La cobertura que debe tener la administración del riesgo dentro de la corporación incluye aspectos tales como:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Objetivos estratégicos: Los cuales están definidos pero no interiorizados y no medibles 2. Se tienen definidos los proyectos del plan de acción pero a estos no se les aplica la gestión de riesgos. 3. No se tiene estipulada el análisis FODA en cada uno de los procesos 4. Las políticas de operación por procesos e institucionales no se encuentran bien definidas 5. No se pueden evidenciar los planes de acción por área y los que existen no se encuentran unificados. 6. El mapa de riesgos de corrupción no se encuentra integrado a la política de administración de riesgos. 7. No están definidas las responsabilidades y las líneas de defensa en el manejo de los riesgos dentro de la corporación 			
<p>Los objetivos estratégicos, de proceso, de procedimiento deben cumplir con las siguientes condiciones: Los objetivos estratégicos deben tener las siguientes consideraciones dentro del esquema conceptual:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Específico b. Medible c. Alcanzable d. Relevante e. Proyectado en el Tiempo f. Responder a los siguientes cuestionamientos: ¿Qué? ¿Cómo? ¿Para qué? ¿Cuándo? ¿Cuánto? 			
<p>Se puede evidenciar que el análisis de causas no se está realizando de manera efectiva, pese a que los riesgos no se han presentado se puede evidenciar que al hacer un ejercicio en la mesa de trabajo se denotaron otras causas que podrían llegar hacer importantes en la consolidación de los controles</p>			
ASPECTOS RELEVANTES			
Fortalezas		Debilidades	
<p>Se conoce la metodología de administración de riesgos que la Corporación tiene identificada</p>		<p>No se ha operativizado la gestión de riesgos conforme a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública dirigida hacia un cumplimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión</p>	



	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	EIN-FOR-001
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	VERSIÓN	4
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017
		En la primera línea de defensa y segunda línea de defensa de la entidad ya que no se tiene conocimiento sobre el rol que desempeña y sobre el quehacer de cada una de ellas.	
Declaración de Divergencias Presentadas			
No se presentaron			
Oportunidades de Mejora y Recomendaciones			
Se recomienda realizar la actualización de la administración de riesgos por proceso y por proyecto de conformidad a las especificaciones emanadas por el Departamento administrativo de la Función Pública, algunas consideraciones al respecto están plasmadas en el desarrollo de la auditoría			
Es necesario realizar un análisis de causas con una metodología que procure llegar a la causa raíz para de esta manera plantear los controles; al igual que dichos controles sean propicios para mitigar estas causas y de esta manera disminuir la probabilidad de ocurrencia del riesgo			
Es pertinente que la Corporación instaure las líneas de defensa para el manejo en la administración de riesgos con el fin de que los controles sean óptimos y de esta manera asegurar el cumplimiento de los objetivos corporativos.			
ANEXOS			
Ver papeles de trabajo			
ELABORO EQUIPO DE AUDITORIA	REVISAR LIDER DE AUDITORIA	APROBO RESPONSABLES DEL PROCESO A AUDITAR	
NOMBRE	NOMBRE	NOMBRE	
LILIANA AGUDELO CIFUENTES	LILIANA AGUDELO CIFUENTES	YEIMI MILENA ROJAS GARCÍA	
EN CALIDAD DE RESPONSABLE DEL PROCESO AUDITADO DECLARO ACEPTAR LOS HALLAZGOS REPORTADOS POR EL EQUIPO DE AUDITORIA, Y ME COMPROMETO A TOMAR SIN DEMORA INJUSTIFICADA LAS ACCIONES QUE PERMITAN ELIMINAR LA CAUSA DE SU OCURRENCIA, CONFORME SE ESTABLECE EN EL PROCEDIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS A TRAVES DE PLANES DE MEJORAMIENTO			
FECHA: 13/05/2019 - 31/05/2019	FECHA: 13/05/2019 - 31/05/2019	FECHA: 31/05/2019	