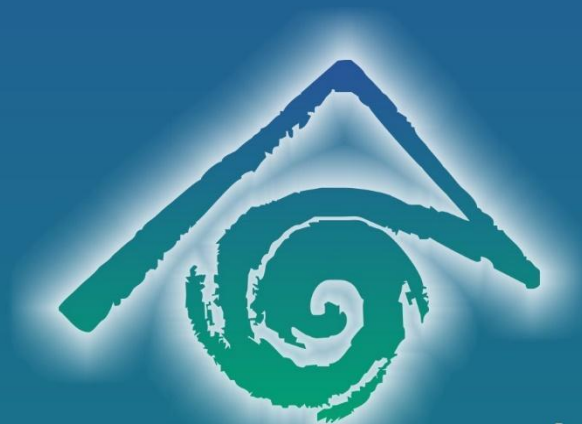




IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

**INFORME PRIMER
SEGUIMIENTO DEL 2024 A
PLANES DE MEJORAMIENTO –
Vr 2**

18/07/2024

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 2 de 33

TABLA DE CONTENIDO

1.	DATOS GENERALES	3
2.	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	3
3.	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	4
4.	DECLARATORIA	4
5.	CRITERIOS DE AUDITORÍA	5
6.	METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA	5
7.	FORTALEZAS	30
8.	HALLAZGO Y OBSERVACIONES DETECTADAS	30
9.	CONCLUSIONES	31
10.	EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS	31
11.	CONTROL DE APROBACIÓN INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	31
12.	CONTROL DE CAMBIOS	32

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 3 de 33

Auditoría N° ISPM-2024-21		
Fecha entrega informe		
Día	Mes	Año
18	07	2024

1. DATOS GENERALES

PROCESO(S) /ACTIVIDAD (ES) AUDITADO (S)	Seguimiento a los planes de Mejoramiento corte 7 de junio de 2024		
LIDER(ES) DE PROCESO	Todas las oficinas, subdirecciones y grupos que cuentan con planes de mejoramiento vigentes.	LIDER(ES) DE PROCESO	Subdirectores, jefes y coordinadores.
AUDITOR LÍDER	Julieth Marcela Nieto Moreno	AUDITOR LÍDER	Profesional Especializado Grado 13

OBSERVADORES Y/O ACOMPAÑANTES.	
NOMBRE: Sandra Milena Sanjuan Acero	CARGO: Profesional Especializado Grado 17
NOMBRE: Bibiana Lucia García	CARGO: Contratista OCI
NOMBRE: María Camila Cáceres	CARGO: Contratista OCI
NOMBRE: Marta Angelica Salinas	CARGO: Contratista OCI
NOMBRE: Darío Barreto Ovalle	CARGO: Contratista OCI

FECHA DE APERTURA AUDITORIA	1/04/2024
FECHA DE CIERRE DE LA AUDITORIA	7/06/2024

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Realizar seguimiento a la gestión y cierre de los planes de mejoramiento suscritos con la Oficina de Control Interno, la Contraloría General de la República y el Archivo General de la Nación, con el fin de determinar el grado de cumplimiento, la eficacia y efectividad de las acciones implementadas para subsanar los hallazgos identificados en el desarrollo de las auditorías internas y externas.

El presente informe corresponde al alcance del primer seguimiento realizado durante el primer semestre de 2024; en el cual, se contempla los ajustes solicitados por el Secretario General con respecto al plan de mejoramiento del

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 4 de 33

proceso de nómina de la auditoría AIGPN-2024-15 y a la solicitud de la Oficina de Informática mediante memorando N° 20241200114343 del 18 de junio de 2024.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Verificar el cumplimiento y grado de avance de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento a corte 7 de junio de 2024, suscritos por las dependencias, producto de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno y entidades externas.

4. DECLARATORIA

- La información descrita en el presente informe es el resultado del seguimiento, revisión y análisis realizado por cada uno de los auditores de la Oficina de Control Interno, entre el 1 de abril y el 7 de junio de 2024, a los 63 planes de mejoramiento internos y 3 externos (AGN, CGR auditoría de cumplimiento 2021-2022 y CGR-2012 recuperación recursos Rua) que se encontraban abiertos al iniciar el presente seguimiento. De acuerdo con lo anterior, los datos que se reflejan en este documento es el 100% de la información disponible, ya que no se identificó la necesidad de tomar alguna muestra. Lo anterior, minimiza el riesgo de auditoría.
- Es responsabilidad de cada líder de proceso el suministro y contenido de la información base del análisis del proceso de aseguramiento. La responsabilidad de la Oficina de Control Interno se circunscribe a producir un informe contentivo de los resultados de la auditoría ejecutada; las pruebas, procedimientos y análisis de la auditoría se practican de acuerdo con las normas legales vigentes de auditoría y las políticas y procedimientos formulados para el proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo/Oficina de Control Interno que se encuentran incluidos en el Sistema de Gestión Integrado del Instituto.
- En caso, de que en el desarrollo de la auditoría se detecten asuntos no contemplados en el alcance y en los criterios de la misma, la Oficina de Control Interno tiene la obligación y el deber de informar a través del presente informe los hechos que puedan perjudicar el funcionamiento de la administración pública, de acuerdo con lo establecido en el numeral 26 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, el cual determina los deberes de los servidores públicos; de igual forma, el Artículo 231 del Decreto-Ley 019 de 2012, en el que se estipula que el Jefe de la Oficina de Control Interno *“sin perjuicio de las demás obligaciones legales, deberá reportar a los organismos de control los posibles actos de corrupción e irregularidades que haya encontrado en ejercicio de sus funciones”*.

Así mismo, el literal c) del Artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017 “informes”, señala que “Los jefes de Control Interno o quienes haga sus veces deberán presentar los informes que se relacionan a continuación: ... sobre actos de corrupción, directiva presidencial 01 de 2015, o aquella que la modifique, adicione o sustituya...”.

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 5 de 33

Complementariamente, el Artículo 67 del Código de Procedimiento Penal, señala que el servidor público que conozca de la comisión de un delito que deba investigarse de oficio, iniciará sin tardanza la investigación si tuviere competencia para ello; en caso contrario, pondrá inmediatamente el hecho en conocimiento ante la entidad competente.

- Los auditores certifican conocer el Estatuto de Auditoría Interna, el Código de Ética del Auditor y el Código de Ética del Instituto; así como, su compromiso en acogerlos, promoverlos y exigirlos; además de velar que su conducta fortalezca la transparencia, confiabilidad y credibilidad de la labor como auditor del Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo.

5. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- En virtud del seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por las dependencias, estos mismos, se configuran en criterios de auditoría para el presente seguimiento.
- Procedimiento C-EM-P002 Procedimiento de gestión de planes de mejoramiento V11
- Resolución Reglamentaria No. 066 de 2024 de la Contraloría General de la República
- Decreto 0106 de 2015 “Por el cual se reglamenta el Título VIII de la Ley 594 de 2000 en materia de inspección, vigilancia y control a los archivos de las entidades del Estado y a los documentos de carácter privado declarados de interés cultural; y se dictan otras disposiciones”.

6. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA

A. LIMITACIONES

Los datos y estadísticas reflejadas en el presente informe son obtenidos de una matriz en Excel; documento que es alimentado de forma manual, por la profesional especializada grado 13 de la Oficina de Control Interno. Lo anterior, aumenta el tiempo de obtención de la información y porcentaje de error humano; estas situaciones disminuirían, con el funcionamiento de la herramienta tecnológica Suite Visión Empresarial; sistema que no se encuentra en servicio desde octubre de 2022 por temas técnicos de la Entidad.

La mora en la entrega de la información por parte de las dependencias responsables de los planes de mejoramiento también genera un reproceso en el seguimiento que realiza la Oficina de Control Interno.

B. SIGLAS

- **AGN:** Archivo General de la Nación
- **GCR:** Contraloría General de la República
- **PM:** Planes de mejoramiento
- **PMA:** Plan de Mejoramiento Archivístico

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 6 de 33

- **RUA:** Registro Único Ambiental para el sector manufacturero

C. RIESGOS

- Posibilidad de afectación reputacional por la no ejecución de las acciones de mejora definidas en los planes de mejoramiento, en las fechas y metas programadas: Durante el primer seguimiento a planes de mejoramiento de 2024, se identificó que este riesgo no se encuentra registrado en la matriz de riesgos del IDEAM; por lo tanto, no se tiene establecido ningún control. Al mismo tiempo, como se describe en las tablas 5, 6 y 9 se encuentran acciones en proceso y vencidas de algunas dependencias y grupos de trabajo de la entidad, por lo tanto, se recomienda a la alta dirección, implementar medidas que contribuyan a la gestión y cierre efectivo de los planes de mejoramiento críticos.
- Posibilidad de afectación reputacional por la ineffectividad de las actividades del plan de mejoramiento, ocasionando la reiteración del hallazgo y posibles sanciones: Este riesgo fue identificado por el auditor y se evidencia su materialización durante el seguimiento realizado por cada uno de los auditorios de la Oficina de Control Interno. Si bien, no se encuentra registrado en la matriz de riesgos del IDEAM, se han implementado acciones como continuar con el seguimiento a acciones sin efectividad, reformular el plan de mejoramiento, asignando nuevas actividades, responsables y tiempos de ejecución, como se describe en las tablas 7 y 10. La Oficina de Control Interno en los Comités Institucionales de Control Interno socializa los resultados a todos sus integrantes, con el fin de definir las acciones a implementar.

Los citados riesgos son identificados como alertas para los líderes de proceso.

D. SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías 2024 V1, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en su sesión del 19 de diciembre de 2023; la Oficina de Control Interno, realizó el primer seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos por las diferentes dependencias, cuyos resultados y estadísticas, se encuentran descritas en el presente informe.

Tal como se informó anteriormente, los datos, son obtenidos a través de una matriz de Excel, documento que es alimentado de forma manual, como medida alterna que ha implementado la Oficina de Control Interno, para llevar un control de los planes de mejoramiento internos y externos, ante las dificultades e inoperatividad del aplicativo suite visión.

A pesar de que el IDEAM cuenta con el software Suite Visión Empresarial, aplicativo que tiene varios módulos de gestión, entre ellos, el de planes de mejoramiento; la Oficina de Control Interno y demás dependencias, no han utilizado

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 7 de 33

este sistema por su indisponibilidad, a causa del incidente informático sucedido en octubre 2022 y el vencimiento del contrato de soporte.

Al respecto es importante anotar que desde la Oficina de Informática se han venido realizando actividades que permitan la activación y funcionamiento del sistema; sin embargo, este proceso ha resultado complejo y se espera que, para el segundo semestre de 2024, se pueda contar con la renovación del contrato y un plan de trabajo integral, para proceder con la actualización del módulo de planes de mejoramiento y registrar el avance de cada uno de ellos. De igual forma, la oficina continúa con la formulación, seguimiento, cierre y consolidación de planes de mejoramiento con la herramienta manual (matriz Excel).

Los planes de mejoramiento, objeto del presente informe, son producto de auditorías internas de la Oficina de Control Interno, auditorías externas de la Contraloría General de la República y del Archivo General de la Nación.

6.1. Auditorías Internas:

Al iniciar el primer seguimiento del 2024, se identificaron 63 planes de mejoramiento que se encontraban abiertos, a partir de las auditorías internas e informes de ley realizados por la Oficina de Control Interno durante los últimos cinco años. Como resultado del seguimiento realizado, se cerraron 27 planes de mejoramiento y 103 acciones, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 1. Planes de mejoramiento y acciones internas cerradas por seguimiento

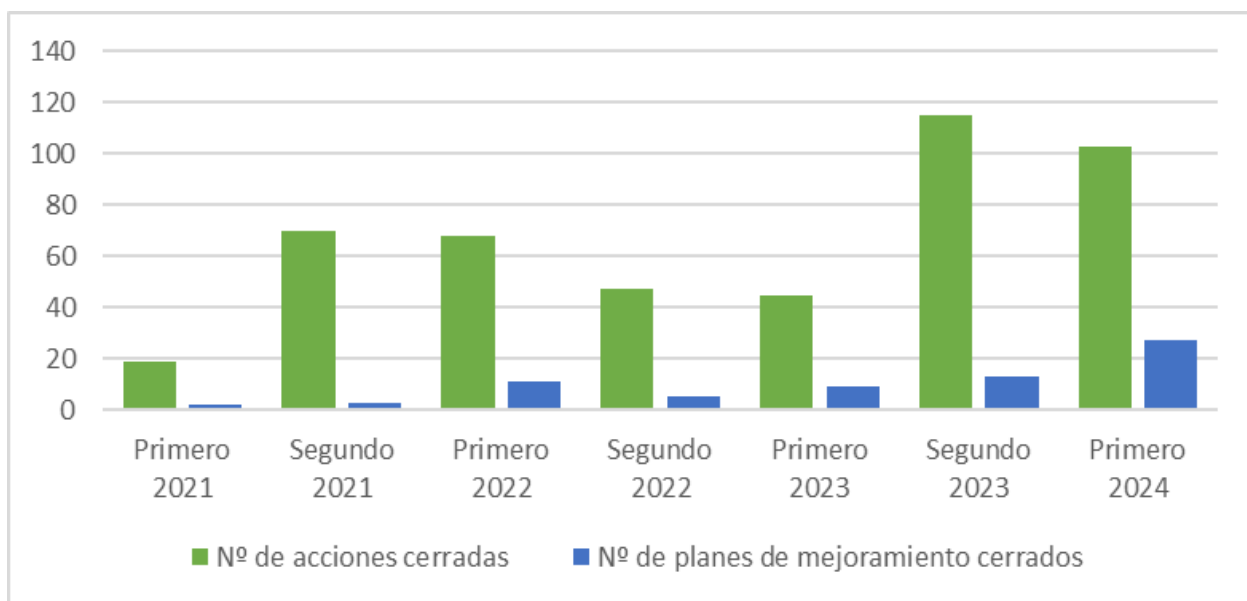
Seguimiento	Número de acciones cerradas	Número de planes de mejoramiento cerrados
Primero 2021	19	2
Segundo 2021	70	3
Primero 2022	68	11
Segundo 2022	47	5
Primero 2023	45	9
Segundo 2023	115	13
Primero 2024	103	27
Total	467	70

Fuente: Elaboración auditor

Es importante resaltar que, en este seguimiento, se presentó el número más alto de planes de mejoramiento cerrados, como se evidencia en la siguiente gráfica:

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 8 de 33

Grafica 1. Planes de mejoramiento y acciones internas, cerradas por seguimiento



Fuente: Elaboración auditor

Durante el primer semestre del 2024, se formularon 13 planes de mejoramiento de las auditorías e informes de ley realizados durante el último trimestre del 2023 y lo corrido de la vigencia 2024.

Tabla 2. Planes de mejoramiento formulados en 2024

Informe de ley / Auditoría de Gestión	Código
Informe evaluación por dependencias	INEPD-2024-01
Informe normativo atención PQRS junio - diciembre 2023	INPQRS2SM-2024-10
Informe normativo evaluación control interno contable 2023	INECIC23-2024-02
Auditoría interna de gestión a Grupo de Instrucción de Control Disciplinario Interno – Seguridad de la información	AIGGICDI-2024-06

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 9 de 33

Auditoría interna de gestión al Grupo de Gestión de Datos y Red Meteorológica	AIG-GGDRM-2024-08
Informe de auditoría de gestión al proceso jurídico contractual	IAGJC-2023-35
Auditoría verificación del diseño e idoneidad de controles de los riesgos	AISVERRIESYCON-2023-40
Informe normativo de seguimiento SIGEP 2023	INSIGEP-2023-29
Informe normativo de austeridad 4 trimestre 2023	INA0423-2024-11
Auditoría interna de gestión - queja presidencia y MADS (jurídico)	AIPQRPYMADS-2023-06 (CONVENIO 251-2021)
Informe de seguimiento RUES 2023	INRUES-2023-43
Áreas operativas: vallas	AO-VALLAS-2024
*Auditoría interna de gestión del proceso de nómina	AIGPN-2024-15

Fuente: Elaboración auditor

Los planes relacionados anteriormente con año 2023, significa que la auditoría se realizó en 2023 y el plan se formuló en 2024.

*De acuerdo a lo socializado en Comité de Control Interno del 27 de junio de 2024, se hace la corrección informando que este plan de mejora fue formulado de manera oportuna; tal como se informó, posteriormente, en correo electrónico dirigido a los miembros del Comité de Control Interno el día 27 de junio de 2024, así: “De otro lado, es importante aclarar que el plan de mejoramiento que se informó que estaba pendiente de formular por parte del Grupo de Talento Humano; había sido enviado de manera oportuna; por lo cual, corregimos la información indicando que no hay planes pendiente por formular”.

Es importante especificar que los siguientes planes de mejoramiento fueron formulados después de la fecha de corte del plan de mejoramiento; es decir, posterior al 7 de junio de 2024, superando el máximo plazo establecido en el C-EM-P002 Procedimiento de gestión de planes de mejoramiento V11.

Tabla 3. Planes de mejoramiento formulados después del 7 de junio de 2024.

N.º	NOMBRE	CÓDIGO	DEPENDENCIA	FECHA DE FORMULACIÓN
1	Informe de seguimiento PQRS 2do semestre 2023	INPQRS2SM-2024-10	Subdirección de Estudios ambientales	11/06/2024
2	Auditorías áreas operativas (Estaciones Automáticas)	AO-EAT-2024	Subdirección de Hidrología	20/06/2024

Fuente: Elaboración auditor

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 10 de 33

Finalizando el primer seguimiento de 2024, con base en el análisis realizado por cada uno de los auditores de la OCI a las evidencias entregadas por las diferentes dependencias responsables, se asigna un porcentaje de avance o cierre, obteniendo como resultado 45 planes de mejoramiento abiertos y 171 acciones en proceso:

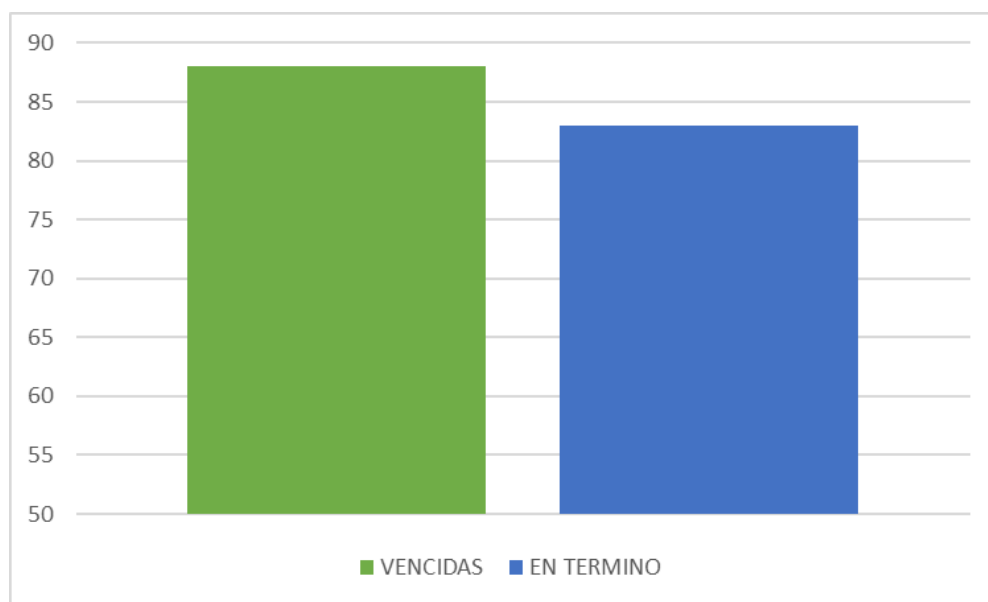
Tabla 4. Planes de mejoramiento y acciones internas abiertas en el primer seguimiento 2024

Año	Número de acciones en proceso	Número de planes de mejoramiento abiertos
2020	2	2
2021	11	3
2022	44	14
2023	46	16
2024	69	10
TOTAL	171	45

Fuente: Elaboración auditor

De las 171 acciones que se encuentran abiertas, 83 están en termino para su cierre y 88 se encuentran vencidas, como se observa en la siguiente gráfica:

Grafica 2. Acciones internas en proceso



Fuente: Elaboración auditor

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 11 de 33

Las acciones que se encuentran abiertas y vencidas fueron formuladas en los años 2020, 2021, 2022 y algunas en 2023; las cuales, se describirán a continuación para que los responsables, tomen las medidas respectivas en el menor tiempo posible.

Tabla 5. Número de acciones abiertas por dependencias

DEPENDENCIA	CODIGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	VENCIDAS	EN TÉRMINO	TOTAL
SECRETARIA GENERAL	INECIC2022-2023-02 ASEPUB-2022-63 AIHEYC-2023-10 AIPQRPYMADS-2023-06 AISANANDRES-2023-13 INA02-2023-27 INEVCARRADM-2023-12 INEVCARRADMPH-2023-34 AIGPC-2023-38 AIPGF- 2023-28 INPQRS2SM-2024-10 INECIC23-2024-02 IAGJC-2023-35 AIGPN-2024-15 INSIGEP-2023-29 INA0423-2024-11	19	27	46
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	IAIPF-2022-30 INEPD-20224-01 AIGGICDI-2024-06	1	8	9
OFICINA ASESORA JURIDICA	INAPGJC-2022-48 IAGJC-2023-22 AIPQRPYMADS-2023-06 IAGJC-2023-35 INRUES-2023-43	1	6	7
OFICINA DE INFORMATICA	IAITIC-2020-33 PAGINA WEB IAITIC-2020-33 Incidente junio 28 de 2020 IAITIC-2020-33 Controles generales IAIPRDD-2021-36 IAISIPCB-2021-48 IAIGBDD-2021-42 INLEYT-2021-49	48	18	66

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 12 de 33

	IAITIC-2019-33 ISRES151920-2022-26 AIPQRPYMADS-2023-06 ISRES1519-2023-20 INEPD-20224-01 AIGGICDI-2024-06			
OFICINA DE SERVICIOS DE PRONOSTICOS Y ALERTAS	N/A	0	0	0
SUBDIRECCIÓN DE ESTUDIOS AMBIENTALES	IAISUBESTAMB-2020-13 AIGALAB- 2022-53 AIPQRPYMADS-2023-06 IAGJC-2023-35	6	0	6
SUBDIRECCIÓN DE HIDROLOGIA	IAAO3VCIO-2020-07 AIAOIBAGUE-2022-19 AIPO-2022-27 AIAOBTA-2022-25 AIAO3VILLAVICENCIO-2022-22 AIPQRPYMADS-2023-06 INEPD-20224-01 IAGJC-2023-35	11	11	22
SUBDIRECCIÓN DE METEOROLOGIA	INEPD-20224-01 AIG-GGDRM-2024-08	1	8	9
SUBDIRECCIÓN DE ECOSISTEMAS	AIGBOSQUES-2022-56 INEPD-20224-01 INPQRS2SM-2024-10	1	5	6
TOTAL		88	83	171

Fuente: Elaboración auditor

Las 46 acciones identificadas en la Secretaría General se distribuyen en los siguientes grupos de trabajo:

Tabla 6. Número de acciones abiertas por grupos de trabajo de la Secretaría General

GRUPOS	CODIGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	VENCIDAS	EN TERMINO	TOTAL
GESTIÓN DOCUMENTAL	N/A	0	0	0
TALENTO HUMANO	AIHEYC-2023-10 AIPQRPYMADS-2023-06 AISANANDRES-2023-13 INA02-2023-27	10	16	26

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 13 de 33

	INEVCARRADM-2023-12 INEVCARRADMPH-2023-34 AIPGF- 2023-28 INPQRS2SM-2024-10 INECIC23-2024-02 AIGPN-2024-15 INSIGEP-2023-29 INA0423-2024-11			
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	AIPQRPYMADS-2023-06 INA0423-2024-11	1	1	2
ALMACEN E INVENTARIOS	AIPQRPYMADS-2023-06 IAGJC-2023-35	0	2	2
CICLO FINANCIERO	INECIC2022-2023-02 AIPGF- 2023-28 INECIC23-2024-02	2	8	10
COMUNICACIONES	ASEPUB-2022-63	5	0	5
ATENCIÓN AL CIUDADANO	AIGPC-2023-38	1	0	1
TOTAL		19	27	46

Fuente: Elaboración auditor

El resultado de los planes de mejoramientos anteriormente citados y sus acciones, son de total y absoluto conocimiento de los líderes de los procesos; toda vez que, el seguimiento se realiza directamente con ellos; adicionalmente firman el seguimiento y se les envía copia de este documento.

- **Planes de mejoramiento sin efectividad**

Planes de mejoramiento sin efectividad; es decir, se ejecutaron las actividades planeadas: sin embargo, la causa raíz no se ha controlado y/o no se evidencia la mejora.

Tabla 7. Planes de mejoramiento sin efectividad

NOMBRE	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
Auditoría interna de gestión al área operativa no. 10	AIAOIBAGUE-2022-19	No se cuenta con disponibilidad de información de estaciones automáticas
Auditoría interna de gestión al área operativa no. 06 Duitama 2022	AIAO-DUITAMA-2022-14	

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 14 de 33

Auditoría interna de gestión al área operativa no. 01 Medellín 2022	AIAO1MEDELLIN-2022-29	
Auditoría interna de gestión al área operativa no. 03 Villavicencio	AIAO3VILLAVICENCIO-2022-22	
Auditoría interna de gestión al área operativa no. 7 - pasto	AIAO7PASTO-2022-38	
Auditoría interna de gestión al área operativa no. 2 barranquilla	AIAO2B/QUILLA-2022-41	
Auditoría interna AO 03 Villavicencio 2020	IAAO3VCIO-2020-07 -H5	
Auditoría área operativa 09 Cali	IAAO09CALI-2019-25	
Seguimiento de ley primer semestre 2022	INPQRS-AIGSC-2022-51	Se unificó con el plan de mejoramiento INPQRS2SM-2024-10. Se insta a la Subdirección a continuar con las acciones de mejora que permitan una adecuada atención de las PQRS que serán revisados en el segundo semestre de 2024.
Auditoría interna área operativa 8 Bucaramanga	AIAO-B/MANGA-2022-17	Se cierran las cinco acciones para reformular por no presentarse avances durante las vigencias 2022 y 2023

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 15 de 33

Seguimiento de ley primer semestre 2023	INPQRS-2023-16	Se unificó con PM INPQRS2SM-2024-10. Por otra parte, se alerta al Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano a continuar con las acciones de mejora que permitan una adecuada atención de las PQRS que serán revisadas nuevamente en el segundo semestre de 2024.
---	----------------	--

Fuente: Elaboración auditor

Teniendo en cuenta que en 8 de las 11 áreas operativas se presenta el hallazgo: “Indisponibilidad de información de estaciones automáticas” en auditorías internas realizadas en el 2020, 2021 y 2022; situación que además fue identificada en la auditoria de cumplimiento vigencia 2021-2022 realizada durante el segundo semestre de 2023 por parte de la Contraloría General de la República, en donde se registró el siguiente hallazgo: “Estaciones hidrometeorológicas - (D) (F) - 419 no funcionan - posible detrimento patrimonial por \$18.873.730.897”, hechos que continúan presentándose de acuerdo a lo evidenciado en este primer seguimiento de 2024. Por lo tanto, la Oficina de Control Interno realizó una reunión el 2 de mayo/2024 con el subdirector de Hidrología con el fin de definir una acción efectiva, acordando cerrar los planes de mejoramiento sin efectividad y reformular un plan de mejoramiento unificado, direccionado al funcionamiento y transmisión de las estaciones automáticas y en cabeza del subdirector.

- **Planes mejoramiento recurrentes**

Planes de mejoramiento con hallazgos recurrentes; son aquellos hallazgos y observaciones que se identifican en dos o más auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno o alguna instancia de control; también puede darse que, la debilidad se mejoró, pero no perduró en el tiempo y al hacer un nuevo seguimiento o auditoría, nuevamente se evidencia el mismo hallazgo. En conclusión, los planes de mejora no han sido efectivos y, por lo tanto, el hallazgo se vuelve a evidenciar.

Tabla 8. Planes de mejoramiento recurrentes

NOMBRE	CÓDIGO	DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN
Debilidades en la oportunidad de la liquidación contractual por parte del supervisor de contrato	INAPGJC-2022-48	Subdirección de hidrología	Fue aportada una matriz en formato Excel que detalla un total de 38 convenios, incluyendo los convenios 298 de 2018 y 296 de 2019, los cuales fueron objeto de la observación durante la

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 16 de 33

			auditoría. Tras revisar el seguimiento de estos dos convenios, se constata que a la fecha aún no han sido liquidados, a pesar de los esfuerzos realizados para dar seguimiento al proceso de liquidación. De los 38 convenios registrados por la Subdirección, se informa que 2 de ellos han sido liquidados, específicamente el Convenio 395 de 202 y el AC No. 4 (3034153), suscritos con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, el Instituto Alexander Von Humboldt y Ecopetrol, respectivamente.
Liquidación de contratos	CGR 2018 - 2019	Oficina Asesora Jurídica	El estado de avance para esta acción de mejoramiento es el siguiente: De 542 contratos que se encontraban pendientes de liquidación y/o acta de cierre, se reporta como terminada la gestión de 88 contratos en lo corrido de la vigencia 2024. Se aclara que las acciones de mejoramiento quedaron registradas como H10A2 y H10A3 de la auditoría de cumplimiento CGRAUDCU2021-2022.
Auditoría interna gest informática - Página WEB	IAITIC-2020-33 PAGINA WEB	Oficina de Informática	Si bien no existe un límite exacto para la cantidad de enlaces que debe incluir en una página, la mejor práctica es evitar exceder los 200 enlaces. Los enlaces dofollow son como votos de accesibilidad. Las páginas que reciben este enlace también reciben autoridad de la web que ha apuntado hacia ellas.

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 17 de 33

Informe de seguimiento a ley de transparencia	INLEYT-2021-49	Oficina de Informática	El Instituto aún tiene pendiente la implementación de requisitos descritos en los Anexos de la norma 1519 de 2020.
Informe de seguimiento resolución 1519 de 2020	ISRES151920-2022-26	Oficina de Informática	Debilidades en el cumplimiento de los anexos 1, 3 y 4 conforme a lo requerido por la Resolución 1519 del 2020
Informe seguimiento resolución 1519 de 2020 en 2023	ISRES1519-2023-20	Oficina de Informática	Debilidad en el cumplimiento del artículo 1.1.1 del Anexo 1 de la Resolución 1519 de 2020. (A). Todo contenido no textual que se presenta al usuario tiene una alternativa textual que cumple el mismo propósito.
Auditoría interna de gestión - queja presidencia y MADS	AIPQRPYMADS-2023-06	Oficina de Informática	*Se identifica hallazgos recurrentes en las auditorías IAITIC-2019-33 pues no se evidencian actividades de implementación de acciones de mejora continua específicas para garantizar el cumplimiento del plan de seguridad y privacidad de la información; IAITIC-2020-33 por la materialización de riesgos de seguridad de la información y la ejecución parcial de las actividades planteadas en las metas del presente hallazgo; AIPQRPYMADS-2023-06 no se han actualizado el E-SGI-SI-M004 Plan de recuperación de desastres V7 V2, el E-GI-M005 Manual de políticas de seguridad de la información y el plan de continuidad del negocio BCP; CGRAUDCU2021-2022 se identificó fallas en el servidor del portal web, limitando acceso, insuficientes recursos, ancho de banda - capacidad - infraestructura, no certificados de seguridad web. Teniendo en
Auditoría interna gest informática - Incidente junio 28 de 2020	IAITIC-2020-33 Incidente junio 28 de 2020	Oficina de Informática	
Gobierno en línea	IAITIC-2019-33	Oficina de Informática	
Auditoría de cumplimiento CGR vigencia 2021 y 2022	CGRAUDCU2021-2022	Oficina de Informática	

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 18 de 33

			cuenta que, todo lo anterior, se encuentra inmerso en los lineamientos para fortalecer la seguridad de la información y la implementación de la Política de Gobierno Digital, de acuerdo con el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información – MSPI.
Auditoría interna gest informática - controles generales	IAITIC-2020-33 Controles generales	Oficina de Informática	No se tienen definidas reglas de parametrización de logs sobre las diferentes plataformas de la red IDEAM, por ejemplo, en el caso de los sistemas operativos estos se sobrescriben.
Informe de auditoría interna - plan de recuperación de desastres	IAIPRDD-2021-36	Oficina de Informática	El Manual Plan de Recuperación de Desastres E-SGI-SI-M004 v3 del 20/06/2018 se encuentra desactualizado, y no ha surtido el proceso de aprobación por parte de la Alta Dirección. Así mismo, los procedimientos relacionados con el citado DRP no han sido implementados, no están dispuestos en el SGI, ni siguen la plantilla establecida para ese tipo de documentos.
Informe de auditoría interna al sistema de información PCB	IAISIPCB-2021-48	Oficina de Informática	*El sistema de información PCB carece de logs de auditoría; es decir, no es viable conocer, a través del sistema, la trazabilidad de los cambios efectuados en el sistema, situación que se reitera en la auditoría de bases de datos (IAIGBDD-2021-42) dado que 4 bases de datos no cuentan con logs.
Informe auditoría interna gestión de bases de datos	IAIGBDD-2021-42	Oficina de Informática	

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 19 de 33

Informe de auditoría al proceso de gestión jurídica y contractual 2022	INAPGJC-2022-48	Subdirección de Estudios Ambientales Subdirección de Hidrología Oficina de Informática	De los 38 convenios registrados por la Subdirección, se informa que 2 de ellos han sido liquidados, específicamente el Convenio 395 de 202 y el AC No. 4 (3034153), suscritos con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, el Instituto Alexander Von Humboldt y Ecopetrol, respectivamente.
Informe normativo de evaluación control interno contable vig. 2022	INECIC-2022-2023-02	Grupo de Contabilidad	Debilidades en la oportunidad de la elaboración y firma de las conciliaciones contables y bancarias
Debilidad en el manejo y control de las historias laborales	INEVCARRADM-2023-12	Talento humano	Creación de las carpetas físicas para los funcionarios que ingresaron al IDEAM, actualización de las carpetas físicas de los funcionarios que ascendieron y manejo y control de documentos en el archivo y/o expediente digital.
Austeridad 2 trimestre 2023	INA02-2023-27	Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano	Debilidades en los controles y seguimiento a los periodos de vacaciones acumuladas
Auditoria financiera 2023	AIPGF-2023-28	Grupo de Contabilidad - Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano	Debilidades en la oportunidad de la elaboración y firma de las conciliaciones contables y bancarias (A) – Grupo de Contabilidad – Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano – Hallazgo recurrente
Informe normativo de austeridad 1 trimestre 2024	INA0423-2024-11	Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano	Debilidades en los Controles y Seguimiento a los Periodos de Vacaciones Acumuladas

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 20 de 33

Informe normativo de austeridad 1 trimestre 2024	INA01-2024-12	Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano	Debilidades en los Controles y Seguimiento a los Periodos de Vacaciones Acumuladas
Auditoría interna de gestión del proceso de nomina	AIGPN-2024-15	Área Operativa 05 - Santa marta	Debilidades en los controles para el manejo de los bienes que son retirados de la dependencia para comisión o para entrega
Auditoría Queja MADS	AIPQRPYMADS-2023-06	Área Operativa 05 - Santa marta	Debilidades en el manejo y control de los bienes devolutivos que son retirados del área operativa para la realización de las comisiones

Fuente: Elaboración auditor

*De acuerdo con las solicitudes realizadas en el memorando N° 20241200114343 del 18 de junio de 2024 emitido por la Oficina de Informática, la Oficina de Control Interno se permite dar respuesta y aclaración por medio del memorando 20241400124873, ajustando la descripción en la tabla 8, justificando porqué se considera recurrente.

Los anteriores planes reflejan que las acciones que ha implementado cada una de las dependencias se encuentran abiertas o no han sido efectivas, ya que son situaciones que se vuelven a presentar y que durante los informes de ley o auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno u otra instancia, se reiteran; por lo tanto, requieren de especial atención y se recomienda a cada subdirector, jefe y coordinador, elaborar las formulaciones de planes de mejoramiento con su equipo de trabajo, con el fin de identificar la causa raíz del hallazgo u observación e implementar actividades preventivas para evitar que se repitan las situaciones; lograr mantener en el tiempo la ejecución de las acciones de mejora; toda vez que esta acción, no es para atender a la Oficina de Control Interno; sino para el mejoramiento de los procesos, la optimización de recursos y la efectividad de la gestión.

- **Planes de mejoramiento críticos**

Planes de Mejoramiento Críticos, son aquellos que no han superado el 50% de avance y/o ya cumplieron su fecha de cierre.

Tabla 9. Planes de mejoramiento críticos

NOMBRE	CÓDIGO	FECHA DE FORMULACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	% DE AVANCE	DESCRIPCIÓN
Auditoría interna de gestión al área operativa No. 10	AIAOIBAGUE-2022-19	3/06/2022	2/06/2023	H5 - 70%	H5 - Calibración de balanzas

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 21 de 33

Auditoría interna grupo de planeación operativa	AIGPO-2022-27	12/07/2022	27/09/2022	Obs1 - 50% H2 - 70% Obs2- 90%	Obs1 - Pago de observadores H2- Desactualización CNE Obs2 - Matriz de riesgos
Informe de auditoría interna - plan de recuperación de desastres	IAIPRDD-2021-36	12/10/2021	31/03/2023	3.00%	La Oficina de Informática presentó el 03 de mayo de 2024 el radicado No. 20241200085093 a través de la plataforma Orfeo, solicitando la reformulación del Plan de Mejoramiento.
Informe de auditoría interna al sistema de información PCB	IAISIPCB-2021-48	8/04/2022	31/07/2023	H3A4 20%	*Se cerraron 4 de los 5 hallazgos que se encontraban abiertos. La acción H3A2 tuvo un avance del 20%, por lo tanto, se considera crítico, ya que se encuentra vencido y su porcentaje es menor al 50%.
Informe auditoría interna gestión de bases de datos	IAIGBDD-2021-42	8/04/2022	31/07/2023	H1 30% H3-A1 0% H3-A2 0% Obs1 0% Obs3 0%	*Se cerraron 7 de los 12 hallazgos que se encontraban abiertos. Las 5 acciones restantes se encuentran con un avance menor al 30%, por lo tanto, se considera crítico, ya que se encuentra vencido y su porcentaje es menor al 50%.

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 22 de 33

Informe de seguimiento a ley de transparencia	INLEYT-2021-49	23/03/2022	1/04/2022	0.00%	Se han implementado varias acciones, sin embargo, hasta que no esté la nueva página en producción no se realizará el cierre definitivo de los hallazgos.
Informe de seguimiento resolución 1519 de 2020	ISRES151920-2022-26	22/06/2022	17/03/2024	0.00%	Se identifica que la oficina de informática ha avanzado en el proyecto de optimización técnica de la página web del IDEAM.
Seguimiento extraordinario a las publicaciones del IDEAM	ASEPUB-2022-63	28/07/2023	30/06/2024	40%	Acción 1: No se han definido criterios sobre publicaciones de ley. No se aportaron evidencias de la actualización de los documentos
Auditoría carrera administrativa	INEVCARRAD M-2023-12	20/09/2023	15/03/2024	50%	Aún se encuentran pendientes las acciones tendientes a solucionar la inconsistencia evidenciada.
Auditoría interna de gestión - queja presidencia y MADS	AIPQRPYMA DS-2023-06	29/05/2023	30/05/2024	0.00%	Para el seguimiento del primer semestre solo se evidenció la actualización

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 23 de 33

					de los activos de información.
Auditoría Grupo Ordenamiento Ambiental del Territorio	IAISUBESTA MB-2020-13	6/08/2020	1/04/2022	97%	Se estableció el compromiso de presentar la actualización firmada de la Resolución 283 de 2006 en el seguimiento que realizará la OCI en el segundo semestre de 2024.
Auditoría interna área operativa 11	IAOBTA-2022-25	26/08/2022	2022-12-31	90%	A la fecha la Oficina Asesora Jurídica no ha realizado el trámite correspondiente por lo que no es posible dar cierre al hallazgo No.4, lo cual implica retrasos y falta de efectividad de los controles propuestos por el área jurídica y afecta directamente las acciones de mejora planteadas por el Área Operativa 11
Auditoría interna área operativa 3 Villavicencio	AIAO3VILLAVI CENCIO-2022-22	2022-07-11	2022-07-30	50%	La Oficina de Control Interno ha constatado que no se ha completado la gestión documental del Área Operativa conforme a las normativas archivísticas vigentes, esto es la Ley 594 de 2000 y la Guía para la organización de archivo del IDEAM, lo que lleva a recomendar la implementación de un plan de contingencia para abordar esta deficiencia en el archivo.

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 24 de 33

Informe normativo de evaluación control interno contable vig. 2022	INECIC-2022-2023-02	21/03/2023	30/09/2023	40%	Debilidades en la oportunidad de la elaboración y firma de las conciliaciones contables y bancarias
Austeridad 2 trimestre 2023	INA02-2023-27	1/09/2023	30/04/2024	40%	Debilidades en los controles y seguimiento a los periodos de vacaciones acumuladas
Auditoria financiera 2023	AIPGF-2023-28	18/12/2023	30/06/2024	5%	Debilidades en la oportunidad de la elaboración y firma de las conciliaciones contables y bancarias (A) – Grupo de Contabilidad – Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano – Hallazgo recurrente
Informe normativo de evaluación control interno contable vig. 2022	INECIC-2022-2023-02	21/03/2023	30/09/2023	40%	Debilidades en la oportunidad de la elaboración y firma de las conciliaciones contables y bancarias

Fuente: Elaboración auditor

*De acuerdo con las solicitudes realizadas en el memorando N° 20241200114343 del 18 de junio de 2024 emitido por la Oficina de Informática, la Oficina de Control Interno se permite dar respuesta y aclaración por medio del memorando 20241400124873, ajustando la descripción en la tabla 8, justificando porqué se considera críticos.

De acuerdo con lo establecido en el C-EM-P002 Procedimiento de gestión de planes de mejoramiento V11, se considerará como incumplimiento no cumplir las metas y plazos de ejecución dentro de las fechas fijadas por los líderes de proceso, lo cual dará lugar al traslado de dicha situación al Grupo de Instrucción de Control Disciplinario Interno del IDEAM. La Oficina de Control Interno recomienda a las dependencias, implementar medidas de forma inmediata, con el fin de que, en el segundo seguimiento de 2024, se pueda evidenciar y cerrar de forma efectiva los planes de mejoramiento registrados en la tabla 9, y de no efectuarse, se deberá dar cumplimiento a la política de operación descrita anteriormente.

6.2. Auditorías externas

De acuerdo con las visitas de auditoría externa de cumplimiento 2021-2022 de la Contraloría General de la República (CGR) y Archivo General de la Nación (AGN), se cuenta con el siguiente inventario de planes de mejoramiento:

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 25 de 33

Tabla 10. Inventario de planes de mejoramiento externos

AUDITORIA	PLANES	ACCIONES	CERRADAS	EN PROCESO	CERRADAS SE
CGR AUDITORIA No. 034 del 2012	1	3	2	0	1
PM AGN 2023	1	5	5	0	0
CGRAUDCU2021-2022	1	35	12	23	0
TOTAL	3	43	19	23	1

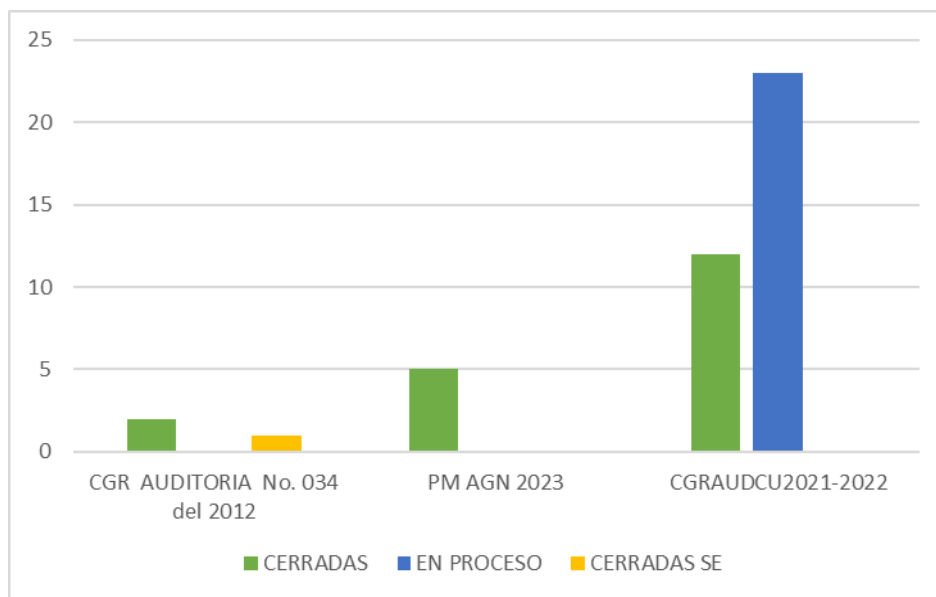
Fuente: Elaboración auditor

Por un lado, el plan de mejoramiento del Archivo General de la Nación (AGN) fue suscrito en junio del 2023 producto de la visita de inspección o vigilancia del Archivo General de la Nación y se ha reportado al ente de control los avances correspondientes en el mes de diciembre de 2023 y junio de 2024. Por otro lado, el plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República (CGR) CGRAUDCU2021-2022 fue formulado en diciembre de 2023; transmitido en enero de 2024 y los avances evidenciados durante la presente vigencia, fueron transmitidos durante el mes de julio por medio del SIRECI.

Del plan de mejoramiento CGR AUDITORIA No. 034 del 2012 se encuentran cerrados los tres hallazgos, uno sin efectividad, al cual, se le ha realizado seguimiento cada semestre desde su identificación y formulación. Durante la auditoría de cumplimiento 2021-2022 realizada por la Contraloría General de la República (CGR) se ordenó la reapertura del hallazgo H23A4 teniendo en cuenta que, si bien la acción de mejoramiento propuesta se cumplió al 100%, a la fecha de la auditoría, se evidenció que no se había subsanado la causa que generó el hallazgo. En tal sentido, la Oficina Asesora Jurídica debe continuar con la ejecución de esta acción, hasta lograr la recuperación de los recursos; situación que continuará siendo objeto de verificación por parte de la OCI.

Los resultados obtenidos durante el primer seguimiento 2024 a los tres planes de mejoramiento externos son los siguientes:

Grafica 3. Estado de los planes de mejoramiento externos



Fuente: Elaboración auditor

Las acciones que se encuentran cerradas son 2 de CGR 2012, 5 del AGN y 12 de CGR 2021-2022, lo cual corresponde al 44%, 1 cerrada sin efectividad de CGR 2012 H23A4, equivalente al 2%. Por el contrario, las que se encuentran en proceso son 23 de CGR, equivalente al 54%.

- **Contraloría General de la República: No. 034 del 2012**

Durante la auditoría de cumplimiento 2021-2022 realizada por la Contraloría General de la República (CGR) se ordenó el cierre sin efectividad del hallazgo H23A4 teniendo en cuenta que, si bien la acción de mejoramiento propuesta se cumplió al 100%, a la fecha de la auditoría, se evidenció que no se había subsanado la causa que generó el hallazgo, por lo tanto, se reapertura con el hallazgo H10A1 en el plan de mejoramiento CGRAUDCU2021-2022. En tal sentido, la Oficina Asesora Jurídica debe continuar con la ejecución de esta acción, la cual será objeto de verificación por parte de la OCI.

Tabla 11. Avance de plan de mejoramiento CGR No. 034 del 2012

Número	Descripción del hallazgo	Responsable	Promedio de avance
H23A4	Convenio Interadministrativo de Asociación entre el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y el IDEAM No. 008 Rúa Eléctrico	Oficina Asesora Jurídica	100% SE

Fuente: Elaboración auditor

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 27 de 33

- **Contraloría General de la República: CGRAUDCU2021-2022**

Durante el segundo semestre de 2023, se recibió la auditoría externa de cumplimiento por parte de la Contraloría General de la República; en la cual se identificaron 10 hallazgos. El IDEAM y las dependencias responsables formularon 35 acciones para mitigar la causa raíz identificada, corregir las situaciones descritas y prevenir que se vuelva a presentar el incumplimiento.

Teniendo en cuenta que cada hallazgo cuenta con varias acciones para su cierre, en la siguiente tabla se refleja el promedio de avance de cada hallazgo:

Tabla 12. Avance de plan de mejoramiento CGRAUDCU2021-2022

Número	Descripción del hallazgo	Responsable	Promedio de avance
H1	ACCESIBILIDAD Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN (D) - Fallas en el servidor del portal web, limitando acceso, insuficientes recursos, ancho de banda - capacidad - infraestructura, no certificados de seguridad web	Oficina de Informática	78%
H2	APLICATIVOS Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN (D)- aplicativos de gran importancia con fallas y debilidades, incluso sin terminar su construcción ORFEO -DHIME - RUA - SUITEVISION - APL-RADAR	Oficina de Informática	55%
H3	FUNCIONAMIENTO DE RADARES (D) (F) - No funcionamiento - posible detrimento patrimonial por \$ 22.197.898.490	Subdirección de Hidrología	73%
H4	ESTACIONES HIDROMETEOROLÓGICAS - (D) (F) - 419 no funcionan - posible detrimento patrimonial por \$18.873.730.897	Subdirección de Hidrología	25%
H5	ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS (D) - No se incluyen actividades o metas en el plan de acción, que contemple paramos, humedales, manglares, arrecifes, pastos marinos, entre otros	Subdirección de Ecosistemas e información Ambiental	77%

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 28 de 33

H6	ARTICULACIÓN INTERISNTITUCIONAL PARA LA INTEGRACIÓN DE INFORMACIÓN HIDROMETEOROLÓGICA DEL PAÍS (D) (OI) - Las redes meteorológicas e hidrológicas del país no son interoperables, los datos que producen no son comparables entre si.	Subdirección de Hidrología	53%
H7	PLANEACIÓN - Deficiencias de planeación de actividades y en la programación y ejecución presupuestal por parte de las Subdirecciones. Debilidades en el seguimiento de estos cumplimientos por parte de la Oficina Asesora de Planeación.	Oficina Asesora de Planeación	64%
H8	SUPERVISIÓN Y ENTREGA DE INFORMACIÓN IDEAM (D) - Limitaciones por entrega información incompleta, equivoca, ausencia documental en carpetas de contratos.	Oficina Asesora Jurídica	75%
H9	PUBLICACIÓN SECOP II (D) - Registro incompleto del mínimo obligatorio de la información de contratos en SECOP	Oficina Asesora Jurídica	100%
H10	PLAN DE MEJORAMIENTO: AUDITORÍA CGR034 - 2012 - RUA: reapertura por auditoría de cumplimiento 2021 - 2022: proceso ejecutivo para recuperación de recursos - incumplimiento contrato 429 de 2012 AUDITORÍA FINANCIERA CGR 2018 - 2019 - H17A - liquidación de contratos	Oficina Asesora Jurídica	77%

Fuente: Elaboración auditor

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 29 de 33

- **Archivo General de la Nación**

La Oficina de Control Interno realizó informe de seguimiento al plan de mejoramiento del Archivo General de la Nación aprobado por el IDEAM a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño en la reunión No. 58 del 15 de junio de 2023 y el Archivo General de la Nación por medio de los radiados N° AGN 2-2023-006721 de 25 de julio de 2023 y N° AGN 2-2023-009097 de 25 de septiembre de 2023. A la fecha del presente seguimiento se encontraban cuatro (4) acciones abiertas, al revisar todas las evidencias, se obtuvieron los siguientes resultados:

Tabla 13. Actividades del plan de mejoramiento archivístico vigente

ACCIÓN	OBJETIVOS	No. TAREA	Descripción de las Tareas	ESTADO	FECHA DE CIERRE
1	Aplicar las TRD del IDEAM en los Archivos de Gestión y Central	T1	Elaborar y presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, un plan integral para la implementación de las TRD en los archivos de gestión y central del instituto.	Cerrada	Primer seguimiento 2024
2	Aplicar las TVD de los fondos acumulados SCMH e HIMAT, y archivo técnico que conserva el IDEAM	T1	Elaborar y presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, un plan integral para la implementación de las TVD en los fondos acumulados SCMH e HIMAT y archivo técnico IDEAM.	Cerrada	Segundo seguimiento 2023
3	Actualizar e implementar el sistema de gestión de documentos electrónicos SGDEA, en el IDEAM.	T1	Elaborar y presentar ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, un plan integral para actualización e implementación del sistema de gestión de documentos electrónicos - SGDEA, en el IDEAM.	Cerrada	Primer seguimiento 2024

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 30 de 33

4	Identificar la volumetría de archivos de gestión y presentar informes de avance de levantamiento de FUID.	T1	Informe de volumetría de archivos existentes en las dependencias, que se encuentran en proceso de levantamiento de inventario documental FUID.	Cerrada	Primer seguimiento 2024
		T2	Informes periódicos de avance de levantamiento de inventario por parte de las dependencias del Instituto. (estos inventarios se actualizan permanentemente)	Cerrada	Primer seguimiento 2024

Fuente: Elaboración auditor

Se encuentra pendiente la respuesta por parte del Archivo General de la Nación, quien determinará el cierre definitivo o no de las acciones y las instrucciones a seguir.

7. FORTALEZAS

Durante el primer seguimiento realizado en el 2024, la Oficina de Control Interno identificó la siguiente fortaleza:

- Cierre de 103 acciones y 27 planes de mejoramiento durante el presente seguimiento, cifra que viene aumentado en cada uno de los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno.
- Entrega oportuna de las evidencias de los planes de mejoramiento suscritos a las áreas operativas, lo cual permitió el seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento adscritos a estos grupos de trabajo.

8. HALLAZGO Y OBSERVACIONES DETECTADAS

H/NC	OBS	DESCRIPCIÓN (Debe contener criterio afectado)	CONNOTACIÓN				
			A	D	F	P	OI

Convenciones

A: Administrativo

D: Disciplinario

F: Fiscal

P: Penal

OI: Otras Instancias

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 31 de 33

Notas:

- Para las auditorías de gestión, el Hallazgo (H) corresponde al incumplimiento de un criterio.
- Tanto los hallazgos (H) como las Observaciones (OBS) identificadas requieren Plan de Mejoramiento.

9. CONCLUSIONES

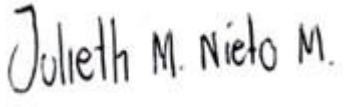
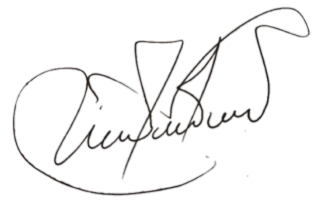
Describir de manera breve los aspectos a rescatar de la auditoría Interna y/o los cambios que afecte a la organización:

1. Se cumplió con el objetivo, realizando seguimiento a los 63 planes de mejoramiento internos y 3 externos.
2. De los 45 planes de mejoramiento en proceso, se encuentran abiertas 171 acciones, de las cuales 83 están en término para su cierre y 88 ya superaron el tiempo establecido para su cierre.
3. La dependencia con el mayor número de acciones abiertas continúa siendo la Oficina de Informática con 66 actividades, de las cuales 48 están fuera de termino y 18 a tiempo.
4. De los planes de mejoramiento externos se encuentran cerradas el 44% de las acciones, las cuales corresponden 2 al plan de mejoramiento de CGR 2012, 5 del plan de mejoramiento del AGN y 12 del plan de mejoramiento CGR 2021-2022.
5. El plan de mejoramiento del Archivo General de la Nación fue efectivo y se encuentran cerradas todas sus acciones; esperando respuesta por parte del AGN.
6. La Oficina de Control Interno recomienda a la Dirección General, subdirectores, jefes y Coordinadores responsables de los planes de mejoramiento críticos, recurrentes y cerrados sin efectividad, definir las acciones y los recursos necesarios para la gestión y cierre eficaz de las actividades programadas, lo cual, contribuye al mejoramiento continuo de todas las dependencias y del Instituto.

10. EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS

N/A

11. CONTROL DE APROBACIÓN INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CONTROL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
ELABORÓ: 	REVISÓ Y APROBÓ: 

 IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 32 de 33

Cargo: Julieth Marcela Nieto Moreno Profesional Especializado Grado 13 Oficina Control Interno	María Eugenia Patiño Jefe Oficina Control Interno
--	--

12. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN
1	30/10/2012	Creación del documento
2	19/11/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
3	05/12/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
4	27/04/2015	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso, en donde se suprime el ítem de recomendaciones.
5	29/09/2017	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
6	11/12/2019	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
7	27/04/2020	Se incluye el numeral 11 "Control De Aprobación Del Informe De Auditoría Interna"; con el texto "Elaboró-Revisó-Aprobó"
8	08/10/2021	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
9	01/12/2021	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
10	06/04/2022	Se realizó la actualización de la nueva norma disciplinaria, Ley 1952 de 2019, que entró a regir en su totalidad el 29 de marzo de 2022.
11	07/06/2022	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
12	12/09/2022	Se hace revisión y se adiciona a la declaratoria la certificación del compromiso ético.
13	11/09/2023	Se adiciona en la metodología las siglas, limitaciones, riesgos y seguimiento al plan de mejoramiento; y la connotación de los hallazgos en la tabla final

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	CÓDIGO: C-EM-F003
		VERSIÓN: 13
		FECHA: 28/08/2023
		PÁGINA 33 de 33

ELABORÓ:	REVISÓ Y APROBÓ:
BIBIANA LUCÍA GARCÍA MARÍN CONTRATISTA OFICINA DE CONTROL INTERNO	MARÍA EUGENIA PATIÑO JURADO JEFE OFICINA CONTROL INTERNO