



**INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO
FORMULARIO No 14.1**

ENTIDAD: Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia - CORPOAMAZONIA

REPRESENTANTE LEGAL: LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS

PERIODO FISCAL: 2016

MODALIDAD DE AUDITORIA: PROCENTAJA O SOBRETASA AMBIENTAL GRAVÁMENES A LA PROPIEDAD INMUEBLE , VIGENCIAS 2014-2015-2016

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 14 DE DICIEMBRE DE 2017

Fecha de Evaluación:

NIT: 800252844-2

14-Dec-17
30-Dec-18

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLAI)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PLAVI)	Puntaje atribuido a las actividades vencidas (PAAVI)	Efectividad de la Acción		Area Responsable	EVIDENCIAS (Avance 1 Semestre 2016)
																		SI	NO		
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO PROCENTAJA O SOBRETASA AMBIENTAL GRAVÁMENES A LA PROPIEDAD INMUEBLE , VIGENCIAS 2014-2015-2016																					
1	H-10	Transferencias realizadas frente a los acuerdos Municipales	Falta de eficiencia y seguimiento de la Corporación en el cumplimiento de la normatividad ambiental por parte de los municipios de su jurisdicción, en detrimento de sus ingresos	Las transferencias que recibe la Corporación pueden ser inferiores a las que realmente les corresponde, generando una pérdida de recursos y repercusiones negativas para la protección del medio ambiente.	Verificar si el valor transferido durante las vigencias 2014, 2015 ,2016 y 2017 por parte de de los municipios de Puerto Asis (Putumayo) y Leticia (Amazonas), corresponden al porcentaje establecido por el Concejo Municipal en dichas vigencias.	Verificar si el valor transferido durante las vigencias 2014, 2015 ,2016 y 2017 por parte de de los municipios de Puerto Asis (Putumayo) y Leticia (Amazonas), corresponden al porcentaje establecido por el Concejo Municipal en dichas vigencias.	Verificar si el valor transferido durante las vigencias 2014, 2015 ,2016 y 2017 por parte de de los municipios de Puerto Asis (Putumayo) y Leticia (Amazonas), corresponden al porcentaje establecido por los Consejos Municipales en las vigencias mencionadas.	Verificar los actos administrativos, aprobados por los Consejos Municipales de las 33 Alcaldías de Jurisdicción de CORPOAMAZONIA (Putumayo, Caquetá y Amazonas) para la vigencias 2014, 2015 ,2016 y 2017 ; con respecto al PORCENTAJE DEL IMPUESTO PREDIAL que trata el artículo 44 de la Ley 99 de 1993 y en el artículo 1º del Decreto Reglamentario 1339 de 1994.	33	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF	
							Revisar el Sistema financiero de la Entidad (PCT), las transferencias recibidas por concepto de sobretasa ambiental-predial, durante las vigencias 2014, 2015, 2016 y 2017 de los municipios de Puerto Asis (Putumayo) y Leticia (Amazonas).	Oficios	1	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF	
							Iniciar acciones de Proceso Administrativo de Cobro Coactivo en caso de presentar diferencias entre el valor establecido en el acto administrativo y el valor transferido por los municipios de Puerto Asis (Putumayo) y Leticia (Amazonas) y demás municipios de la Jurisdicción de CORPOAMAZONIA, durante las vigencias 2014, 2015 ,2016 y 2017.	Oficios	1	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF	

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLAI)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PLAVI)	Puntaje atribuido a las actividades vencidas (PAAVI)	Efectividad de la Acción		Área Responsable	EVIDENCIAS (Avance I Semestre 2016)	
																		SI	NO			
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO PROCENTAJA O SOBRETASA AMBIENTAL GRAVÁMENES A LA PROPIEDAD INMUEBLE , VIGENCIAS 2014-2015-2016																						
2	H-19	Ejecución Presupuestal de Ingresos por concepto de porcentaje o Sobretasa Ambiental	La información presentada por la corporación registra inconsistencia y no cumple las características cualitativas de la información contable, lo cual no permite evaluar la contabilidad y la razonabilidad de la ejecución de ingresos por transferencias del porcentaje ambiental por parte de la Corporación, así mismo, incumplimiento de la Corporación en la verificación de la información que genera uno de sus principales ingresos para el desarrollo de su cometido estatal en el propósito de garantizar la preservación del medio ambiente de su jurisdicción	No es posible evaluar apropiadamente la confiabilidad y razonabilidad de la ejecución presupuestal de ingresos por transferencias de la Corporación. En consecuencia, se evidencian debilidades para la cuantificación, recudo, control, inspección y seguimiento de los recursos correspondientes a las transferencias que deben efectuar los Municipios del porcentaje o sobretasa ambiental a la Corporación y de esta manera dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Verificar que las transferencias que realizan los municipios de Jurisdicción de CORPOAMAZONIA en el transcurso de la vigencia 2016 y 2017 por concepto de sobre tasa ambiental, correspondan a las certificadas por las Secretarías Financieras de los Municipios.	Verificar que las transferencias que realizan los municipios de Jurisdicción de CORPOAMAZONIA en el transcurso de la vigencia 2016 y 2017 por concepto de sobre tasa ambiental, correspondan a las certificadas por las Secretarías Financieras de los Municipios.	Realizar conciliaciones entre Tesorería y el Área contable de CORPOAMAZONIA de las vigencias 2016 y 2017, para verificar los pagos realizados por cada Municipio de la jurisdicción, por concepto de sobretasa ambiental.	Conciliaciones realizadas	132	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF		
3	H-24	Cartera por Porcentaje y Sobretasa Ambiental Corpoamazonia	Debilidades de control interno en la gestión administrativa de recaudo y falta de conciliación y seguimiento de los recursos adeudados por los municipios de la jurisdicción de Corpoamazonia y falta de consolidación de la información con el fin de definir los recursos reales de las transferencias originados en la Sobretasa Ambiental	Las limitaciones que enfrenta la Corporación para conocer con exactitud los montos a que tiene derecho por concepto de Sobretasa Ambiental, tienen incidencia en el monto de sus recursos y por lo tanto, se afecta negativamente la ejecución de la inversión en los programas de protección del medio ambiente.	Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Verificar el recaudo de la sobre tasa causada por cada municipio de la Jurisdicción de CORPOAMAZONIA durante las vigencias 2016 y 2017.	Conciliaciones Procesos de Cobro abiertos	1	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF		
					Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Aperturar los procesos administrativos de cobro coactivo si hubiere lugar a ello.	Apertura de procesos aperturados	1	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF		
					Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Verificar el varlor recaudado de sobre tasa ambiental en la cartera de la vigencias 2016 y 2017, e iniciar las acciones de cobro pertinentes sobre los saldos pendientes.	Hacer seguimiento a los procesos de cobro coactivo vigentes.	Seguimiento a procesos de cobro coactivos vigentes	1	15-ene.-18	31-dic.-18	50	0	0%	0	0	0			SAF		
													250.00			0.00	0.00	0.00				

Elaboró: Oficina de Control Interno

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Nombre:
Correo electrónico:

Convenciones:

Evaluación del Plan de Mejoramiento

Columnas de calculo automático
Información suministrada en el informe de la CGR
Fila de Totales

Puntajes base de Evaluación:

Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	0
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	250
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMI / PBEC	0%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	0%