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 **NIT: 800252844-2**
REPRESENTANTE LEGAL: LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS
PERIODO FISCAL: 2022
MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA 2022
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:
Fecha de Evaluación:

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	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 fisico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance fisico 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	
															SI	NO
1	H1	(D1) CUENTAS POR COBRAR EN CARTERA CORRIENTE (1384) SUBCUENTA TASAS (131101)	La situación anteriormente descrita se presenta por falta de mecanismos de control en el área de Administrativa y Financiera para la depuración de cartera, igualmente por debilidades en los mecanismos de control interno contable aplicados por la entidad para la verificación y análisis de la razonabilidad de las cuentas y subcuentas contables en los estados financieros de Corpoamazonía con corte a diciembre 31 de 2022. De igual forma se evidencia que por motivo de cambio frecuente de personal no se puede dar continuidad eficiente al seguimiento y a los procesos de cobro de cartera de la Tasa retributiva y de Uso de Agua, específicamente de los años 2019 a 2022, lo que no permitió la clasificación de cartera corriente y cartera de difícil recaudo conforme al Manual de cartera de la entidad.	Realizar un estudio para la adquision de una herramienta tecnologica (software de manejo de cartera) idonea para implementarlay darle mejor manejo a la cartera, este analisis va enfocado en cual de los Software se acomodan a nuestros requerimientos y necesidades para darle un manejo eficiente a las cuentas por cobrar o cartera de la entidad. Realizar un mesa de trabajo semestral,para el seguimiento y control de los procesos de cartera por el area de administrativa y financiera.	Solicitud de cotizaciones a las empresas proveedoras del software para analizar la herramienta que mejor se ajuste a las necesidades de la Corporación. Acta mesa	3	20-jul.-23	30/08/2023	6	3	100%	6	0	0		
2	H2	CUENTAS POR COBRAR (1384	Se evidencia falta de procedimientos de Control Interno Contable que garanticen el registro de los derechos causados al recibir el pago de las incapacidades a los trabajadores, presentando confusión en el registro.	Implementar el proceso de registro contable de las incapacidades con el respectivo control y seguimiento de recaudo en el área de Talento Humano.	Ajuste del Proceso Contable	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
3	H3	SUBCUENTA PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL (131126)	La situación se presenta por deficiencias en la gestión administrativa de la entidad, tendiente a depurar y conciliar con los Municipios de la Jurisdicción de Corpoamazonía, la información Contable con respecto a la Sobretasa Ambiental Predial; Igualmente a debilidades en los mecanismos de Control Interno, dentro del proceso de verificación y análisis del reconocimiento y revelación de las cifras de la subcuenta en mención.	Actividades a realizar cubrir en un 100% los pagos realizados por este concepto teniendo encuenta que hasta la fecha el 94% estan al dia. Solicitar a los municipios que adeudan. Realizar una mesa interna, para supervisar los procedimientos por el area de control interno una vez al año	Informe de seguimiento a los pagos. Acta mesa	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		

4	H4	SALDOS EN LA CUENTA TASAS (131101)	Lo anterior se presenta por debilidades en los mecanismos de Control Interno, dentro del proceso de verificación y análisis del reconocimiento y revelación de las cifras contables de las subcuentas Tasa Retributiva (13110101) y Tasa Uso de Agua (13110102) y deficiencias en la gestión administrativa de la entidad, por no depurar y conciliar con los Agentes Pasivos de Corpoamazonía la información Contable con respecto a la Cuenta Tasas en el año 2022.	Implementar mecanismos de seguimiento y conciliación de saldos de cartera por concepto de tasas con los usuarios de la entidad	Informe de seguimiento a a la conciliación de los sandos de cartera por concepto de tasas.	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
5	H5	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS DE RECURSOS NACIÓN VIGENCIA 2022	La situación se presenta por debilidades en la Planeación y ejecución de los recursos dentro de la vigencia 2022. Igualmente, por la inoportunidad en la contratación de los recursos por comprometerlos al final de la vigencia, así como también por deficiente control respecto al cumplimiento de las normas presupuestales que precisan los limites en la constitución de reservas presupuestales con respecto a los recursos de la Nación.	Emitir circular dirigida a cada una de las dependencias ejecutoras y supervisoras de los contratos, respecto al cumplimiento del principio de anualidad presupuestal.	Circular	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
6	H6	DENOMINACIÓN CUENTA SOBRETASA AMBIENTAL (411060)	La situación evidenciada se presenta por debilidades en los mecanismos de control interno contable aplicados por la entidad, debido al desconocimiento de la normatividad que regula la materia contable en las Entidades del Estado, específicamente el artículo 2 de la resolución 593 de 2018.	Implementar mecanismos de seguimiento y conciliación de saldos de cartera por concepto de sobretasa con los municipios de la jurisdicción de Corpoamazonia	Informe de seguimiento a la conciliación de los saldos de cartera por concepto de tasas.	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
7	H7	(D3) RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE LA CUENTA 1386- DETERIORO ACUMULADO POR CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	La situación se presenta por debilidades en los mecanismos de Control Interno aplocados por la entidad con respecto a la actualización de manera periódica el cálculo de la Cuenta Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386). Así como también por las deficiencias en la continuidad del personal del área de Gestión de Cartera de la entidad, para que garantice el proceso de actualización del cálculo de la Cuenta Deterioro de manera confiable y oportuna.	Implementar procedimientos de control y seguimiento de la cartera moroso que permita provisionar el deterioro en base a los tiempos y nivel de riesgos asignados por la institución.	Informe de seguimiento de la cartera moroso que permita provisionar el deterioro en base a los tiempos y nivel de riesgos asignados por la institución.	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
8	H8	(D4) GESTIÓN DE CARTERA- TASA RETRIBUTIVA	Los hechos obedecen a deficiencias en el proceso de gestión del cobro de las acreencias de la facturación de la Tasa Retributiva, cuyos términos de exigibilidad vencieron desde el año 2018, así como en los mecanismos de Control Interno de la entidad, en el seguimiento y control al cobro y recaudo de los Ingresos.	Realizar periodicamente planes de choque de gestion de cobro buscando estrategias que cohayuden a que el susuario se coloque al dia en sus responsabilidades financieras por estos conceptos.	Acta de comité contable	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		
9	H9	GESTIÓN DE RECAUDO DE CARTERA DE TASA RETRIBUTIVA	La situación se presenta por deficiencias en la gestión de cobro de las cuentas correspondientes a la Tasa Retributiva, así como por la falta de diligencia en el cumplimiento de los deberes de los funcionarios que tenían bajo su responsabilidad el recaudo de las obligaciones a favor de Corpoamazonía, por no realizar su gestión de manera ágil, eficaz, eficiente y oportuna con el fin de obtener liquidez que permita el cumplimiento misional de la entidad.	Realizar facturas electronicas, enviar al correo personal registrado en el espediente, realizar seguimiento por llamadas telefonicas recordando el pronto pago y enviar oficios dentro de los terminos obedeciendo a que el primer oficio se presuantivo, el segundo con tasa de interes vigente ante la Dian y el tercer requerimiento sea cobro coactivo, implementar acciones de cobro preventivo.	Informe de seguimiento a las cuentas por cobrar.	1	20-jul.-23	30/08/2023	6	1	100%	6	0	0		

10	H10	(D5) GESTIÓN EFICIENTE DE AHORRO DE ENERGÍA	La falta de responsabilidad y compromiso a este marco normativo, así como el control y la disposición de recursos para el ahorro energético en las edificaciones administradas por Corpoamazonía, para cumplir con lo establecido en el artículo 292 de la ley 1955 del 2019.	Realizar seguimiento y Auditoria Interna en cumplimiento la disposición de recursos para el ahorro energético en las edificaciones administradas por Corpoamazonía, para cumplir con lo establecido en el artículo 292 de la ley 1955 del 2019.	Informe de Auditoria Interna	1	01-ene.-23	30/08/2023	34	1	100%	34	0	0		
11	H11	(D6). DEBIDO PROCESO Y OPORTUNIDAD DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES	Los controles en cuanto a los tiempos y etapas de los Procesos Sancionatorios Ambientales son débiles, de tal manera que inobservan las disposiciones consagradas en la ley 1333 del 2009, especialmente lo ordenado por el artículo 15 del procedimiento de las medidas preventivas, 16 de la continuidad de la actuación, 17 de la indagación preliminar y 27 de la determinación de la responsabilidad y sanción.	Realizar revisión trimestral de los procesos administrativos sancionatorios ambientales, activos en cada una de la direcciones territoriales, con el proposito de verificar el cumplimiento de los terminos previstos en la ley 1333 del 2009 y 1437 del 2011.	Acta de Comité Trimestral por cada territorial	3	01-ago.-23	30/08/2023	4	4	100%	4	0	0		
12	H12	(D7). CONTRATO 275 del 2022 PUBLICACIÓN SECOP	La situación se presenta por Inobservancia al artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, y especialmente los lineamientos de la Circular Externa Única Colombia Compra Eficiente del 15 de julio de 2022, numeral 1.6. de la identidad de la información diligenciada en el SECOP y la contenida en los Documentos del Proceso publicado, debilidad en los controles en el momento de subir la información en el SECOP.	Realizar capacitación a los funcionarios y contratistas encargados de la gestión contractual dentro de la entidad, en lo referente a los tramites de publicación y diligenciamiento de formatos en el portal SECOPII	Informe y planilla de asistencia de capacitación	1	1/08/2023	30/08/2023	4	1	100%	4	0	0		
13	H13	NOTIFICACIÓN EN PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES	Los controles en cuanto a los tiempos y forma adecuada de notificación en el marco de los de los Procesos Sancionatorios Ambientales son débiles, de tal manera que inobservan las disposiciones consagradas en la ley 1333 del 2009 y el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.	Realizar capacitación a los funcionarios y contratistas encargados de realizar los tramites de notificacion de los PASA.	Informe y planilla de asistencia de capacitación	3	1/08/2023	30/08/2023	4	3	100%	4	0	0		
				Implementar formato utilizado para notificar los PASAs a traves del SGC de la Corporación.	Formato de Notificación	1	1/08/2023	30/08/2023	4	3	100%	4	0	0		
14	H14	PLAZO DE EJECUCIÓN CONTRATO 683 del 2022 Y CONTRATO 275 DEL 2022	La situación descrita se presenta por deficiencias en la formulación y planeación del proyecto del contrato 683 de 2022 y 275 del 2022, así como también por la falta de gestión y seguimiento al cronograma de ejecución de las actividades, demostrando deficiencias en el control de la supervisión.	convocar al comité de contratación para realizar los ajustes y aprobación al cronograma de ejecución de las actividades	Acta de del comité y los informes del contratista y de interventoria	1	1/08/2023	30/08/2023	4	1	100%	4	0	0		
15	H15	(D8). DISEÑOS CONTRATO 711 del 2022	Lo descrito anteriormente se presenta por debilidades en la planeación y deficiencia en la elaboración de los diseños de los Estudios previos del contrato 711 del 2022.	Convocar al comité de contratación para realizar los ajustes y aprobación de los nuevos diseños y estudios previos según lo requeido por la Contraloria	Acta de comité de aprobación, los informes del contratista de interventoria y los nuevos diseños	1	1/08/2023	30/08/2023	4	1	100%	4	0	0		
						22			**112,00**	**25**		**112,00**	**0,00**	**0,00**		

Elaboro: Oficina de Planeación

LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS
Correo electrónico:

Convenciones:		**Evaluación del Plan de Mejoramiento**		
		Puntajes base de Evaluación:		
	Columnas de calculo automático	Puntaje base de evalaluación de cumplimiento	**PBEC**	0
	Informacion suministrada en el informe de la CGR	Puntaje base de evaluación de avance	**PBEA**	112
	Fila de Totales	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	**CPM = POMMVi / P**	0%
		Avance del plan de Mejoramiento	**AP = POMi / PBEA**	100%