



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	93	
Fecha	2016/12/07	
Periodicidad	0	OCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	ODALIDAD DE REGISTRO	DIGITO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDADES / FECHA	FECHAS / FECHA DE TERCEROS / PLAZO EN	AVANCE FÍSICO	OBSERVACIONES		
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH1	Verificados catorce (14) proyectos que hacen parte de siete (7) programas del plan de acción 2015 relacionados con la conservación y protección de ecosistemas estratégicos, entre ellos: la prevención de la deforestación de bosques naturales, protección de humedales, protección y delimitación de paramos y adquisición de áreas o ecosistemas de interés estratégico para la conservación de lo	Fallas en la planeación, debilidad	Realizar un ajuste al Plan de Acción 2016 - 2019, para reubicar las metas en las anualidades según la gestión de los recursos	Proyección de un acuerdo con el ajuste de metas del Plan de Acción para ser presentado ante el Consejo Directivo	Proyecto de acuerdo presentado	1	2017/02/01	2017/12/31	44		
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH2-PAS1	Revisada la información reportada por la Corporación CDA en el SIRECI correspondiente a la gestión contractual ejecutada en la vigencia 2015, en los formularios F5.1 al F5.5 y comparada con la información enviada por la Corporación en un CD, archivo Excel identificado "PUNTO 1 RELACIÓN DE CONTRATOS 2015" del oficio DG 152 – 2016 Radicado 755 del 12 de julio de 2016 y SIGEDOC 2016ER007050	deficiencias en los mecanismos	Establecer un punto de control antes de reportar la información contractual en el aplicativo SIRECI	Revisión de los formatos a rendir contra las evidencias físicas	revisión de los informes a presentar	3	2017/01/02	2017/12/31	48		
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH3	De acuerdo a la información allegada por la entidad se observaron diferencias en los valores registrados de transferencias gubernamentales en los registros del presupuesto de ingresos frente a los registros contables en los siguientes rubros con sus respectivas cuentas contables	deficiencias en el flujo de información	Realizar las conciliaciones bimensuales entre las áreas que componen la Subdirección Administrativa y Financiera	Conciliaciones bimestral	formato conciliación bimestral	6	2017/01/02	2017/12/31	48		

4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H4-D1-IP1	El contrato de obra No. 01-2014, se celebró entre la Corporación CDA, con el CONSORCIO 140 HAS, por valor de \$999.8 millones con objeto: "CONTRATAR LA IMPLEMENTACION DEL PROYECTO RESTAURACION DE AREAS DEGRADADAS EN ZONAS DE PROTECCION HIDRICA DE CUENCAS ABASTecedorAS DE ACUEDUCTOS MUNICIPALES EN EL DEPARTAMENTO DE GUAVIARE JURISDICCION DE LA CORPORACION CDA	falta de conocimiento de requ	Establecer directrices desde la Direccion General en la cual se ordene a los formuladores de proyectos la desagregacion de los rubros.	Comunicación interna	documento	1	2017/01/02	2017/03/31	12		
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H5-D2-PAS	Revisado el Convenio de Cooperación No. 02 de 2014, celebrado con la Corporación Colombia Verde Colverde, con objeto "AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA CORPORACION CDA Y COLVERDE PARA EL DESARROLLO DE UN PROCESO DE RESTAURACION ECOLOGICA CON ENFOQUE DIFERENCIAL INDIGENA MEDIANTE EL ESTABLECIMIENTO DE ESPACIES FORESTALES Y AGRICOLAS EN CHAGRAS TRADICIONALES EN SECTORES DE TRRITORIOS INDIGENAS DE L	falta de conocimiento de requ	Socializar el procedimiento Ordenes de entrada (ingreso de elementos al almacen)	socializacion del procedimiento	listado de asistencia	1	2017/01/02	2017/07/30	28		
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H6-D3-F1	Revisado el Convenio de Cooperación No. 025 de 2014, celebrado con la ASOCIACION DE PROFESIONALES NUEVA OPCION ASONOP, con objeto "AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA CORPORACION CDA Y ASONOP PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS CONSEJOS MUNICIPALES DE GESTION DEL RIESGO PARA IDENTIFICAR, ANALIZAR, PRIORIZAR LA ZONIFICACION DEL RIESGO Y LA PREVENCIÓN DE EMERGENCIAS EN LOS DEPARTAMENTOS DE LA JURISDICCION	falta de conocimiento de requ	Socializar la normatividad relativa al procedimiento de supervision contractual	socializacion del procedimiento	listado de asistencia	1	2017/01/02	2017/07/30	28		
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H7	En todos los contratos de la muestra derivados de proyectos de inversión no se encuentra la certificación de la inscripción y viabilización de dichos proyectos.	falta de conocimiento de requ	Revisión de los procedimientos y registros asociados al proceso Gestion contractual	Proceso actualizado y socializado	acta de revision	1	2017/01/02	2017/07/30	28		

8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH8-D4	Verificados los registros E-Kogui de las acciones judiciales identificadas bajo los códigos únicos No 50001233100020013050501 (ID 795184); No. 50001333100420100045301 (ID 801878); No. 11001032500020120046000 (ID 802616) y No. 50001333300720130037200 (ID 467027), se advierten varias anomalías	falta de conocimiento de requisitos	Realizar en la plataforma de E-kogui los registros de los procesos	Registro realizados	Plataforma actualizada	1	2017/02/01	2017/12/31	44		
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH9	Verificado el material puesto a disposición por parte de la Corporación CDA, se tienen las siguientes detecciones	falta de conocimiento de requisitos	Realizar la contratación de un abogado como apoyo a la Secretaría General en el proceso de Gestion Jurídica	Revisión de los procesos judiciales en forma continua para evitar vencimiento de terminos	apoyo contratado	1	2017/01/02	2017/12/31	48		
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH10	Verificada la cartera a favor de la entidad auditada en trámite durante la vigencia fiscal de 2015 se establecen varias anomalías dentro de los procesos administrativos de cobro coactivo revisados: Resolución No.109 del 02 de marzo de 2006 por \$12,2 millones; Resolución No. 485 del 10 de noviembre de 2009 por \$77,2 millones; Resolución No. 117 del 28 de julio de 2010 por \$14,6 millones;	falta de conocimiento de requisitos	Revisar el procedimiento de cobro coactivo y la normatividad interna	Procedimiento revisado	cartera depurada	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH11-D5	Se evidenció que la Corporación CDA no realizó los seguimientos a los PSMV de acuerdo a la Resolución No. 1433 de 2004 y por ende no impuso medidas preventivas o sancionatorias a que hubiere lugar en los municipios de Mitú, Carurú y Taraira.	falta de conocimiento de requisitos	Establecer cronograma de actividades de seguimiento y solicitar informes trimestrales a los Directores Seccionales	Realización del cronograma e informes trimestrales	cumplimiento del cronograma establecido e in	5	2017/02/01	2017/12/31	48		
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH12-D6	la Corporación CDA no desplegó gestión alguna para el cobro de las tasas retributivas, en seis (6) de los ocho (8) municipios de su jurisdicción, dejando de efectuar recaudos por éste concepto, durante la vigencia auditada, por valor de \$36,4 millones, de acuerdo a la siguiente tabla	falta de conocimiento de requisitos	Establecer cronograma de actividades de liquidación y cobro de tasas dentro de los primer trimestre.	socialización del cronograma	listado de asistencia	1	2017/02/01	2017/05/31	16		

13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H13-IP2	Se evidenció en revisión de los seguimientos al PSMV de Inírida que en el municipio hay tres plantas de tratamiento de aguas residuales: las del Barrio Berlín y La Esperanza que no tienen permiso de vertimientos, únicamente la PTAR Paujil cuenta con permiso de vertimientos lamentablemente dicha infraestructura no está en funcionamiento puesto que no hay conexión alguna de las aguas servi	falta de conocimiento de requ	Establecer cronograma de actividades de liquidación y cobro de tasas dentro de los primer trimestre.	socialización del cronograma	listado de asistencia	1	2017/02/01	2017/12/31	44		
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H14-PAS3	Examinados los movimientos de la subcuenta 242590 de la cuenta acreedores se pudo determinar el incremento de los saldos, los cuales se dan por el aumento de consignaciones sin identificar	la entidad no está realizando o	Proponer a las entidades financieras establecer mecanismos de identificación de los orígenes de las consignaciones.	Acercamiento con las entidades bancarias	comunicaciones externas	3	2017/02/01	2017/05/31	16		
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H15-D7	la Corporación CDA reintegró al Fondo de Compensación Ambiental de los recursos correspondientes al rubro de Gastos de Funcionamiento de la vigencia 2015 sin que hubiese lugar a ello, recursos por valor de (\$212,14 millones), ocasionando con ello una disminución de los recursos que pudieron ser ejecutados por la entidad auditada durante la vigencia fiscal correspondiente y además no adel	no hay control eficaz y oportu	Establecer un procedimiento para la gestión de una cuenta de devolución con que puntos de control	Elaborar el procedimiento	procedimiento realizado	1	2017/02/01	2017/06/30	20		
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H16	Examinadas los deudores según relación suministrada por la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Norte y Oriente Amazónico CDA con corte a 31 de diciembre de 2015 se pudo identificar cuentas por cobrar con vencimientos mayores a 5 años, los cuales se relacionan a continuación	la entidad no le está dando un	Revisión en comité de normalización de cartera	acta de comité de cartera	depuración de cartera	1	2017/02/01	2017/06/30	20		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H1	Baja ejecución de Proyectos: Para la vigencia 2014	Falta de mecanismos de segui	Establecer mecanismo de seguimiento a ejecución presupuestal por proyecto	cuadro de control presupuestal por proyecto a cargo de coordinador	cuadro de seguimiento bimestral	6	2016/01/02	2016/12/31	48		
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H7	Actuaciones Procesales: La Subdirección de Normatización y Calidad Ambiental de la Corporación CDA en su procedimiento establece las fases y términos que deben cumplirse para agotar una solicitud, sin que le esté dando cumplimiento.	falta de mecanismos de segui	Realizar un mayor énfasis en el cumplimiento de lo establecido en la caracterización de cada procedimiento en SIGI.	Cumplimiento de lo establecido en la caracterización de cada procedimiento en SIGI.	Matriz de seguimiento mensual de producto	12	2016/01/30	2016/12/30	44		

19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH9	Conciliaciones bancarias: no se está efectuando un seguimiento eficaz para la identificación de las consignaciones realizadas por terceros, afectando la cancelación de cuentas por cobrar y el reconocimiento oportuno de los ingresos.	Falta de mecanismos de seguimiento	Informar en forma mensual las consignaciones por identificar por parte del área de contabilidad a tesorería y esta a los directores seccionales, y estos últimos deberán realizar un informe con las observaciones al detalle de cada una de las consignaciones identificadas y no identificadas	Informe con las consignaciones por identificar	informe	12	2015/12/30	2016/12/15	46		
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH10D2	Deudores anticipos: Al cerrar la vigencia 2014 se observaron los siguientes movimientos con fechas superiores a los 30 días para su legalización, por ejemplo, desde el 18 de julio de 2011 se registra un anticipo de viáticos y gastos de viaje que a 31 de diciembre de 2014 no se ha legalizado.	Falta de mecanismos de seguimiento	Lograr la legalización de los anticipos en tiempo	Elaborar la relación de deudores anticipos de manera mensual y enviarla a cada jefe de área.	Comunicación interna con la relación de los anticipos	12	2016/01/01	2016/12/31	48		
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH12O1	Deudores morosos: se observó que los siguientes deudores no se reportaron al citado boletín, generando inconsistencias en la información revelada a la autoridad contable pública.	Falta de mecanismos de seguimiento	realizar la revisión de cada deudor e incluirle el valor de la mora y reportar la información al BDME	relación de deudores conforme a la normatividad vigente	relación semestral de deudores reportados.	2	2016/01/01	2016/12/31	48		
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH14D4	Elementos y residuos peligrosos: los elementos que reposan en el almacén presentan sendas deficiencias en el manejo de aquellos bienes que presentan características de peligrosidad, los cuales se encuentran pendientes para dar de baja del almacén, y que por su desuso requieren un manejo especial.	Falta de mecanismos de seguimiento	Debida disposición de residuos peligrosos	Actualización del procedimiento y manual de GESTIÓN DE BIENES E INFRAESTRUCTURA	Procedimiento y manual actualizado	1	2016/01/01	2017/03/30	60		
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH15	Recobros de incapacidades: Durante la vigencia 2014 la entidad pagó salarios y demás conceptos laborales a trabajadores que se encontraban en situación de incapacidad; las cuales tuvieron significativas dilaciones en la solicitud del recobro a las respectivas EPS	Falta de mecanismos de seguimiento	Lograr el recobro de las incapacidades dentro de los términos	el área de talento humano enviará a contabilidad la respectiva liquidación de incapacidades cada vez que se presente el caso en el mes de liquidación de nómina	Liquidación de incapacidades enviadas a Contabilidad	1	2016/01/01	2016/12/31	48		
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLH20F1	Intereses moratorios FNA: Mediante comprobantes de egreso No. 223 del 19 de febrero de 2014, No.1382 del 23 de septiembre de 2014 y No.863 del 10 de junio de 2014, la entidad pagó al	deficiencias en el control de los documentos	Realizar los pagos al FNA dentro de los términos	talento humano entregará la liquidación de pago de cesantías con la respectiva nómina del mes y tesorería realiza el pago según las fechas estipuladas por el FNA	cesantías liquidadas y reportadas	12	2016/01/01	2016/12/31	48		

25

FILA_25

1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H27 ob 5	Aplicación de los instrumentos de regulación: Dentro del seguimiento de la gestión en el manejo del recurso hídrico, se tiene que el proceso de reglamentación de corrientes aún no presenta avances significativos, alta de gestión en para la actualización de este proceso, máxime si se tiene en cuenta el proceso de priorización establecido en el Decreto 1640 de 2012.	Lo anterior, en primer lugar, a	Revisión e implementación del proceso de reglamentación de corrientes	Contratar profesional idoneo para adelantar este proceso	profesional contratado por 10 meses	1	2016/02/01	2016/12/31	48		
1 SUSCRIPCIÓN DEL PL	H5	Dentro de los registros contables de la entidad se identifican registros de bajas que no tienen en cuenta lo estipulado en el Plan General de la contabilidad pública en cuanto a las cuentas a utilizarse	Falta de mecanismos de segui	Lograr la conciliación entre Contabilidad y Almacén	Actualización del procedimiento y manual de GESTIÓN DE BIENES E INFRAESTRUCTURA	Procedimiento y manual actualizado	1	2016/01/01	2017/03/30	60		

26

FILA_26