

| | | |
|----------------|------------|---|
| Tipo Modalidad | 53 | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO |
| Formulario | 400 | F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
| Moneda Informe | 1 | |
| Entidad | 104 | |
| Fecha | 2012/09/30 | |
| Periodicidad | 0 | OCASIONAL |

| [1] | | PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|---|-----------------|---|---|--|--|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|---|----|
| | | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | 24 | 28 | 31 | 32 | 36 | 40 | 44 | 48 |
| | | MODALIDAD DE REGISTRO | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | CAUSA DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES | |
| 1 | FILA_1 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 14 01 001 | El flujo de información que existe en la Corporación en lo relacionado con el Plan de Compras no tiene total congruencia o identidad entre los documentos existentes en medio físico y registro en el SICE. | La anterior situación se presenta por debilidades de control y seguimiento de los registros de necesidades de compras en cada una de las dependencias de la Corporación, así como a la gestión inoportuna ante posibles ajustes que deben hacer | El Plan de Compras y la ejecución del mismo, entregada al equipo auditor de la Contraloría, es concordante con la ejecución presupuestal a fecha diciembre 31 de 2011, Sin embargo al cargar el archivo con la información en el SIRECI se adjuntó un archivo errado, se tendra precaucion al momento de cargar la información correcta en el SIRECI | se tendra precaución al momento de cargar la información correcta en el SIRECI, se revisara y actualizara constantemente la información correspondiente al plan de compra. | se realizara seguimiento trimestral a través de la auditoria MICICO | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Las auditorias de MICICO se realizaran en las fechas previamente establecidas trimestralmente en el calendario de auditorias de la Oficina de Control Interno | |

2

FILA_2

3

FILA_3

| | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--|--|--|---|--|----------|-------------------|-------------------|-----------|--|
| <p>1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> | <p>11 01 002</p> | <p>A pesar que el plan trienal es el instrumento de planeación ambiental de mediano plazo más importante en el cual se concreta el compromiso institucional para el cumplimiento de objetivos y metas esta se ve afectada por el grado de cumplimiento de las metas físicas a diciembre 31 de 2011 (promedio aritmético 79.3°,9, lo cual no se considera adecuado para el logro de los resultados</p> | <p>Debilidades en la programación, ejecución y seguimiento a los proyectos de tal manera que se asegure un alto grado de cumplimiento del plan</p> | <p>Coordinar con la Agencia Nacional de Hidrocarburos y el Min de Minas y Energía, en donde se hagan unos reportes reales para que la Coporación pueda planificar de una forma mas exacta sus proyecciones para las ejecución de la inversión,Ademas realizar seguimientos mensuales de la matriz de priorización del POAI, para verificar de manera mas eficiente el cumplimiento de las metas física</p> | <p>Realizar seguimiento de manera continua al cumplimiento de las metas físicas del Plan de Acción y POAI en vigencia acorde con lo planificado</p> | <p>Seguimiento mensual a las metas físicas del Plan de Acción y del POAI en vigencia</p> | <p>6</p> | <p>2012/10/09</p> | <p>2013/04/30</p> | <p>27</p> | <p>los seguimientos mensuales los realizara la oficina de planeación y le enviara copia a la Oficina de Control Interno esta actividad permanecera en la Corporación</p> |
| <p>1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> | <p>11 01 002</p> | <p>En la vigencia 2011 se presenta un cumplimiento del 66.5 %, de la meta financiera del proyecto: "Control de inundaciones y erosión para la prevención y atención de desastres en el Departamento de Córdoba", es decir: se comprometieron recursos por valor de \$15.942.318 (miles) de una meta de \$23.945.169 (miles), recursos que no coadyuvaron en forma oportuna para el logro de los objetivos</p> | <p>Deficiencias en la planeación de la programación y ejecución de actividades asociados al proyecto, representado en algunos contratos y convenios cuyo horizonte de ejecución no se ajustó a la vigencia de la meta financiera</p> | <p>Coordinar con la Agencia Nacional de Hidrocarburos y el Min de Minas y Energía, en donde se hagan unos reportes reales para que la Coporación pueda planificar de una forma mas exacta sus proyecciones para las ejecución de la inversión,Ademas realizar seguimientos mensuales de la matriz de priorización del POAI, para verificar de manera mas eficiente el cumplimiento de las metas física</p> | <p>Realizar seguimiento de manera continua al cumplimiento de las metas físicas del Plan de Acción y POAI en vigencia acorde con lo planificado</p> | <p>Seguimiento mensual a las metas físicas del Plan de Acción y del POAI en vigencia</p> | <p>6</p> | <p>2012/10/09</p> | <p>2013/04/30</p> | <p>27</p> | <p>los seguimientos mensuales los realizara la oficina de planeación y le enviara copia a la Oficina de Control Interno esta accion permanecera en la Corporación.</p> |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---|--------------|---|---|--|---|---|---|------------|------------|----|---|
| 4 | FILA_4 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 19 03 003 | La CAR-CVS ante el incumplimiento de la presentación de los PSMV por parte de algunos prestadores de servicios de alcantarillado, ha adelantado las actuaciones pertinentes como requerimientos y procesos sancionatorio, no obstante a lo anterior, no ha sido eficiente en dicho traslado, por cuanto en algunos casos existe un lapso de tiempo, entre la fecha de la decisión admniva y su traslado | Deficiencias de los mecanismos de seguimiento y control de las decisiones administrativas, en lo referente a los traslados a la autoridad competente en materia disciplinaria | Remitir de manera oportuna a la Procuraduría General de la Nación las actuaciones administrativas que tienen que ver con el incumplimiento de los PSMV por parte de los prestadores de servicio de alcantarillado, darle celeridad a este tipo de actuaciones administrativas | realizar seguimiento de manera continua a la celeridad de estos procedimientos administrativos | seguimientos trimestrales realizados por la oficina de control interno | 1 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Se realizara seguimiento como minimo una ves durante el semestre para verificar materialización las acciones de mejora |
| 5 | FILA_5 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 01 002 | En las subcuentas 142402 - En Administración, de la Cuenta -1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN y 147064 - Pago por cuenta de Terceros de la Cuenta -1470 OTROS DEUDORES del grupo 14-DEUDORES, se registran saldos por \$123.332 (miles) y \$67.294 (miles) respectivamente, con antigüedad de 2, 3 y 4 años, sin que a la fecha se hayan sometido a depuración | Debilidades de control y seguimiento de las operaciones que dan origen a los registros en estas subcuentas | Con respecto al saldo que registra la cuenta 142402 denominada Recursos entregados en Administración, una vez obtenido el soporte se procedio a realizar el ajuste. El saldo presentado en la cuenta 1470 denominada Deudores se contabilizo el valor de \$33,171,590 correspondiente al reintegro de los recursos por el Municipio de Lorica quedan pendiente de reintegro de P.libertador y C.de Oro | fortalecer el control y seguimiento de las operaciones que dan origen a los registros de las subcuentas | seguimientos trimestrales de las operaciones que dan origen a los registros de las subcuentas | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Las auditorias de MICICO se realizaran en las fechas previamente establecidas trimestralmente en el calendario de auditorias de la Oficina de Control Interno |
| 6 | FILA_6 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 01 002 | Consignación registrada doblemente en el mes de noviembre de 2011, en el libro auxiliar de la cuenta de Ahorro código 11100608 BANCOLOMBIA por valor de \$2,993 (miles), sin que a fecha febrero 29 de 2012 se haya efectuado el ajuste respectivo | Debilidades en los mecanismos de verificación y validación de la información financiera | se procedio a realizar ajuste contable el día 02 de abril de 2012, lo anterior para subsanar el doble registro. Se realizara una revision permanente para que este tipo de inconvenientes no se vuelvan a presentar | fortalecer los mecanismos de verificacion y validacion de la informacion financiera | seguimientos trimestrales realizados por la Oficina de Control Interno | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Las auditorias de MICICO se realizaran en las fechas previamente establecidas trimestralmente en el calendario de auditorias de la Oficina de Control Interno |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|---|--------------|--|--|---|---|--|---|------------|------------|----|---|
| 7 | FILA_7 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 01 002 | A diciembre 31 de 2011 se dejaron de contabilizar embargos por valor de \$63.449(miles), registrados en extractos bancarios: Embargo efectuado el día 21-12-11 BANCO BOGOTA - SOBRETASA LORICA, Cuenta corriente No. 3592-1., por valor de \$31.717 (miles), Embargo efectuado el día 16-12-11 BANCO DE OCCIDENTE-SOBRETASA Cuenta de Ahorro No. 890-88059-4, por valor de \$31.732(miles) | Debilidades en los mecanismos de verificación y validación de la información financiera | Una vez identificado el tercero y contando con los soportes idóneos se procedió, en el mes de abril de la presente anualidad, a la contabilización, de las partidas correspondientes; Se realizara una revision permanente para que este tipo de inconvenientes no se vuelvan a presentar | fortalecer los mecanismos de verificación y validación de la información financiera | seguimientos trimestrales realizados por la Oficina de Control Interno | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | seguimientos trimestrales realizados por la Oficina de Control Interno |
| 8 | FILA_8 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 01 002 | En la cuenta de ahorro número 680-575561-14 de BANCOLOMBIA, Sucursal Montería, donde la Corporación, maneja los recursos provenientes de Regalías Níquel, la entidad financiera aplicó descuentos por concepto de Retención en la Fuente por valor total de \$107,957(miles), originados por los abonos de Rendimientos Financieros obtenidos mensualmente en la vigencia 2011; no obstante es exenta | Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema | Con respecto a la devolución de la retención en la fuente, originadas por los abonos de rendimientos financieros, se están realizando las gestiones ante la Entidad Bancaria, solicitando la devolución de los recursos descontados. Se han enviado oficios al Banco en las fechas: 13 de julio de 2011, 17 de noviembre de 2011, febrero 6 de 2012 y octubre 2 de 2012. Seguimos realizando gestio | fortalecer el control para advertir oportunamente este tipo de problemas | seguimientos trimestrales realizados por la Oficina de Control Interno | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Las auditorias de MICICO se realizaran en las fechas previamente establecidas trimestralmente en el calendario de auditorias de la Oficina de Control Interno |
| 9 | FILA_9 | 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 18 01 002 | En la subcuenta 242590 - OTROS VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE de la cuenta 2426 —ACREEDORES, se presenta saldos por valor de \$3.100 (miles), que datan de la vigencia 2009, correspondientes a valores reconocidos como viáticos a funcionarios de la Corporación, sin que a fecha 31 de marzo de 2012, se hayan cancelados | Debilidades para aplicar una política de depuración contable en forma permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información | El valor registrado en la subcuenta 242590 denominada Otros Viaticos y Gastos de Viaje, que presentaba un saldo por valor de \$3,100,000 el día 2 de abril de 2012, se procedio a realizar el ajuste contable | fortalecer la política de depuración contable en forma permanente | seguimientos trimestrales realizados por la Oficina de Control Interno | 2 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | Las auditorias de MICICO se realizaran en las fechas previamente establecidas trimestralmente en el calendario de auditorias de la Oficina de Control Interno |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--|--|---|--|--|---|------------|------------|----|--|
| 1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | 14 01 003 | Resolución No 1-5270 del 27 de mayo de 2011, Artículo quinto. En los contratos No 022, 023 y 024 de 2011, los cuales fueron elaborados en virtud de la Resolución No 1-5270, la cual reglamentó el procedimiento para la contratación de los proyectos de Ola Invernal, se evidenciaron falencias en los estudios previos en los cuales no se hace una descripción del perfil requerido para el propon | Debilidades en el seguimiento y monitoreo al proceso contractual | Todo proceso precontractual, desarrollado por esta Corporación se enmarcara en lo preceptuado en la Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007 y Decreto 734 de 2012. Cabe anotar que la unidad de Contratación tendra cuenta para futuras contrataciones una descripción mas completa y especifica del perfil requerido para el proponente en el formato de Estudios Previos | fortalecer el seguimiento y monitoreo del proceso precontractual | seguimiento de los procesos precontractuales | 1 | 2012/10/09 | 2013/04/30 | 27 | se realizara seguimiento como minimo una ves durante el semestre para verificar materialización las acciones de mejora |
|---|--------------|--|--|---|--|--|---|------------|------------|----|--|