

FORMAT

Informe PLAN DE MEJORAMIENTO 2008

Entidad: CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE CVS
 Representante Legal: ELDER JOSÉ OYOLA ALDANA
 NIT: 891000627-0
 Períodos fiscales que cubre: 2008
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:

15/09/2009

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
1	22-02-001	La CVS no cuenta con una herramienta que permita hacer seguimiento y control de manera ágil, oportuna y eficiente de los proyectos ambientales que se desarrollan por la Corporación en el área de su jurisdicción, los cuales deben estar acordes a lo planteado en sus instrumentos de planificación como el PGAR, PAT y los planes de ordenamiento y manejo de las cuencas hidrográficas.	Falta de recursos financieros para su adquisición	Impacto negativo en la implementación de un sistema de información ágil y eficaz que permita a la CVS un manejo adecuado de su información y una interacción de sus diferentes usuarios.	Se elaborará una herramienta informática para el seguimiento y control de los proyectos ambientales.	Entregar oportunamente la información a la CGN	Informes mensuales.	Informes, registros	6	1-Ene-10	30-Jun-10	24	SIG, Planeación estratégica.
2	14-04-010	La Corporación realizó el desembolso del anticipo del contrato No.078 con el consorcio las Claras el 28 de diciembre de 2008, cuando el desembolso debió hacerse el 25 de noviembre incumpliendo la cláusula tercera del contrato. "La Corporación desembolsará el 50% del valor del contrato en calidad de anticipo, que será pagado dentro de los 5 días calendario posterior a la fecha de legalización".	Debilidades en la implementación del software administrativo y financiero adquirido durante el año de 2008.	Atraso en la iniciación del objeto del contrato y trajo como consecuencia que los trabajos se suspendieran en enero 2009 por motivos de la temporada de verano evidenciándose inexistencia de costos adicionales.	Se planificarán los adecuadamente los contratos de reforestación para que inicien oportunamente tanto la contratación de la obra como la interventoría	Entregar oportunamente la información a la CGN	Informes mensuales.	Informes, registros	1	1-Oct-09	30-Oct-09	4	Jurídica, Administrativa
3	18-01-001	Inoportunidad en la entrega de información.	Inconvenientes en la implementación del nuevo software (SICOF) y a la falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo.	El reporte del boletín de Deudores Morosos correspondientes al corte noviembre 30 de 2008, fuera enviado en forma extemporánea a la Contaduría General de la Nación.	Solicitar a la firma contratista dar cumplimiento a la generación de los saldos en contabilidad para poder tener la información necesaria y enviar el BDM dentro del tiempo establecido.	Entregar oportunamente la información a la CGN	Informes mensuales.	Informes, registros	2	1-Oct-09	30-Nov-09	8	Contabilidad
4	18-01-004	A 31 de diciembre de 2008 la cuenta 271005 Provisión para Contingencias - Litigios o Demandas presenta diferencia de 40 millones de pesos con los saldos de la Oficina Jurídica, debido a que hay 2 procesos archivados y cerrados que no han sido reportados a contabilidad.	Deficiente coordinación entre las áreas.	Sobreestimación por \$40 millones en la cuenta 271005- Provisiones para Contingencias- litigios o Demandas impactando al Patrimonio en el mismo valor.	solicitar a la Oficina de Jurídica Ambiental, Entrega oportuna de la información para contabilizarla.	Reportar oportunamente la información para su registro	Reportes mensuales	Reportes mensuales	2	1-Oct-09	30-Nov-09	8	Jurídica, Administrativa - Financiera y Contabilidad
5	18-01-002	De acuerdo con las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2008, el software (SICOF) adquirido e instalado en la vigencia 2008, ha presentado dificultades en la puesta en marcha y actual funcionamiento cuando se integra con otros módulos, de manera permanente ha necesitado de la corrección y solución de fallencias que ha presentado la información contable, lo que requiere mayor atención en la revisión de los reportes contables y la necesidad de hacer constantes ajustes contables.	Falencias en la implementación del nuevo software.	Inoportunidad en la entrega de informes.	informar y solicitar a la firma las inconsistencias que se han venido presentado y requerir el cumplimiento en el buen funcionamiento del software.	buscar la confiabilidad en la información financiera y Contable que genera el software.	reportes mensuales	Reportes	3	1-Oct-09	30-Dic-09	12	Administrativa y Financiera
6	22-02-004	De acuerdo con la Glosa de la comisión Legal de Cuentas y al seguimiento efectuado a las Acciones implementadas por la entidad, a 31-12-08 la entidad aún no cuenta en un 100% con las licencias legalizadas.	La Corporación a que no cuenta con los recursos suficientes para efectuar la adquisición de los mismos por cuanto ésta se encuentra en déficit presupuestal.	Inoservancia de la normatividad aplicable a la materia.	Compra de las licencias por parte de la Corporación e implementar mecanismos de autocontrol para adquirir software con licenciamiento.	cumplir con las regulaciones de INDUSOFT para regulación de utilización de software de derechos de autor.	Informes Trimestrales.	Informe	3	1-Oct-09	30-Jun-10	36	Subdirección de Planeación (ofic de sistemas), Oficina Adm y Financ

110

7	18-01-002	Se presentaron deficiencias en algunos registros contables de ingresos	Debilidades de coordinación entre las diferentes áreas que integran el proceso	Sobrestimación de la cuenta de Efectivo código 111006 en 59 millones de pesos e impactó el patrimonio en el mismo valor, por cuanto estos registros afectaron al Estado de Actividad Financiera, Económica, social y ambiental en las cuentas de ingresos.	Coordinación entre las áreas de tesorería y contabilidad para evitar sobrestimación en ingresos que tienen impacto en Estado de Actividad económica, social y ambiental	Registrar adecuadamente los ingresos teniendo en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados	Registros mensuales	Registros	2	1-Oct-09	30-Nov-09	8	Tesorería y Contabilidad
8	18-01-002	Para el registro de las actividades y operaciones en que incurre la Corporación para el desarrollo de su objeto misional se utilizan solo tres de las subcuentas contenidas en el Plan general de Contabilidad Pública, (550802 Actividades de Recuperación, 550805- Capacitación y Divulgación y 550806 Estudios y Proyectos), siendo la subcuenta 550806 Estudios y Proyectos, la más utilizada para el registro de las transacciones, la cual para la vigencia 2008 representó un 97% del total del Gasto Público Social, registro que se realiza sin tener en cuenta el concepto específico del gasto, como se evidencia en el libro auxiliar de dicha subcuenta.	Inexistencia de un criterio técnico institucional que permita identificar claramente el gasto y efectuar detalladamente su registro como lo señala el plan de Contabilidad General	Distorsión para cualquier análisis que se haga de esta cuenta e incidir a la dirección a la toma de decisiones erradas.	Identificación del gasto y registrarlos adecuadamente en los auxiliares correspondiente	Registrar la información contable acorde con los principios generales de contabilidad pública	Registros mensuales	Registros	2	1-Oct-09	30-Nov-09	8	Contabilidad
9	18-01-002	El municipio de Momil a 31 de Diciembre de 2008, fue reportado por la CVS, como de los municipios cuyo PSMV no había aprobado por falta de cancelación de los costos de evaluación motivo por la cual la CAR inició un proceso sancionatorio al ente territorial; en cruce de información con la contraloría Departamental se constató que mediante recibo N° 22683 de fecha 29 de Septiembre la CVS recibió el mencionado pago.	Debilidades de control interno	Desgaste administrativo para la CAR, por cuanto inició un proceso sancionatorio e incidió en la demora para la evaluación del PSMV del ente territorial Usuarios.	Se elaborará un formato de control o relación de pago por la Oficina de tesorería, con el fin de hacer un reporte mensual de los ingresos por concepto de pagos por costos de evaluación, el cual se remitirá a la Oficina Jurídico Ambiental para que esta realice el registro correspondiente	Evitar el desgaste administrativo de la CAR brindando a su vez atención oportuna al usuario	Reportes mensuales	Informes.	2	1-Feb-2010	28-Mar-10	8	Tesorería- Unidad Jurídico Ambiental


ELDER OYOLA ALDANA

Director General CVS


MIGUEL GUZMAN LEON

Asesor Oficina de Control Interno CVS