



M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

Avances Febrero 2015

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A.1	Expediente 0002 de 2013 Concesión de Aguas Giraldo: No se evidencia, alguna actuación de la Autoridad Ambiental, aun mas cuando la misma resolución de otorgamiento refiere en el artículo 4 parágrafo uno que: "...en caso de escasez todas serán abastecida a prorrata o por tumos, conformen con lo dispuesto en el artículo 122 del decreto 1541 de 1978	Visitas de seguimiento y control a las concesiones de agua otorgadas a las empresas prestadoras del servicio de acueducto municipal	Desarrollar visitas de seguimiento y control a las concesiones de agua otorgadas a las empresas prestadoras del servicio de acueducto municipal donde se verifique el caudal tomado de la fuente hidrica, así como su caudal remanente.	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A2.D1	Control y seguimiento a vertimientos: Presencia de vertimientos sin legalizar en la jurisdicción, con un posible riesgo de afectación a los recursos naturales de la Jurisdicción	Identificar y requerir a los usuarios de la jurisdicción sin legalizar permisos vertimientos	Identificar los usuarios con vertimientos sin legalizar y realizar los requerimientos respectivos	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A3	Informes técnicos autoridad ambiental: Se encontraron informes técnicos de concesiones expedidos para la utilización de agua, no tienen un aparte que guarde integridad o estrecha relación entre la concesión y el permiso de vertimientos, que permitan el control sobre la obligación de tramitar permiso de vertimientos al usuario que solicita una concesión de aguas.	Fortalecer a los profesionales y tecnicos que atienden tramites de concesion de agua y permiso de vertimiento.	Realizar capacitaciones en concesión de aguas y permiso de vertimientos, con la finalidad de fortalecer los funcionarios que atienden los trámites ambientales	Registros	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A4	Operación de planta recuperadora de plástico" Relleno sanitario Turbo: No se evidenció el inicio de procesos sancionatorio por la afectación a los recursos naturales, causado por la empresa Energía & Saneamiento S.A.S con el consentimiento en el uso de las instalaciones de la empresa Futuro Aseo S.A ESP.	Realizar seguimiento al cumplimiento del PMA de los rellenos sanitarios	Verificar el cumplimiento del Plan de Manejo Ambiental de los rellenos sanitarios por medio de las visitas de seguimiento.	Informe	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A5	Licencia ambiental y consulta previa: En el expediente 200-165-121-165-2013, la empresa presentó solicitud del certificado de existencia de comunidades indígenas o negras anexando oficio a la solicitud de licencia, sin embargo, la Corporación continuó el proceso de licenciamiento y expidió la licencia sin que repose en el expediente el certificado correspondiente	Ajuste del procedimiento interno del trámite de Licencia Ambiental	Ajuste del procedimiento interno del trámite de Licencia Ambiental, en donde se incluya requerir el certificado de presencia de las comunidades étnicas.	Procedimiento	1	2015-01-26	2015-08-30

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A6.	Disposición de desechos estación de bombeo, San Pedro de U: En el momento de la visita se encontró aproximadamente un volumen de 3 m3 de desechos dispuestos en el terreno, sin contar con especificaciones técnicas para ser un almacenamiento temporal de residuos	Seguimiento y control al manejo de residuos sólidos de los sistemas de tratamiento de aguas residuales domésticas	Efectuar seguimiento y control al manejo de residuos sólidos de los sistemas de tratamiento de aguas residuales domésticas	Informes y/o Actos Administrativos	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A7.	Celdas transitorias en la jurisdicción de Corpouraba: Se evidenció que existen celdas transitorias para el manejo de residuos sólidos en municipios con dificultades de manejo y no cumplimiento de los criterios como sitio final de disposición, existen informes, resoluciones y autos sancionatorios, y no hay cumplimiento por municipios	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley en el marco de la autoridad ambiental, por medio de los actos administrativos sancionatorios. Se presentará informe de seguimiento al cumplimiento a las medidas sancionatorias impuestas a las celdas Transitorias	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A8	Botadero a cielo abierto Vigía del Fuerte: Se observó que la disposición de los residuos sólidos generados en el municipio de Vigía del Fuerte, no cumplen con los parámetros para la disposición final de residuos sólidos. A pesar de que la Corporación ha ejecutado acciones, éstas no han sido efectivas	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley en el marco de la autoridad ambiental, por medio de los actos administrativos sancionatorios. Se presentará informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas sancionatorias impuestas al botadero a cielo abierto de Vigía	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A9	Relleno sanitario regional Turbo - El Tejar: El sistema de manejo y tratamiento de lixiviados presentaba varias alteraciones; además, se encontró que la Corporación no ha dado respuesta a la situación del relleno para el manejo de los Lixiviados,	Realizar seguimiento al cumplimiento del PMA de los rellenos sanitarios	Verificar el cumplimiento del Plan de Manejo Ambiental de los rellenos sanitarios por medio de las visitas de seguimiento.	Informe	1	2015-01-26	2015-08-30

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A10.	Expedientes de los rellenos sanitarios: La Corporación realiza informes, autos y resoluciones, exigiendo acciones correctivas a los entes territoriales, con el fin de que den cumplimiento a los criterios normativos para el manejo de residuos ordinarios. Pero no se encuentra efectividad en dichas acciones,	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley	Aplicar las herramientas sancionatorias definidas por ley en el marco de la autoridad ambiental, por medio de los actos administrativos sancionatorios. Se presentará informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas sancionatorias impuestas a los rellenos sanitarios	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A11	Planes de saneamiento y manejo de vertimientos: No se evidencian informes de seguimiento, ni en las cualidades requeridas por la normativa, además se evidencia que prestadores del servicio público de alcantarillado no entrega informes sobre el cumplimiento del Plan y no se observan procesos sancionatorios	Realizar seguimiento a los PSMV en los municipios de la jurisdicción	Efectuar seguimiento a los planes de saneamiento y manejo de vertimientos en los municipios de la jurisdicción y archivar los informes en los expedientes correspondientes.	Informes	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A12.	Consistencia de la información: Se evidencia el reporte por concepto de facturación de tasa retributiva un valor de \$1.011.086.720, comparado esto con el informe generado por el área de contabilidad y entregado a este organismo de control, se encuentra que la tasa retributiva facturada durante la misma vigencia fue por \$1.206.548.770, mostrando una diferencia de \$195.462.050	Desarrollar reuniones para conciliar la información de la facturación de instrumentos económicos	Realizar reuniones entre las dependencias que intervienen en el proceso de facturación de tasas retributivas a fin de garantizar consistencia en la información.	Actas	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A13.	Delegación de interventoría: La supervisión de algunos contratos no fue realizada por la subdirectora de gestión y administración ambiental como se había definido, y no se evidencia el acto administrativo con el cual se delegó esta función,	Ajustar el procedimiento de contratación	Realizar el ajuste del procedimiento de Contratación, aclarando la supervisión y visto bueno del subdirector, de igual forma ajustar del formato R-RI-24 Estudios Previos parte técnica (solicitud de contratación), así como los demás formatos	Procedimiento	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A14	Archivo de expedientes: Los expedientes no están archivados en el archivo central, contratos revisados no cuentan con inventario de los documentos, errores en la identificación expediente, rótulos no está diligenciados, falta número de folio, número de carpetas, o en expedientes existen problemas de archivo	Implementación del aplicativo CITA (MÓDULO DE CONTRATACION)	Implementar el módulo Contratación - CITA, incluyendo de manera cronológica los documentos que hacen parte de los contratos	Módulo	1	2015-01-26	2015-08-30

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A 15	Informe de Interventoría: En los Informes de interventoría de los contratos de la muestra seleccionada en el desarrollo de la auditoría, no se logró establecer el porcentaje de avance, cumplimiento de las actividades, metas físicas y financieras pactadas	Realizar capacitación de los funcionarios en la elaboración del informe de supervisión	Capacitar a los funcionarios en la elaboración del informe de supervisión	Registros	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A 16.P	Estufas eficientes: se diseñó el formato de Acta de entrega de obra, el cual no está diligenciado en su totalidad, falta fecha y hora de entrega, nombre y firmas; no se pudo establecer con certeza la cantidad de estufas entregadas por el contratista en las muestra seleccionada, encontrándose diferencias entre las actas de la Corporación y la información de la Personería, Frontino	Capacitar a los funcionarios en la supervisión de los contratos	Realizar capacitaciones a los funcionarios en la supervisión de los contratos	Registros	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A17.F1	Contrato 127: La fecha de inicio del Contrato fue el 16 de agosto de 2013 y su terminación el 16 de octubre de 2013. Se determinó que el 6 de febrero de 2014, se suscribió el acta de liquidación del contrato, sin realizarse el mantenimiento ni descontarse el costo de las mismas.	Capacitar y entrenar equipo profesional y técnico Corporativo en el monitoreo y control de las actividades contractuales	Taller de capacitación y entrenamiento que permita mejorar habilidades para evaluación en campo vs obligaciones del contrato.	Registros	2	2015-01-26	2015-08-30
H.A18D3.	Contratos de Comodato: Se observó saldo en la cuenta contable 8347 Bienes entregados a terceros por valor de \$ 557,5 millones, de los cuales, bienes registrados contablemente por valor de \$ 224,1 millones, tienen contratos de comodato vencidos.	Actualizar los contratos de comodatos, bien sea con la liquidación o prórroga acorde a las necesidades de los mismos	Actas de prórroga o liquidación según sea el caso	Documentos	10	2015-01-26	2015-08-30
H.A1904	Descuentos de nómina: De acuerdo a la revisión de los pagos de nómina realizados al funcionario identificado con la cédula No 15.425.128, se observaron descuentos de nómina por concepto de "NATILLERA o APORTE PROPIO" por valor de \$ 6 millones, sin el cumplimiento de los requisitos previstos en la Ley 1527 de 2012.	Realizar los descuentos en la nómina, solamente los previstos en la Ley 1527 de 2012	Efectuar los descuentos de ley	Registros	5	2015-01-26	2015-08-30
H.A20.D5	Retención en la fuente por salarios: De acuerdo a revisión de los pagos de nómina realizados al funcionario de cédula No 15.425.128, correspondiente de mayo a diciembre de 2013, se observa que no se le realizó retención en la fuente por salarios, a pesar de que por la cuantía de los devengos, se debía realizar la misma, así como hacer los pagos correspondientes a la DIAN	Aplicar la Retención en los pagos de nómina	Generar la retención establecidas por ley en los salarios en la nómina mensual	Registros	5	2015-01-26	2015-08-30

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A21.D	Impuesto a las ventas arrendamientos: Se observa causación de ingresos por valor de \$ 10,1 millones, cuyo concepto corresponde a arrendamiento de bienes inmuebles, que a pesar de tener un impuesto a las ventas por valor de \$ 1,6 millones, el mismo no se generó y por lo tanto, no se presentaron ni se pagaron las declaraciones correspondientes.	Causar en la facturas de arrendamiento de inmueble el Iva	Elaboración de facturas con IVA de los arrendamientos de inmuebles	Registros	5	2015-01-26	2015-08-30
H.A22.D	Cartera Prescrita: De acuerdo a la información de cartera, existen facturas por valor de \$ 11,6 millones que presentan antigüedad superior a 5 años y sobre la cual no se interrumpió la prescripción de las mismas, de acuerdo a los parámetros del artículo 817 del Estatuto Tributario.	Cobro persuasivo, mandamientos de pagos, resoluciones de obligación y embargos	Cobro persuasivo, mandamientos de pagos, resoluciones de obligación y embargos	Documentos	5	2015-01-26	2015-08-30
H.A23	Revelación de los estados contables: Notas contables: No se revela información sobre la consistencia de las cifras, no se informa sobre el análisis de la rotación de la cartera, no se revelan los montos de las adquisiciones o construcciones, entre otros.	Documento con la explicación amplia de las cifras de los estados financieros en las notas	Explicar ampliamente las cifras de los estados financieros en las notas	Documentos	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A24.	Inventarios Almacén: Se realizó toma física a los bienes del área de almacén, sin embargo no fue confrontada con las existencias del aplicativo de almacén, por lo que no se logró verificar si existieron diferencias en la toma física realizada, con la información registrada en el software de inventarios	Actualizar el inventario físico en el aplicativo SINAP, modulo almacen	Conciliar el inventario físico con la información registrada en el modulo de inventario - Almacén	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A25.	Depuración contable cartera: De acuerdo a Resolución 828 del 18-06-13, se ordena reliquidación de las facturas Nos 2965, 2966, 3915, 4572, 5565 Y 8188 de Presea S.A E.SP, sin embargo, el efecto del Acto Administrativo no fue tenido en cuenta en las áreas de cartera y contabilidad, generando sobreestimación en las subcuentas	Reeliquidar las facturas Nos 2965, 2966, 3915, 4572, 5565 Y 8188 de Presea S.A E.SP, y emitir las nuevas facturas acorde a la sentencia	Realizar la reliquidación de tasas de PRESEA y emitir las nuevas facturas	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A26.	Avalúos técnicos: Al confrontar los saldos acumulados registrados en las cuentas de valorizaciones de terrenos y edificaciones al 31 de diciembre de 2013, no se obtiene razonabilidad de la mismas, ni soporte contable que justifique el valor registrado, generando incertidumbre	Realizar ajuste contable a la Cuenta Valorizaciones	Efectuar los ajustes contables a la cuenta Valorizaciones	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN
H.A27	Depreciación equipos de transporte: Existe saldo en la subcuenta 168508 Depreciación equipo de transporte y tracción, no se tuvo en cuenta lo informado en las notas contables y el manual de procedimientos, que hace referencia una vida útil de 10 años de vida útil, generando sobreestimación	Realizar ajuste contable a la Cuenta depreciación Equipo de Transporte	Efectuar el ajuste contable a la cuenta Depreciación Equipo Transporte	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A28	Registro contable del software CITA: Existen saldo en la cuenta contable 197007 Licencias por valor de \$ 260,8 millones y en la cuenta 197507 Amortización Licencias por valor de \$ 22,5 millones, correspondientes a saldos del activo intangible CITA, sin embargo, no se evidenciaron soportes contables con los que se pudiere determinar el método utilizado de amortización y su vida útil,	Definición de la propiedad del software CITA	Documento en donde se acredite la propiedad del Software CITA.	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A29.	Registro contable de los procesos jurídicos: Se encuentran contabilizadas doblemente demandas por valor de \$ 320 millones, en las subcuentas contables 271005 Litigios para contingencias y 912004 Cuentas de orden acreedores Litigios demandas.	Realizar ajuste contable a la Cuenta Litigios y Demandas.	Realizar ajuste contable a la Cuenta Litigios y Demandas.	Registros	1	2015-01-26	2015-08-30
H.A30.	Conciliaciones entre dependencias: no existen conciliaciones documentadas de la información contable y los datos de otras dependencias como presupuesto, cartera, almacén, jurídica, facturación, y nómina	Realizar reuniones para la conciliación entre las diferentes áreas de financiera	Efectuar la conciliación entre las diferentes áreas de financiera de manera trimestral	Actas	2	2015-01-26	2015-08-30
H.A31	Actualización de inversiones: Existen saldos que no son razonables, puesto que al cierre de 2013, no fueron objeto de actualización las inversiones patrimoniales de la Corporación, generando incertidumbre en las subcuentas	Solicitar el valor de acciones para efectos de registrar valorización o desvalorización de acciones	Solicitar ante la empresa el valor de las acciones para efectos de registrar la valorización o la desvalorización	Documento	1	2015-01-26	2015-08-30