

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: **CORPOURABA**
Representante Legal: **GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI**
NIT: **890.907.748-3**
Períodos fiscales que cubre: **2011**
Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
1	1101002	En los programas Gestión en recursos hídricos, Calidad Ambiental urbana, Procesos Productivos, Fortalecimiento de la Gestión Ambiental y Gestión del Riesgo, una (1) meta no tuvo ejecución de las actividades programadas y en seis (6) su ejecución presento una baja ejecución en el cumplimiento del PAC2007-2011 y PGAR	falta de planeación y supervisión por parte de los interventores	Seguimiento riguroso a la ejecución de los proyectos y ajuste de metas según necesidades	Revisión periódica de ejecución de los proyectos y ajuste de metas en los casos requeridos	Actas de reunion	2	25-sep-12	30-abr-13	31,00		0%	0	0	0	X	
2	1101002	Debe existir relación entre la program de los proyectos y los informes de ejecución física y ejecución financiera. falta coherencia entre la formulación y ejecución de los proyectos: PM Humedales Atrato; UAC DARIEN; Delimitación de AEIA; Saneam. Básico ; Abastec. agua en Cdades Étnicas y Campesinas; Cont y Monit. de Respel y PBA con productores	Situación que se presenta por deficiencia de supervisión	Inducción y reintroducción de los coordinadores de proyectos e interventores en la planificación y ejecución de proyectos	Capacitación de los funcionarios	Documento	2	25-sep-12	20-Dic-12	12,29		0%	0	0	0	X	
3	1101002	Debe existir relación entre la program de los proyectos y los informes de ejecución física y ejecución financiera. falta coherencia entre la formulación y ejecución de los proyectos: PM Humedales Atrato; UAC DARIEN; Delimitación de AEIA; Saneam. Básico ; Abastec. agua en	Situación que se presenta por deficiencia de supervisión	Evaluación periódica integral de la ejecución con miras a asegurar que sea acorde con lo planificado y realización de ajustes según necesidades	Reunión	Actas	2	25-sep-12	20-Dic-12	12,29		0%	0	0	0	X	
4	1103001	no se logra cumplimiento de los indicadores en los siguientes subproyectos: Seg. a convenios de PL; PBA con productores; Plan de Gestión Respel; Implem. PAEME; Protocolo de Posic laboratorio y Aplicación de instrumentos económicos	situación que se presenta por deficiencias de seguimiento y control	Seguimiento riguroso a la ejecución de los proyectos y ajuste de indicadores según necesidades	Revisión periódica de avances de los proyectos y ajuste de indicadres en los casos requeridos	Actas	2	25-sep-12	30-Abr-13	31,00		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
5	1103002	Proyecto PBA con productores, en el formato de progr.de ppto por actividad y fuente de financiación, compromete recursos por \$174.1 millones para la actividad de sostenimiento de 200 hectáreas de jatropa, solo se le dio manten. a 68 has de 25 productores, ejecutando todos los recursos asignados, sin que exista acto administrativo alguno de modificación	situación que se presenta por falta de planeación y supervisión por parte de los interventores	Inducción y reintroducción de los coordinadores de proyectos e interventores en la planificación y ejecución de proyectos	Capacitación de los funcionarios	Documento	2	25-Sep-12	20-Dic-12	12,29		0%	0	0	0	X	
6	1103002	Proyecto PBA con productores, en el formato de progr.de ppto por actividad y fuente de financiación, compromete recursos por \$174.1 millones para la actividad de sostenimiento de 200 hectáreas de jatropa, solo se le dio manten. a 68 has de 25 productores, ejecutando todos los recursos asignados, sin que exista acto administrativo alguno de modificación	situación que se presenta por falta de planeación y supervisión por parte de los interventores	Inducción y reintroducción de los coordinadores de proyectos e interventores en la planificación y ejecución de proyectos	Auditoría interna al Proceso "Gestión de Proyectos"	Documento	2	25-sep-12	30-May-13	35,29		0%	0	0	0	X	
7	1401007	Concurso méritos contrato 200-10-01-17-184-11, en pliego de condiciones hubo exigencia "El personal propuesto en la oferta no podrá ser modificado (...)". Para la Construcción de obras en Currulao y San José de Apartadó, el contratista solicitó cambios en el equipo técnico para la interventoría y se dio la aprobación	Lo anterior debido a deficiencias de control interno por parte de la interventoría y la Corporación, por violación al principio de transparencia;	Se aclarará en los pliegos que en todo caso el contratista mantendrá equivalencias del personal profesional y técnico en la ejecución de contratos de obra	Se aclarará en los pliegos que las actas de Comité de Obra se aprobarán las modificaciones manteniendo las equivalencias del personal profesional y técnico	Documento del SGC que avale funciones del Comité de Obra	1	25-sep-12	30-Nov-12	9,43		0%	0	0	0	X	
8	1401003	Numeral 2 -cláusula 3a Oblig. especiales de Corpourabá, en contratos de Obras Protección erosión fluvial, establece realizar el control integral de las obras desarrollas, no obstante, en visita realizada se evidenciaron: derrames sin ningún control (...); encerramiento de área de terraplén (...); taludes sin revegetalización (...); ausencia de cunetas;	debido a deficiencias en la planeación	Realizar evaluación y control integral a las posibles afectaciones al desarrollo de una obra de protección (Riesgos)	Seguimiento a obras de protección realizadas por CORPOURABA	Informes de seguimiento	2	25-sep-12	30-Abr-13	31,00		0%	0	0	0	X	
9	1904001	La Corporación no incluye entre sus indicadores el de "Rotación de Cartera", a pesar de que al cierre de las vigencias 2010 y 2011 las cuentas por cobrar ascendían a \$7.488 y \$5.500 millones respectivamente, que equivalían al 57% y 48% del activo total de cada vigencia.	debido a omisiones de la administración	Incluir entre los indicadores financieros, el indicador de rotación de cartera	Elaborar indicador de rotación de cartera	Documento	1	25-sep-12	31-dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
10	1401001	El Plan de Compras de Corpourabá no agrupa toda la información sobre las necesidades de recursos físicos y financieros, indispensables para desarrollar los planes y programas de la entidad, por cuanto el plan de compras vigencia 2011 adoptado mediante Resolución 200-03-30-99-0021-2011 ascendía a \$3.472,14 millones equivalentes sólo al 36,13% del presupuesto aprobado para la vigencia.	Lo anterior debido a deficiencias en la planeación corporativa	actualizar el plan de compras	registro en el plan de compras	Documento	2	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
11	1905001	No obstante, de acuerdo a las actas de reunión del Comité de Sostenibilidad Contable de Corpourabá vigencia 2011, la asesora jurídica de la Dirección no suministró al área contable la relación detallada y valorizada de todas las demandas en curso contra la entidad para su actualización en las cuentas de orden antes del cierre contable, como se evidencia en la siguiente tabla:	Lo anterior debido a deficiencias en la gestión y articulación entre los diferentes procesos corporativos	entregar informe de demandas	informe de demandas valorizado	documento	2	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
12	1603100	La revisión técnico- mecánica de los vehículos incluidas las motocicletas es una obligación de Ley definida por el Código Nacional de Tránsito. De acuerdo al Plan Institucional de Gestión Ambiental (PIGA) 2011 las motocicletas con placas MFU77A y NIQ60B de propiedad de la Corporación no cuentan con la Certificación técnico mecánica y de gases	debido a omisiones de la administración	Confrontar equipos operativos con las revisiones tecnico-mecanicas	registro de revision tecnico mecanica	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
13	1904001	al cierre de la vigencia 2011 la Corporación no cuenta con Indicadores de Gestión presupuestal	debido a omisiones de la administración	elaborar indicadores	indicadores de presupuesto	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
14	1802002	Al cierre de la vigencia 2011, la gestión presupuestal de la Corporación presenta déficit en la ejecución de ingresos, por cuanto sólo se logró el 85,06% de lo presupuestado, adicionalmente presenta déficit en la ejecución presupuestal de la vigencia, dado que de los gastos programados se ejecutó el 96,17% y de los ingresos la cifra ya citada	Debido a que la entidad asumió con recursos propios la financiación de proyectos que, de acuerdo a los convenios suscritos, correspondía a los municipios de su jurisdicción	Continuar mejorando la gestión de recaudo	Seguimiento al indicador de recaudo	documentos	3	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
15	1701009	Al cierre de 2011 presenta cartera por cobrar prescrita por \$144,23 millones. mediante Resolución 762 de julio de 2011 depuró la cuenta Deudores en \$105,65 millones bajo los argumentos de antigüedad e imposibilidad de ejercer los procedimientos para su cobro por carencia de direcciones ya que resulta más oneroso adelantar el proceso de cobro por la cuantía de la obligación.	debido a deficiencias en la gestión de cobro y recuperación de la cartera	Realizar acciones de cobro para recuperar la cartera	Circularización de cartera, Mandamientos de pago y embargos	documentos	3	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: **CORPOURABA**
Representante Legal: **GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI**
NIT: **890.907.748-3**
Períodos fiscales que cubre: **2011**
Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción: 25/09/2012
Fecha de Evaluación: 25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
16	1601004	se observó que para los siguientes automotores los códigos, modelos y valores tomados de dicha guía e incluidos en las pólizas de seguro no coinciden con los modelos y valores asegurados,	Situación originada en deficiencias de control interno en la adquisición de las pólizas de seguros	confrontar las polizas con las guias de fasecolda	revisión de ls polizas de seguros	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
17	1802003	al cierre de la vigencia 2011 no se liberaron la totalidad de recursos generados por cancelación o no ejecución de las reservas presupuestales de 2010	debido a deficiencias de control interno presupuestal	expedir resoluciones de cancelación de reservas	cancelar reservas no ejecutadas	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
18	1601004	la tarjeta de propiedad de los siguientes vehículos corporativos informa la dirección de la entidad pero ubicada en la ciudad de Medellín	debido a deficiencias de control interno corporativo	Correccion de direccion en tarjeta de propiedad	solicitar al transito modificacion	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
19	1601004	el número del chasis de la motocicleta con placas WVD-26-A es diferente al incluido en la póliza de seguros respectiva	debido a deficiencias de control interno	correccion de la poliza	corregir poliza	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
20	1602002	El artículo 15 de la Resolución 1512 de 2010 del MADS, estipula obligaciones para los consumidores lo siguiente: Retornar o entregar los residuos de computadores a través de los puntos de recolección establecidos por los productores; No obstante lo anterior, Corpourabá, de acuerdo al acta de reunión R-MJ-17 de marzo 30 de 2012, destruyó elementos en el parqueadero de la Corporación:	debido a omisiones de la administración	cumplir la resolucion 315 del MADS	entrega de bienes dados de baja a los centros de acopio autorizados	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

25/09/2012
25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
21	1602002	Como parte del análisis realizado sobre los elementos dados de baja se evidenció que durante la vigencia 2010 se presentó la misma situación, puesto que la entidad mediante las Resoluciones 200-03-30-99-1126-2010 y 200-03-10-99-1754-2010 de septiembre y diciembre de 2010, ordena realizar baja de activos fijos totalmente depreciados e inservibles por \$193,15 millones.	debido a omisiones de la administración	guardar registros fotograficos y documentales de bienes dados de baja	evidencias físicas y documentales de las bajas	documentos y fotografías	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
22	1908003	Glosas de la Comisión Legal de Cuentas vigencia 2010		continuar mejoramiento presupuestal, contable y financiero	aumento ejecución presupuestal, contable y financiera	documentos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
23	1404006	Los contratos 0002-11 y 0022-11 con plazo de 11 y 10 meses y 20 días, dicen en su cláusula 7o que: se cancelará \$31.02 millones (menos \$5.64 millones por suspensión y más \$2.82 millones por adición) para un total de \$28.20 y \$38,80 millones (con una adición de \$2.58 millones) y un total de \$41.38 millones, pagaderos mes vencido. Se pago \$31.02 y por el segundo \$42.68 millones,	lo que denota falta de control en la autorización y realización de los pagos	Mayor control al informe de interventoría que para efectos de los pagos realiza la Entidad	Informe de seguimiento a carpetas de los contratos	Informe de seguimiento a carpetas de los contratos	2	25-Sep-12	25-Dic-12	13,00		0%	0	0	0	X	
24	1401007	Mediante Resolución de Adjudicación 1724 de diciembre 22 de 2011, producto de la enajenación directa de la subasta pública No 006-11 se le adjudica el inmueble a un proponente no habilitado que sólo consignó \$6,20 millones (folio 43 del expediente), lo que genera una diferencia de \$0,03 millones, y que permitió la venta del mencionado inmueble por un valor menor al de su avalúo catastral.		de gestión y verificación de requisitos en el proceso de contratación	continuar aplicando formato de requisitos habilitantes	informe de verificación requisitos habilitantes	1	25-Sep-12	25-Dic-12	13,00		0%	0	0	0	X	
25	1401011	Por selección abreviada 006-2011 y escritura 095 de febrero 14 de 2012 (folio 70 de expediente), vendió el inmueble con código catastral 1-11-003-000009, de 822 m2 por \$31,60 millones, inmueble que de acuerdo al Anexo único de la Escritura tiene un avalúo de \$37,96 millones (folio 75 del expediente), coincidente con la certificación expedida por la Secretaria de Hacienda de Arboletes.	a omisiones en el proceso de contratación	verificar que los documentos catastrales correspondan al predio en enajenación	revisión de documentos de los bienes inmuebles	documentos	1	25-Sep-12	25-Dic-12	13,00		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
26	1703004	Corpourabá efectuó retención en la fuente del 2% sobre los pagos al contrato 100113000111 que tiene por objeto la construcción del sistema de acueducto de la Comunidad Indígena Caimán Nuevo por \$280,49 millones	debido a deficiencias de control interno	Practicar retención en la fuente correctamente	Efectuar correctamente la retención en la fuente	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
27	1404006	Corpourabá renovó por \$23,73 millones las pólizas de seguros adquiridas mediante el contrato 200-10-01-12-0205-10 de septiembre de 2010 por \$47,47 millones, sin que se hubiera elaborado por el interventor del contrato la solicitud de adición dirigida al Director General, con la debida justificación técnica	debido a deficiencias en la gestión contractual y de interventoría	hacer solicitud para adiciones a contratos	elaborar documento solicitud de adición	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
28	1603002	Así mismo, los siguientes bienes están asegurados por un menor valor con respecto al inventario al cierre de la vigencia. Anexo a lo anterior, se pudo evidenciar que los inmuebles corporativos no están asegurados por el valor del último avalúo técnico realizado en el 2011. se evidenció que los siguientes bienes están asegurados por un valor mayor al que aparece en el inventario:	deficiencias de control interno en la adquisición de las pólizas de seguros	solicitar a comodatarios polizas de bienes entregados en comodato	expedición de polizas	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
29	1603002	mediante contrato 200-10-01-12-0205-10 de septiembre de 2010 Corpourabá adquirió por \$2.84 millones la póliza de manejo global número 120677 con vigencia por el periodo septiembre 30 de 2010 a septiembre 30 de 2011 y la renovación de la misma hasta marzo 31 de 2012 por \$1,43 millones, dicha póliza protege a la entidad contra actos deshonestos y fraudulentos de los trabajadores	debido a deficiencias de control interno y de gestión en el proceso de contratación	poliza actualizada con el cumplimiento de la norma	expedición de polizas	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
30	1802002	El contrato 019011 por \$14,50 millones, por 2 meses y terminación 22-02-12, al cierre de 2011 presenta una reserva por el 50% del valor y otra por \$2,50 millones. Al cierre de 2011 el contrato 012111 por \$285,08 millones y que finalizó el 10-12-11, se incluyen reservas presupuestales por \$50,63	deficiencias de control interno presupuestal y de gestión	Continuación de aplicación permanente del principio de planeación contractual	Auditoria	Informe	1	25-Sep-12	31-Ene-13	18,29		0%	0	0	0	X	
31	1301002	En el numeral 11 del acta 100-01-02-01-0006-2011 de septiembre 15 de 2011 correspondiente a la reunión ordinaria del Consejo Directivo se autoriza al Director General para contratar empréstito por \$300 millones. No obstante, el contrato del empréstito nro. 178 código 10315 presenta fecha de septiembre 02 de 2011 y el pagaré 14031 código 178 tiene fecha de septiembre 06 de 2011	deficiencias de gestión	Evidenciar en las actas del Consejo Directivo, todas las decisiones y autorizaciones de éste.	verificar autorización del consejo directivo	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
32	1402100	La Corporación en las vigencias 2010-2011 celebró 85 contratos de prestación de servicios por valor de \$1.450.029.669. Las personas contratadas en la vigencia 2010 fueron contratadas nuevamente en la vigencia 2011, para el desarrollo de actividades encaminadas al cumplimiento de la gestión misional de la entidad	debilidades de control y gestión	presentar proyecto al CD reajuste de la planta	Acuerdo	Proyecto de Acuerdo	1	1-Feb-13	30-Jun-13	21,29		0%	0	0	0		X	
33	1404004	En los informes finales se reportan actividades que no han iniciado ejecución física o se inició recientemente, como es el caso de los contratos: • 0061-09, el contrato se encuentra suspendido; • 0307-09, fue prorrogado en enero de 2010, habiendo vencido el término para su ejecución; • 0317-09, no ha iniciado su ejecución; • 0332-09, está en ejecución; • 0212-09, con prórroga.	deficiencias de control en la consolidación de la información reportada	Coherencia en los informes físicos y financieros.	Informes acordes con la ejecución física y financiera de los proyectos.	Informes de Proyectos	2	25-Sep-12	15-Jul-13	41,86		0%	0	0	0		X	
34	1904001	En el 2009 se observó baja ejecución de algunas metas, así: • Monitoreo Saneamiento ambiental rural: construcción de unisafas y estufas, se programaron 20 comunidades, 298 familias, en el seguimiento, son 80 estufas, construidas 25, cumplimiento del 31.25%. • Se programaron 3 comunidades, pero se reportaron 2 para un 67%; en Frontino el contrato en ejecución, se ha cumplido el 33.3%.	Lo anterior debido a deficiencias de gestión	Seguimiento riguroso a la ejecución de los proyectos y ajuste de metas según necesidades	Revisión periódica de la ejecución de los proyectos y ajuste de metas en los casos requeridos	Actas de reunión	2	25-Sep-12	30-Abr-13	31,00		0%	0	0	0		X	
35	1201003	El numeral 7.2.6.2 de la Resolución 1164 de 2002, establece: "Autoridades ambientales y sanitarias. De la gestión externa se deben presentar informes que incluyan aspectos sanitarios y ambientales, (...)". Las empresas transportadoras no han reportado el formato RHPS tal como lo establece el anexo 4 de la Resolución 1164 de 2002	Debido a falta de planeación, gestión y control de la entidad sobre este tipo de residuos	Requerir cumplimiento de Informe de Gestión Externa en el Formato establecido por la Norma a empresas reguladas	Seguimiento a la implementación del PGIRH	Documento de evaluación de los PGIRH	1	25-Sep-12	30-Dic-12	13,71		0%	0	0	0		X	
36	1201003	En Dabeiba, el relleno sanitario presenta condiciones de manejo deficientes, malos olores, no hay buena separación en la fuente, no tiene cunetas para el manejo de aguas, no tiene manejo de lixiviados, hacen actividades de reciclaje, hay gran cantidad de aves carroñeras e insectos y evidencia de no cubrimiento	Hechos generados por el incumplimiento de las actividades y procedimientos para su operación	Se continuara desarrollando verificación que permita cabal cumplimiento de la normatividad ambiental a los sitios de disposición final de Residuos Sólidos	Seguimiento al cumplimiento de la normatividad ambiental.	Documento de evaluación de los sitios de disposición final de residuos sólidos	1	25-Sep-12	20-Dic-12	12,29		0%	0	0	0		X	
37	1201002	En SGC los tiempos para trámites amb. (D-AA-06) aprob. por Res.No. 03-10-17-002559 de 23/12/2008, establece: "5 días hábiles etapa inicial, 23 días hábiles etapa técnica y 22 días hábiles etapa jurídica"; no obstante, en los exped. Nos. 160102-530-08, 160102-535-08, 160102-537-08, 160102-540-08, 160102-539-08; 160102-541-08 ; 160102-083-08, 160102-534-08 hay incumpliendo de tiempos.	Situación generada por la falta de control sobre los tiempos establecidos para las actuaciones administrativas en este tipo de trámites	Seguimiento a cumplimiento de los trámites ambientales	Evaluación en el cumplimiento de tiempos	Acta de evaluación	2	25-Sep-12	30-Dic-12	13,71		0%	0	0	0		X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
 Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
 NIT: 890.907.748-3
 Períodos fiscales que cubre: 2011
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
38	1201002	En SGC los tiempos para trámites amb. (D-AA-06) aprob. por Res.No. 03-10-17-002559 de 23/12/2008, establece: "5 días hábiles etapa inicial, 23 días hábiles etapa técnica y 22 días hábiles etapa jurídica"; no obstante, en los exped. Nos. 160102-530-08, 160102-535-08, 160102-537-08, 160102-540-08, 160102-539-08; 160102-541-08 ; 160102-083-08, 160102-534-08 hay incumpliendo de tiempos.	Situación generada por la falta de control sobre los tiempos establecidos para las actuaciones administrativas en este tipo de trámites	Seguimiento a procedimiento de los trámites ambientales	Auditorías internas al proceso "Aplicación de la Autoridad Ambiental"	Auditorías Internas	4	25-Sep-12	30-Jun-13	39,71		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
39	1903005	El componente de la evaluación al control interno contable, arrojó un resultado deficiente por debilidades en el establecimiento de niveles de responsabilidad, para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable, El informe de la Corporación a 31 de diciembre de 2009 presenta: Reporte de deudas por aportes en Convenios por \$1.107 millones, que fueron canceladas en 2009.	debilidades en la implementación de acciones de control Y debilidades de conciliación	continuar con el cumplimiento de procedimientos del SGC del area financiera y contable	Cumplir con los procedimientos del SGC	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
40	1402009	Según la cláusula 19 de los contratos de prestación de servicios Nos 0179-09, 0171-09 y 0405-09, documentos del contrato, se indica que "del mismo hacen parte entre otros la programación de actividades de acuerdo al plan operativo de acompañamiento técnico"; no obstante, dicho documento no se evidencia en el expediente, incumpliendo lo establecido en el contrato	Debido a falencias en los mecanismos de control sobre la documentación del contrato	aplicación de la lista de chequeo de contratos	lista	auditoria a los contratos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
41	1404003	En el contrato de prestación de servicios No. 11-06-01-0154-09, se firmó el acta de inicio el 11 de mayo de 2009, sin que la garantía fuera presentada por el contratista ni revisada por la Corporación, actividad realizada el 12 de mayo del mismo año.	Debido a falta de controles en el proceso contractual	aplicación de la lista de chequeo de contratos	LISTA	auditoria a los contratos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
42	1404003	Para el contrato de prestación de servicios No. 11-06-01-0066-09, se firmó la adición el 25-08-09 y para su ejecución requería modificación de la garantía única de cumplimiento y publicación en el Diario Único de Contratación Pública; cumplidas el 19 y 07-10-09 respectivamente; en ese período continuó la ejecución y se autorizaron pagos, sin el cumplimiento de esos requisitos	Hechos generados por falta de control por parte de la interventoría	control permanente a través de la lista de chequeo de las carpetas del contrato, en los cuales se verifiquen la totalidad de documentos y demás requisitos.	Cumplimiento de requisitos para contratar	Informes de seguimiento	2	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
43	1402014	La cláusula 16 de los contratos 0005-09 y 0018-09, Forman parte de ellos y se anexan: 1°. Copia del RUT pero no aparecen. El convenio 0140-09, la cláusula 5 el plazo es 7 meses y ocurrió el 05-05-09 y el RPC es del 04-05-09. El plazo venció el 07-12-09 y no se solicitó ni aprobó prórroga. La cláusula 5 del convenio 0320-09, el plazo es 3 meses desde el acta de inicio pero no reposa.	Debido a falencias en los mecanismos de control sobre la documentación	aplicación de la lista de chequeo de contratos	LISTA	auditoria a los contratos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
44	1404010	El numeral 15 del parágrafo 1° de la cláusula 9 de la Resolución 1390-09, por la cual se aprobó el manual de contratación, los recursos entregados al contratista como anticipo deben ser manejados conjuntamente en una cuenta con el contratista; en los contratos 0229-09, 0278-09, 0307-09, 0413-09 y 0248-09, no existe el registro.	Hecho generado por debilidades de control	Continuar el Control a la gestion de los convenios a traves de listas de chequeo con seguimiento bimestral, agilizar el proceso de legalizacion del convenio con miras a que el inicio del mismo sea minimo	LISTA	auditoria a los contratos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: **CORPOURABA**
Representante Legal: **GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI**
NIT: **890.907.748-3**
Períodos fiscales que cubre: **2011**
Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

25/09/2012
25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
45	1404004	Según convenio No 0140-09, el interventor es el coordinador de la Regional Urrao y es responsable de certificar el recibo de bienes o servicios para pago pero el último pago lo autorizó el SGA. Según cláusula 7a del convenio 0317-09, con Urrao, los \$17.9 millones que aportaría CORPOURABÁ se pagarían así: 50% como anticipo, una vez se hubiera firmado el acta de inicio del convenio;	Situación presentada por falta de control sobre los desembolsos,	Realizar una vigilancia estricta al valor y forma de pago establecido en el convenio, mediante listas de chequeo	Modificación del formato del informe de interventoría que incluya el control a la obligación pactada en terminos del desembolso.	Documento	1	25-Sep-12	30-Oct-12	5,00		0%	0	0	0		X	
46	1701009	El informe de la Corporación a 31 de diciembre de 2009 presenta: • Reporte de deudas por aportes en Convenios por \$1.107 millones, que fueron canceladas en 2009, y • Facturas por \$127 millones incluidas en acuerdos de pago, canceladas según los pagos que reporta cobro coactivo, que siguen apareciendo en el informe de cartera.	debilidades de conciliación	Depurar la cartera	Cancelar facturas pagadas con anterioridad	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0		X	
47	1701011	El capítulo III del Acuerdo No. 100-02-02-01-010-07 del Consejo Directivo, estableció el procedimiento para el cobro de obligaciones; sin embargo, la Corporación no ha realizado proceso administrativo de cobro así: cobro coactivo para obligaciones por valor de \$524 millones y cobro persuasivo para deudas por valor de \$40.7 millones.	Debido a deficiencias en la aplicación del procedimiento de cobro,	realizar proceso administrativo de cobro según procedimiento	Circularización de cartera, Mandamientos de pago y embargos	documentos	3	26-Sep-12	1-Ene-13	13,86		0%	0	0	0		X	
48	1804002	Al verificar la consistencia de saldos se encontraron inconsistencias como elementos de comunicación en maquinaria y equipo, Muebles, enseres y equipos de oficina clasificados como Equipos de recreación y deporte, depreciación en exceso, inadecuada utilización de las cuentas, deudores por servicio de laboratorio, Otras transferencias y licencias, doble registro de facturas	debido a falta de conciliación de las áreas inventario y facturación con contabilidad	Registrar correctamente las cuentas de activos	Reclasificación de cuentas	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0		X	
49	1905001	Capacitación a comunidades y población afectada por el Cambio Climático: Según estudio del INVEMAR, la mejor prev. y dism. de impactos ante cualquier desastre natural es la capacitación a las comunidades y poblaciones afectadas, sin embargo no existe una estrategia unificada y clara para concientizar y mejorar la reacción de los afectados por el aumento del nivel del mar.	Debido a ausencia de programas articuladas con el sistema educativo y de formación ciudadana en las regiones costeras donde deberían promulgarse los efectos del cambio climático	Continuar con la capacitación a líderes comunitarios de municipios costeros	Capacitación a líderes comunitarios	Documento	1	25-Sep-12	30-Dic-12	13,71		0%	0	0	0		X	
50	1902001	El mapa de riesgos corporativo vigencias 2009-2010, no incluye indicadores que permitan realizar evaluación y seguimiento a los riesgos planteados.	Debido a omisiones por parte de los responsables de los diversos procesos corporativos	Continuar con el seguimiento al Mapa de Riesgos con indicadores, aprobado por Resolución No XXXX de XXX.	Seguimiento al cumplimiento de indicadores	Acta	1	25-Sep-12	30-Nov-12	9,43		0%	0	0	0		X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
51	1701001	Desde enero hasta diciembre de 2010 inclusive, la Corporación invirtió \$1.720 millones de dicho fondo en un Certificado de Depósito a Término (CD, folio 327T).	Debido a deficiencias en la gestión de los recursos financieros,	invertir los recursos del FRDH en obras de descontaminación	proyectos ejecutados	documentos	1	25-Sep-12	30-Nov-12	9,43		0%	0	0	0	X	
52	1701008	De las cuentas bancarias 645-55332183 IDEA 10006887 Ajuste POT, IDEA Río Mulatos, que administran recursos de destinación específica, se realizaron traslados a otras cuentas bancarias corporativas por \$319,62 \$772,68 y \$60,21 millones, reintegrados después	debido a deficiencias de gestión y control interno	realizar pagos directamente por entidad donde estan los recursos de destinación específica	ordenar pagos a la entidad administradora de recursos	documentos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
53	1405002	La póliza global de manejo no contempla dichos amparos sino los siguientes: Infidelidad; actos deshonestos y fraudulentos de los trabajadores; Empleados no identificados; Protección depósitos bancarios y Empleados temporales de firma especializada.	Debido a deficiencias en la gestión contractual para la adquisición de la póliza en cuestión	poliza para entidades estatales	expedición de polizas	documentos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
54	1704003	La sentencia se pagó en diciembre de 2010 y ésta fue ejecutoriada el 04/05/09 y el 27/07/09 por las siguientes sumas:: (\$19.876.000) por perjuicios morales y (\$105.656.964) por daño material en su modalidad de lucro cesante	Debido a omisiones de la administración	pagar en terminos de ley las sentencias	pago oportuno	documentos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
55	1704001	Recaudó y giró los recursos del FCA en una cuenta corriente que no generó rendimientos financieros. Al cierre del 2010 aún estaban en ejecución los contratos de prestación servicios profesionales 169, 171 y 184, para apoyar a la Secretaría Técnica del FCA, por \$107,74 millones. La información contable y financiera no discriminó lo relacionado con los recursos del FCA.	Debido a omisiones de la administración	CORPOURABA mantiene la cuenta de ahorros para el recaudo de los recursos fca	Mantener el uso de cuentas de ahorro	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
56	1905001	Los expedientes de los Acuerdos de Pago y las comunicaciones del cobro persuasivo, el proceso de Gestión de Talento Humano para los formatos R-TH-22 al R-TH-27, los formatos R-RI-24, R-RI-29, R-RI-30 y R-GP-03, para el proceso de Gestión Contractual; no cuentan con TRDI ni están foliadas.	Debido a omisiones en la gestión documental	Mantener actualizada la TRD	TRD en documentos del SGC	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
57	1801002	Durante la vigencia 2010, se registraron gastos de funcionamiento como gastos de inversión.	Debido a la incorrecta interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública, así como de los procedimientos presupuestales	Afectar correctamente las cuentas del gasto	Registrar correctamente los gastos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

25/09/2012
25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
58	1801001	Las notas específicas de los estados financieros del 2010 no incluyen información específica de las siguientes cuentas: a. Grupo 12 Inversiones; b. Grupo 14 Deudores c. Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo d. Grupo 19 Otros Activos; e. Intangibles f. Grupo 48 Otros ingresos; g. Grupo 55- Gasto público social; h. Grupo 58- Otros Gastos; i. Grupos 81 y 91 Derechos y Responsabilidades Contingentes	Debido a deficiencias de control interno contable	Incluir en las notas a los estados financieros los hechos relevantes	Elaborar notas a los estados financieros correctamente	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
59	1801100	La cartera por edades emitida por el módulo de Facturación del SINAP no es consistente con la información contable, por cuanto en un mismo informe aparecen dos saldos diferentes, si se filtra por edades suma \$5.208,52 millones, pero si se toma el saldo de la columna VALCON suma \$4.649,57 millones, en tanto que el saldo contable de la cartera es de \$6.608,40 millones,	Debido a que los módulos del aplicativo SINAP no están parametrizados y articulados adecuadamente	Actualizar informes software SINAP	Parametrizar correctamente los módulos del aplicativo SINAP	Documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
60	1801002	A diciembre 31 de 2010 se incluyen cuentas por cobrar con saldos de naturaleza contraria por \$9,80 millones. La información contable incluyó los códigos contables 14013901 "Deudores – Ingresos No Tributarios – Licencias" y 1470901 "Otros Deudores – Licencias" con saldos por \$72,28 y \$15,96 millones	deficiencias de control interno	Registro correctamente de las cuentas	Reclasificación de cuentas de balance	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
61	1801002	En el último trimestre del 2009 la amortización de las pólizas de seguros fue menor en \$0,66 millones al mes, El Plan de Compras ejecutado incluye la adquisición, en diciembre de 2010, de póliza de seguros por \$47,47 millones, registrada en la cuenta 1905 por \$26,37 millones, sin que se le causara amortización y \$20,80 millones como gastos inversión social,	deficiencias de control interno	Amortizar mensualmente los gastos pagados por anticipado	Ajustes mensuales de diferidos	Registros	3	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
62	1801002	Se observó que durante la vigencia 2010 Corpourabá contabilizó en la cuenta 5508 "Gasto Inversión Social" las pólizas de seguro correspondientes al Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito (SOAT) y de protección de la propiedad, planta y equipo corporativos.	deficiencias de control interno	Afectar correctamente la cuenta seguros	Registrar correctamente la cuenta seguros	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
63	1801002	Durante la vigencia 2010 la Corporación contabilizó como Gasto Publico Social Medio Ambiente, erogaciones incluidas por \$257,74 millones.	Debido a omisiones en la aplicación de la normatividad contable pública	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
64	1801002	Al cierre de las vigencias 2009 y 2010 Corpourabá no actualizó el valor del software adquirido en dólares durante los meses de enero, noviembre y diciembre de 2009, cuya vida útil es indefinida,	debido a deficiencias en la aplicación de la normatividad contable pública vigente	Afectar correctamente la cuenta de licencias	Reclasificar la cuenta software	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
65	1801002	Durante la vigencia 2010 no se causaron intereses de mora por sobre las cuentas por cobrar vencidas.	Debido a deficiencias en la articulación de la Unidad de Procesos Administrativos de Cobro y el Área Contable Corporativa	causar los intereses al momento del pago	registro al momento del pago	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
66	1804002	A diciembre 31 de 2010 la Corporación no ha actualizado el valor de los activos totalmente depreciados y que continúan en uso, que ascienden a \$589,54 millones.	Debido a deficiencias de control interno contable	Actualizar los activos totalmente depreciados que están en uso	Ajuste a los activos totalmente depreciados en uso	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
67	1801002	Durante la vigencia 2010 se evidenció que algunas de las facturas por telefonía celular fueron contabilizadas en las cuentas 51111701 "Energía" por \$8,88 millones; 55080912 "Servicios Públicos" por \$1,43 millones y 58159301 "Otros gastos" por \$7,77 millones.	Lo anterior, debido a deficiencias en el control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
68	1801002	Al cierre de la vigencia 2010, las cuentas de orden de la Corporación no incluyen los registros correspondientes a las Resoluciones 200-03-30-99-1126-2010 de septiembre de 2010 y 200-03-10-99-1754-2010 de diciembre 10 de 2010, mediante las cuales se ordena realizar baja de activos fijos totalmente depreciados e inservibles por \$193,15 millones	Debido a deficiencias en la contabilización de los actos administrativos que tiene incidencia en la información contable	Afectar correctamente las cuentas de orden	Registrar correctamente las cuentas de orden	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
69	1801002	Se evidenció que la información presentada en las Cuentas de Orden Acreedoras incluye demandas laborales por \$75,73 millones y procesos administrativos por \$3.863,91 millones, para un total de \$3.939,64 millones, en tanto que en la cuenta rendida los procesos y demandas en contra de la entidad ascienden a \$750 millones	Debido a deficiencias de control interno,	Conciliar las áreas de contabilidad y jurídica	Realizar cruce de información entre las áreas	Registro	2	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
70	1801002	Al cierre de la vigencia 2010, la entidad no registró provisión sobre las Responsabilidades Contingentes, a pesar de que 10 (diez) de los procesos registrados estaban para fallo o sentencia. La Corporación no registró el pasivo correspondiente a la Sentencia sobre el proceso 0436-2006.	Lo anterior debido a deficiencias en la articulación de las áreas jurídica y contable	Afectar correctamente las cuentas de provisión sobre responsabilidades	Registrar oportunamente la cuenta del gasto provisión	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
71	1801002	Durante la vigencia 2010 se contabilizaron \$41,13 millones por concepto de cuotas partes de pensión en la cuenta 52030301 Indemnizaciones a nombre del tercero con nit. 890900286.	Debido a deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
72	1801002	Las sentencias por \$384,40 millones pagadas durante la vigencia 2010 por la Corporación fueron contabilizadas como Indemnizaciones en los Gastos de Administración por \$258,86 e Indemnizaciones en Gastos de Operación por \$105,66 millones y Gastos legales por \$19,88 millones.	Debido a que no se verificó que el registro cumpliera con todos los elementos que le son propios a la cuenta en la cual se contabilizó	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
73	1801002	En enero de 2010 fueron contabilizados los gastos por los servicios financieros generados durante el mes de diciembre de 2009.	Debido a deficiencias de control interno	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
74	1801002	Durante la vigencia 2010 los gastos por servicios financieros fueron contabilizados como gastos legales	debido a que no se realizaron revisiones periódicas sobre la consistencia de los saldos que revelan las diferentes cuentas, para determinar su adecuada clasificación contable	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
75	1801002	Durante la vigencia 2010 la Corporación contabilizó como Gasto Publico Social las erogaciones generadas por los contratos 10-01-12-0005-10, 10-01-12-0006-10, , y 10-01-12-0168-10, que tienen por objeto la contratación de auxiliares de laboratorio, la adquisiciones de materiales y suministro y la prestación de servicio de aseo para el laboratorio de análisis de agua de la Corporación.	Debido a incorrecta interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública, así como de los procedimientos contables,	Afectar correctamente la cuenta de gasto	Registrar correctamente la cuenta del gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
76	1401007	Concurso de méritos contrato 0099-11 establece El personal de la oferta no podrá ser modificado al momento de la adjudicación y (...). Para la Interventoría técnica, administrativa y financiera del convenio 060, el contratista solicitó cambios epara la realización de la interventoría de las obras, destacándose el cambio del ingeniero residente; para el cual se dio la aprobación.	Lo anterior debido a deficiencias de control interno por parte de la interventoría y la Corporación, al no exigirle al contratista el cumplimiento del manejo del personal presentado en su propuesta, incumpliendo con una de las principales exigencias técnicas del Proyecto	Se aclarará en los pliegos que en todo caso el contratista mantendrá equivalencias del personal profesional y técnico en la ejecución de contratos de obra	Se aclarará en los pliegos que las actas de Comité de Obra se aprobarán las modificaciones manteniendo las equivalencias del personal profesional y técnico	Documento del SGC que avale funciones del Comité de Obra	1	25-Sep-12	30-Nov-12	9,43								388
77	1404004	La supervisión de obras fueron realizadas por personas dif. al personal de la ppta en los Contratos: • 200-10-01-12-0110-11, Limp. qda Tío López; • 200-10-01-13-0121-11, Const. obra Tro Mayo, Ortiz y los pinos; • 200-10-01-13-0122-11, Const. obra - Mellito; • 200-10-01-13-0135-11 Const.obras P. Bello, Granada y SJ de Mulatos; • 200-10-01-13-0137-11, Const. Obras Totumo.	debido a deficiencias de control interno por parte de la interventoría y la Corporación, al no exigirle al contratista el cumplimiento del manejo del personal presentado en su propuesta, incumpliendo con una de las principales exigencias técnicas del Proyecto;	Elaboracion e inclusion dentro del SGC del documento Interventoria de obras Civiles	documento Interventoria de obras Civiles	Documento	1	25-Sep-12	15-Dic-12	11,57								
78	1404100	Numeral 2 -cláusula 3a Oblig. esp. de Corpourabá, en contratos de Obras de Protección erosión fluvial, establece realizar control integral al desarrollo de las obras desarrollas, no obstante se evidenciaron: derrames sin ningún control (...); encerramiento de área de terraplén (...); taludes sin revegetalización, ausencia de cunetas (...)	, debido a deficiencias en el control integral al desarrollo de las obras y deficiencias en la gestión ambiental que permitan identificar las actividades constructivas adecuadas a las condiciones naturales del terreno	Realizar evaluacion y control integral a las posibles afectaciones al desarrollo de una obra de protección (Riesgos)	Seguimiento a obras de protección realizadas por CORPOURABA	Informes de seguimiento	1	25-Sep-12	30-Nov-12	9,43								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
 Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
 NIT: 890.907.748-3
 Períodos fiscales que cubre: 2011
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
79	1905001	Los artículos 3 y 4 de la Ley 594 de 2000, entre los fines de archivos, el de disponer de la documentación organizada, que la información sea recuperable para su uso y técnicas para la planificación, manejo y organización de documentación producida y recibida para facilitar su utilización, sin embargo en la revisión física de los expedientes se encontró:	deficiencias de seguimiento y control	archivar la documentación de los expedientes acorde la ley 594 de 2000	verificación de expedientes archivados en forma correcta	documento	1	25-Sep-12	30-Nov-12	9,43								
80	1801004	Se evidenciaron inconsistencias en la información de diversas dependencias a 31-12-2011: Existe diferencia de \$5,00 millones en los saldos del Balance General y el Boletín de Tesorería. • El saldo de Deudores del Balance de Prueba es de \$5.500,44 millones, en tanto que el informe de cartera por edades el monto es de \$5.479,05 millones, lo que genera una diferencia de \$21,39 millones.	Las anteriores situaciones se originan en deficiencias en el proceso de conciliación	Conciliar la información entre Tesorería y Contabilidad	Realizar cruces entre la informaciones de Tesorería y Contabilidad	Documento	3	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
81	1801002	Corpourabá no ha actualizado el valor de las acciones que posee en la Promotora Forestal el Indio S.A (1.250 acciones con valor nominal de \$100.000 cada una), en promotora forestal la Girona S.A, (1.250 acciones con valor nominal de \$100.000 cada una) y en la Compañía Productora de Caucho del Norte de Urabá S.A. (911 acciones con valor nominal de \$100.000 cada una).	Lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Realizar la actualización de inversiones	Registrar oportunamente la cuenta de inversiones	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
82	1701011	Mediante Resolución 762-11 de julio de 2011 depura la cuenta Deudores en \$105,65 millones bajo los argumentos de "antigüedad e imposibilidad de ejercer los procedimientos para su cobro ya que resulta más oneroso cobrar por la cuantía de la obligación". A los siguientes deudores que fueron objeto de tal depuración, Corpourabá les facturó durante la vigencia 2011 \$103,44 millones	Lo que evidencia que no existe congruencia entre los argumentos presentados por la entidad para la depuración de cartera y la facturación generada a dichos deudores	revisar los procedimientos de facturación	identificar plenamente los deudores	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
83	1801002	No obstante, Corpourabá no ha registrado nuevamente en los saldos de deudores \$168,06 millones que corresponden a la diferencia entre el Acuerdo de pago suscrito con el municipio de Carepa por \$771,84 millones y la sumatoria de las cuentas por cobrar a nombre del Municipio de Carepa por \$379,01 millones y Aguas del Abibe (empresa de propiedad de dicho municipio) por \$224,77 millones	Lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	refacturar las facturas que están a nombre de aguas del abibe a nombre del municipio	anular facturas a nombre de aguas del abibe y dfacturar al municipio de carepa	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
84	1801002	El contrato 100113000111 que tiene por objeto la construcción del sistema de acueducto de la Comunidad Indígena Caimán Nuevo por \$280,49 millones fue registrado en la cuenta 24255201 "Acreedores varios Honorarios"	Debido a deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente las cuentas del pasivo	Registrar correctamente las cuentas del pasivo	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
85	1804002	Corpourabá no actualizó el valor contable de la moto con placas MFU78A, que de acuerdo al "informe daños vehículo diagnostico" en su estado actual no representa el 25% del valor contable	lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Actualizar el valor de vehiculos	Registrar oportunamente los activos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
86	1804100	Mediante Resoluciones N° 200-03-30-99-1009-2011 y 200-0310-99-1712-2011 de agosto y diciembre de 2011 respectivamente, la Corporación dio de baja activos inservibles por \$64,87 y \$41,89 millones, se evidenció que: Los activos inservibles relacionados en las dos Resoluciones están costeados por el valor de adquisición, sin incluir la depreciación respectiva.	Lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de activos	Registrar correctamente los activos dados de baja	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
87	1801002	No obstante, no se evidencia el registro del ingreso de los recursos, de la utilidad por la venta de las motos WEK24 A por \$0,62 millones, WEK 26 A por \$1,00 millones y la pérdida ocasionada por la venta de la moto MFU 78 A por \$0,08 millones	debido a deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de activos	Registrar correctamente los activos dados de baja	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
88	1801002	Corpourabá adquirió pólizas de seguro por \$25,95 millones, con vigencia desde septiembre 30 de 2011, las cuales fueron contabilizadas por \$29,77. De enero a abril de 2011 no se amortizaron las pólizas de seguros a nombre de la Corporación, con lo cual se omitieron gastos por \$5,14 millones por cada uno de los tres primeros meses y \$5,60 millones por abril.	Las anteriores situaciones se presentan por deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de gastos pagados por anticipado	Realizar oportunamente la amortizacion de seguros	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
89	1801002	No obstante, los estados financieros corporativos no incluyen las vacaciones consolidadas por la vigencia 2011 de los siguientes funcionarios	debido a deficiencias de control interno contable,	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de provisión para prestaciones sociales	Registrar mensualmente la provisión para prestaciones sociales	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
90	1801002	se evidenció que: 11. De conformidad con el Acuerdo de Pago 100-03-30-03-1310-10 suscrito con el Municipio de Mutatá, durante la vigencia 2011 la Corporación recibió ingresos por intereses por \$2,38 millones, no obstante se contabilizaron \$2,08 millones como intereses generados y en la cuenta ajustes de ejercicios anteriores \$1,19 millones	lo anterior debido a deficiencias en la parametrización del ingreso en el módulo de taquilla	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de ingreso por intereses	Registrar correctamente los ingresos por intereses	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
91	1801002	los intereses generados por el empréstito nro. 178 código 10315 suscrito con el IDEA fueron registrados en las cuentas 5802- "Comisiones" y 55080109 "Actividades de Conservación Gastos Financieros" por \$3,98 y \$0,83 millones respectivamente	debido a deficiencias en la identificación de la cuenta contable que coincide con la transacción a registrar	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de gastos	Registrar correctamente los gastos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																SI	NO	
92	1801002	se contabilizaron \$3,17 millones de la liquidación de nómina de julio de 2011 en la cuenta 581592 "Ajustes ejercicios anteriores-Gasto Público Social" al tercero identificado con nit. 124019625,	debido a deficiencias de control interno contable,	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de gastos	Registrar correctamente los gastos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
93	1801002	Durante el 2011 se contabilizaron como ingresos de ejercicios anteriores recursos que corresponden a intereses generados sobre los acuerdos de pago suscritos, así: • Documento 991 de abril 08 recibido del tercero 890980998 por \$14.07 millones, de los cuales \$7.62 millones se contabilizaron en la cuenta 4815 "Ingresos Ejercicios Anteriores".•	Lo anterior debido a deficiencias en la parametrización del módulo de taquilla de la Corporación	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de ingreso por intereses	Registrar correctamente los ingresos por intereses	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
94	1801002	sólo hasta noviembre de 2011, mediante el documento de ajuste 24-A se contabilizaron \$40,00 millones correspondientes a "Otras Transferencias por Cobrar", valor que estaba registrado en el módulo de facturación corporativo desde julio de 2010 con la factura 21705,	lo anterior debido a inconsistencias entre los módulos contable y de facturación corporativos	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de ingreso	Registrar correctamente los ingresos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
95	1801002	Al cierre de 2011, contabilizó como gastos de operación en la cuenta 5202 "Sueldos y Salarios" la remuneración causada a favor de los funcionarios identificados con las cédulas 15425128 y 19253194 por \$143,38 y \$91,10 millones respectivamente, los cuales de acuerdo a la planta de cargos pertenecen al Nivel Directivo y por tanto debieron registrarse en la cuenta 5101 "Sueldos y Salarios"	lo anterior, debido a deficiencias de control interno contable	registrar correctamente los gastos de la nómina de apoyo	afectar las cuentas del gasto de nómina	registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
96	1801002	El contrato 18511 por \$11,99 millones por 3 meses y terminación 02-02-12, se contabilizó como ejecutado en 2011 en la cuenta 55080201. El contrato 020511 por \$55,15 millones, por 3 meses y terminación en 19-03-12, aparece en la cuenta 550890- con \$20,94 millones equivalentes al 38% de ejecución financiera a 31-12-12 y 12 días de ejecución	lo anterior, debido a deficiencias de control interno contable	registrar correctamente los contratos	afectar los gastos de acuerdo con la ejecución del contrato	registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
97	1801004	No hay consistencia en el registro contable de los pagos al contrato 000310 durante el 2010 y el último pago en el 2011, fueron registrados en la cuenta 521109001 "Gastos Generales Honorarios". En tanto que en el 2011 la Orden de Servicios 002211 por \$38,80 millones fue contabilizado como 55080502 "Educación, capacitación y divulgación ambiental – Mano de Obra calificada".	a deficiencias en la aplicación de las normas contables a fin de proceder a realizar el registro contable adecuado de los hechos realizados	registro correctamente de las cuentas de gastos	verificación y reclasificación de los saldos de las cuentas de gastos	registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								
98	1801002	al cierre de la vigencia 2011 no fueron reportados a contabilidad los avalúos técnicos realizados a varios inmuebles corporativos en mayo de 2011, lo que ocasionó que no fueron actualizados los valores en libros,	Las anteriores situaciones se presentan por deficiencias en el control interno contable corporativo	Conciliar las áreas de contabilidad y almacén	Realizar cruce de información entre las áreas	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86								

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

25/09/2012
25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
99	1801002	Al cierre de la vigencia 2011 se contabilizaron \$6,20 millones consignados por el proponente identificado con cédula 78693842 para la compra del terreno corporativo , como ingresos fiscales de la vigencia. A la fecha (marzo 28 de 2012) no se ha contabilizado cuenta por cobrar por \$4,25 millones que corresponde al saldo adeudado por el comprador del terreno corporativo.	Lo anterior debido a deficiencias en el control interno contable y en la parametrización de los procesos de tesorería y contabilidad	Afectar correctamente la cuenta de ingresos recibidos por anticipado	Registrar oportunamente la cuenta de ingresos recibidos por anticipado	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
100	1801002	Al cierre de la vigencia 2011 Corpourabá incluye en la cuenta 19 "Otros Activos", el valor de los activos entregados en comodato las siguientes entidades y la amortización de dichos bienes	lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Registrar correctamente los bienes entregados en comodatos	Reclasificación de bienes dados en comodatos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
101	1801002	No obstante para la vigencia 2011 el costo de la nomina ascendió a \$3.071,59 millones y el valor de la nomina de apoyo asignado es de \$319,81 millones (artículo 2 y parágrafo artículo 2 del citado acuerdo) que equivalen al 10,41%,	debido a deficiencias en el control interno presupuestal	Actualizar el indicador de gasto de la nomina de apoyo en el acuerdo presupuestal	acuerdo actualizado	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
102	1802002	No obstante, al cierre de la vigencia 2011 la Corporación contaba con recursos en caja y bancos por \$955,75 millones, sin embargo, constituyó Cuentas por Pagar y Reservas presupuestales por \$2.125,15 y \$1.983,25 millones respectivamente, lo que genera un déficit fiscal de \$3.152,65 millones	debido a deficiencias en la gestión corporativa	disminuir el deficit fiscal	Aumento de recaudo con cobro persuasivo, mandamientos de pago y embargos	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
103	1802003	No obstante, el presupuesto inicial Corporativo para la vigencia 2011 fue modificado mediante la Resolución 200-03-10-17-0002-2011 y no mediante Acuerdo del Consejo Directivo, a pesar de que implicaba la disminución de los ingresos y por ende de las apropiaciones en \$201,23 millones	lo anterior debido a omisiones de la Dirección General,	solicitar autorizacion del consejo directivo para modificar el presupuesto	acuerdo del consejo directivo	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
104	1802001	el presupuesto definitivo de ingresos de la vigencia 2011 asciende a \$17.025,60 millones en tanto que el presupuesto definitivo de gastos asciende a \$17.025,10 millones, lo que genera una diferencia de \$0,50 millones	Lo anterior debido a deficiencias de control interno presupuestal	conciliacion entre ingresos y gastos presupuestales	informes mensuales de ejecucion	documentos	3	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
105	1802002	Al cierre de la vigencia 2011 los siguientes artículos presupuestales presentan PAC con saldo de naturaleza negativa	Debido a deficiencias del aplicativo SINAP módulo presupuestal	actualización software SINAP	informes actualizados	documentos	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
106	1801001	Así mismo, en los estados financieros y las notas a los mismos se incluyen \$3.939,84 millones por demandas y litigios en cuentas de orden, en tanto que según la relación de los mismos proporcionada en respuesta a oficio 1173, las demandas ascienden a \$765 millones.	Lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Incluir en las notas a los estados financieros los hechos relevantes	Elaborar notas a los estados financieros correctamente	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
107	1801004	El numeral 13 de la Resolución 357 de 2008 estipula que entre los controles se debe incluir el Implementar políticas permanentes relacionadas con procesos de depuración de Cuentas por Cobrar, que permita establecer los saldos reales. No obstante el módulo de facturación incluye cuentas por cobrar por conceptos como servicios de fotocopias bajo la denominación "Intereses y Otros".	Lo anterior debido a deficiencias de control interno	Actualizar software SINAP	Parametrizar correctamente el modulo facturación del aplicativo SINAP	Documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
NIT: 890.907.748-3
Períodos fiscales que cubre: 2011
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
108	1801002	De acuerdo Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública en la cuentas 831536 y 891536 se deben registrar los derechos que han sido retirados de las subcuentas de Deudores, cuya posibilidad de recuperación es incierta. A diciembre 31 de 2011 Corpourabá los deudores objeto de depuración de conformidad con la resolución 200-03-30-99-762-11	lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	registrar en cuentas de orden los deudores dados de bajas	ajuste de deudores dados de baja	registro contable	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
109	1801004	El numeral 3.1. de la Resolución 357 de la CGN estipula que las entidades contables públicas, deben adelantar todas las veces que sea necesario las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros. A diciembre 31 de 2011 la relación de cartera de la entidad presenta para un mismo tercero los siguientes NIT	lo anterior debido a deficiencias de control interno contable	Actualizar informes software SINAP	Parametrizar correctamente el modulo facturación del aplicativo SINAP	Documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
110	1905001	Corpourabá no incluyó en el BDME de noviembre de 2011 los siguientes deudores que cumplen con las condiciones expuestas. Anexo a lo anterior, los siguientes deudores fueron incluidos en el BDME de Corpourabá pero por valores que no corresponden al saldo que adeudan.	debido a deficiencias de control interno en el reporte a entes externos	Reportar la totalidad de deudores que cumplan con los requisitos	Incluir en el BDME la totalidad de deudores que cumplan con los requisitos	Documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
111	1804002	El tercer acápite del numeral 18 del capítulo III del Manual de Procedimientos de la CGN estipula que si se actualiza un elemento de las propiedades, planta y equipo, se deben actualizar los activos que pertenezcan a la misma clasificación. Corpourabá en el 2011 de 28 motocicletas en su flota de equipo de transporte terrestre, realizó diagnostico para 6 motos (21% del total).	Lo anterior debido a deficiencias de gestión de la propiedad, planta y equipo	hacer avaluos de todas las motos	avaluar las motos	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
112	1804001	El párrafo 2 del numeral 23 del Manual de Procedimientos de la CGN, estipula que el control de los bienes inservibles o destruidos se registra en las cuentas de orden debitando la subcuenta 831510 y acreditando la subcuenta 891506. Al cierre de la vigencia 2011 la Corporación no ha contabilizado en cuentas de orden las Resoluciones 1009 y 1712 de 2011	debido a deficiencias de control interno contable,	Afectar correctamente las cuentas de orden	Reclasificar los activos retirados a cuentas de orden	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
113	1804001	De acuerdo al CGC del PGCP la cuenta 1655 representa el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la entidad contable pública, adquirida a cualquier título, para que sea utilizada en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. . A diciembre 31 el rifle Modelo 50 adquirido en abril 15 de 2011 por \$14.40 millones esta contabilizado como "Equipo de Recreación y Deporte".	deficiencias de control interno contable	Afectar correctamente la cuenta de activos	Reclasificar la cuenta equipos de recreación y deporte	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
 Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
 NIT: 890.907.748-3
 Períodos fiscales que cubre: 2011
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
114	1804003	Corpourabá en el 2011 contaba con 14 bienes inmuebles, la entidad sólo realizó el avalúo comercial de 4 equivalentes al 28,57% del total (sede administrativa de Arboletes, sede administrativa de Apartadó, sede administrativa de San Pedro de Urabá y Finca Villa Cecilia)	omisiones de la administración	avaluar bienes y vehiculos	avaluo de bienes inmuebles y motos	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	
115	1802100	Unidad de Caja con el recaudo de todas las rentas y recursos de capital se atenderá el pago de las obligaciones contraídas. Se exceptúan los empréstitos o rentas que tengan destinación específica, los recursos recibidos por el empréstito con el IDEA de acuerdo al acta de Consejo Directivo 100-01-02-01-0006-2011, fueron depositados en la cuenta 11100611- BBVA 052-13657-9 recursos propios	omisiones de la administración	cumplir el estatuto presupuestal	utilizacion correcta del principio de unidad de caja	documento	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0	X	

FORMATO N° 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: CORPOURABA
 Representante Legal: GABRIEL CEBALLOS ECHEVERRI
 NIT: 890.907.748-3
 Períodos fiscales que cubre: 2011
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

25/09/2012

Fecha de Evaluación:

25/09/2012

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Acción de mejoramiento	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	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																SI	NO
116	1801002	El catálogo General de Cuentas del PGCP estipula que la cuenta 5815 representa el valor a registrar como ajuste a los gastos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores. No obstante al reclasificar el pago del anticipo por la remodelación de la sede, la entidad no utilizó la cuenta 5815, sino la cuenta 4815 por \$30,89 millones	Lo anterior debido a la incorrecta interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública, así como de los procedimientos contables	Afectar correctamente la cuenta ejercicios anteriores tanto para el ingresos como para el gasto	Registrar correctamente la cuenta ejercicios anteriores tanto para el ingresos como para el gasto	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0		X
117	1801002	Las ordenes de prestación de servicios 100112001511; 100112007211; 100112014411 por \$8,00 millones cada una objeto acompañamiento a los municipios Apartadó, Carepa, Chigorodó, Mutatá y Turbo, fueron contabilizadas en las cuentas 55080502 "Mano de Obra calificada Educación, Capacitación y Divulgación" y 55080702 "Mano de Obra calificada Asistencia Técnica" por \$8,00 y \$20,00 millones	lo que evidencia deficiencias de control interno contable por cuanto no hay consistencia en la utilización de los códigos contables para su registro,	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de gastos	Registrar correctamente los gastos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0		X
118	1802002	Orden de pedido 100112002211 objeto "Asesoría Jurídica en procesos contractuales" por \$38,80 millones y la orden de servicios 200-10-02-01-0010-2011 objeto "Pago días laborados" por \$2,71 millones fueron registradas presupuestalmente en el rubro 510130221 "Programa Bienestar Social y Actualización de software - Mano de Obra", en tanto que se contabilizaron como 520208 "Honorarios".	deficiencias de control interno presupuestal	Afectar oportuna y correctamente la cuenta de gastos	Registrar correctamente los gastos	Registro	1	25-Sep-12	31-Dic-12	13,86		0%	0	0	0		X
TOTALES													0,00	0,00	0		

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

Convenciones:

Columnas de calculo automático	PBEC	0
Información suministrada en el informe de la CGR	PBEA	1744
Celda con formato fecha: Día Mes Año	M = POMMVi / PE	0.00%
Fila de Totales	AP = POMi / PBE	0.00%

GABRIEL CABALLOS ECHEVERRI
 DIRECTOR GENERAL

ESTANISLAO MARTÍNEZ CASAS
 ASESOR CONTROL INTERNO (C)