

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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:

															16/12/2011				
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1	1101002	Atención y Prevención de Desastres La contratación para la ejecución de los subproyectos para la atención y prevención de desastres, se suscribió a partir de agosto y el último contrato fue suscrito en diciembre 30 de 2010	Incorrecta interpretación y aplicación de los procedimientos presupuestales	sobrevaloración de la inversión en la Prevención y Atención de Desastres en \$17,94 millones	Adecuada aplicación de los procedimientos presupuestales	Garantizar la adecuada inversión de los recursos	Procedimientos presupuestales aplicados adecuadamente	Informe de ejecución presupuestal con sigto	3	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	X	
2	1101002	Consistencia en Metas Las metas en el Plan de Acción para el proyecto "Gestión del Riesgo (amenazas y desastres naturales)", no son consistentes con las establecidas en el Plan Operativo Anual de Inversiones de la vigencia.	Deficiencias en la gestión y control de los planes corporativos	Dificultad del seguimiento y control, y riesgo del cumplimiento de los objetivos del PAC	Armonización del PAC y el POAI	Articular las metas del PAC con el POAI mediante implementación aplicativo CITA	Verificación de la articulación de las metas del PAC y articulación del POAI a través informes	Informes de seguimiento que la verifiquen	2	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	X	
3	1101001	Definición de Líneas Estratégicas El PGAR 2002- 2012 no determina los requerimientos, para el seguimiento y control a la aplicación de los recursos proyectados inicialmente. El Plan de Acción Corporativo Versión 03 2007- 2011 no especifica la fuente de financiación ni los proyectos que se ejecutarán con recursos de destinación específica.	Omissiones en el diseño de estos instrumentos	Impide el seguimiento y control a la aplicación de los recursos proyectado inicialmente y la fuente de financiación en cada vigencia	Ajuste del PGAR 2002	Ajustar el PGAR 2002	documento técnico del PGAR ajustado que permitan el seguimiento y control	Documento PGAR	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	X	
					Ajuste del PAC especificando la fuente de financiación de los proyectos	Ajustar PAC especificando las fuentes de financiación de los proyectos	documento técnico del PAC ajustado	Documento PAC	1	1-nov-11	30-jun-12	34,57		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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 (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
4	1201003	Consolidación del Plan Operativo Anual de Inversiones en la consolidación y digitación del Plan Operativo Anual de Inversiones 2010 se presentaron errores en la transcripción de metas, objetivos y valores.;	Deficiencias de control interno.	Genera incertidumbre sobre el cumplimiento de metas y objetivos corporativos durante la vigencia	Realizar control y seguimiento a la ejecución y consolidación del POAI	POAI con cifras verificadas	Informes de seguimiento	Informes		2	01-nov-11	30-jun-12	34,57	0%	0	0	0		X	
5	1101001	Indicador Mínimo de Gestión No 22 Para las vigencias 2009 y 2010 la Corporación no asesoró en la formulación de planes de prevención y mitigación de desastres naturales o planes locales de emergencias y contingencias PLEC a ningún municipio de su jurisdicción.;	Omissiones de la administración	Pudo generar que no se actualizarán los mapas de amenazas y riesgos de origen natural, y retraso en la ejecución de proyectos que revisan, ajustan y/o formulan los PLEC	Asesoría a los municipios priorizados en la formulación de los PLEC.	Municipios con asesoría en PLEC	Mpios asesorados en la formulación de PLEC	Documentos de Asesorías para la formulación		3	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0		X	
6	1102003	Instrumentos de Seguimiento y Evaluación Al cierre de la vigencia 2010 de los 50 subproyectos con 131 metas programadas, 10 subproyectos con 16 metas alcanzaron una ejecución menor o igual al 75% de la meta esperada, pero con un compromiso en recursos financieros próximo al 100%.	Deficiencias en la gestión y seguimiento a los proyectos y de las metas	Impactó negativamente en la gestión y en el cumplimiento de los objetivos del PGAR 2002-2012, con el riesgo de incumplir las metas programadas al no contar con recursos para su financiación y afectar el ambiente en la jurisdicción	Ejecución de Proyectos de inversión similar a la meta proyectada.	Logro de las metas proyectadas en la ejecución de los subproyectos	Informes de seguimiento de la ejecución física y presupuestal	Informes		3	1-nov-11	30-oct-12	52	0%	0	0	0		X	
7	1902 001	Mapa de Riesgos 2009 2010 El mapa de riesgos corporativo vigencias 2009 2010, no incluye indicadores que permitan realizar evaluación y seguimiento a los riesgos planteados.	Omissiones por parte de los responsables de los diversos procesos corporativos.	Ha impedido evidenciar las situaciones o factores que puedan estar influyendo en la aplicación de las acciones preventivas.	Ajuste al documento	Mapa de Riesgos con indicadores	Procedimiento de elaboración de mapa de riesgos donde se incluyan indicadores ajustado.	Documento		1	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0		X	
8	11 03 002	Logros en Auditorías Internas En la "Evaluación y seguimiento a la aplicación de la normatividad en los diferentes programas" del plan anual de actividades, se obtuvo un 67%, porque no se realizaron auditoría a contratistas, a contratación y compras y a convenios con Municipios.;	Deficiencias en el seguimiento y control.	Influye en la aplicación de correctivos para garantizar el cumplimiento de la actividad corporativa, con el riesgo de que la entidad incumpla con la normatividad vigente	Realización de auditoría a contratistas, a contratación y compras y a convenios con Municipios.;	Cumplir con la Evaluación y seguimiento a la aplicación de la normatividad en los diferentes programas del plan anual de actividades	Informes de Seguimiento	Informes		3	1-nov-11	30-oct-12	52,00	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: 990.907.749-3
 Períodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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 (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
9	17 01 011	Unidad de Procesos Administrativos de Cobros Al cierre del 2010, la entidad presenta saldos por cobrar a deudores varios distribuidos por vigencia, desde el 2001 al 23 de junio de 2006 por \$1.048.456.408.	Deficiencias en la gestión de cobro corporativo		continuar con acciones de cobro persuasivo y coactivo para recuperar cartera vencida	Recuperar y depurar cartera vencida	Revisión periódica de la cartera	Registro	6	01-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	X		
10	1903 004	Diligenciamientos y Reportes en el portal SICE La Corporación no reporta las adiciones y/o modificaciones al presupuesto ocurridas durante la vigencia, tampoco la información de la ejecución presupuestal de los trimestres 2 y 3 Reporte extemporáneo de las alarmas del SICE en el 2010 y las acciones correctivas implementadas. Se anexan soportes de los informes de enero hasta marzo de 2010 y volviéndose a profirir reporte en enero de 2011. Registro extemporáneo de Contratos, no se contrató con un proveedor inscrito en el SICE, no se consultó el CUBS y el precio indicativo. El Contrato 0219-10, se compraron elementos por fuera del umbral de los Cubes 1.27.1.1.4 y Cubes 1.27.1.1.2. Para el Contrato 0218-2010 no se verificó los números de registro de Precio Temporal: T-5685237, T-5685261 y T-5685321. La ejecución del Plan de Compras corporativo vigencia 2011 no ha sido actualizada en el portal www.sice-cgr.gov.co, debido a omisiones de la administración.	Deficiencias de control interno en la entidad..	No permite tener certeza sobre la información reportada en el portal SICE y afecta los principios de publicidad y transparencia.	Control a carpetas de contratos que haya que reportar en el Portal del SICE, con el fin de evidenciar el reporte oportuno de las adiciones y modificaciones del presupuesto en el SICE	Que la información se encuentre disponible oportunamente en el portal	Registrar modificaciones de presupuesto en el portal	Registro	4	1-nov-11	30-sep-12	47,71		0%	0	0	0	X		
					Reportar mensualmente las alarmas producidas por el SICE	Corregir los errores cometidos	Oficio al SICE y a Control Interno	informes	12	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	X		
					Registrar mensualmente los contratos en el SICE	Que la información se encuentre disponible en el portal	Registro de registro	registro	12	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	0	X	
					Actualizar el plan de compras en el portal SICE	Información actualizada en el portal SICE	Registro del Registro portal SICE	Registro	4	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0	0	X	
11	1905001	Informe de Austeridad en el gasto vigencia 2010 Durante la vigencia 2010 la Corporación no presentó informes sobre austeridad en el gasto	Omisiones de la administración.	Riesgo de que genere reportes de informes no rendidos o rendidos en forma inoportuna y/o inadecuada	Presentación de informes sobre Austeridad en el Gasto	Generar reportes de Austeridad en el Gasto oportunamente	Informes de Informe Austeridad emitidos	Informe	12	1-nov-11	30-oct-12	52,00		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
12	1905 001	Rendición de la Cuenta Vigencia 2010 En el formato 4-A Ejecución de Planes de Acción, se reportan 50 actividades, en tanto que los programas, proyectos y subproyectos presentados en la página Web Corporativa son 43. En dicho formato se reporta cumplimiento del 100% del subproyecto "Análisis de Amenazas y Riesgos en las Áreas Urbanas de Abriaquí, Cañasgordas y Peque", pero de acuerdo a los indicadores de la Corporación no se logró tal meta. El formato "Relación de procesos" de la Rendición de la Cuenta del 2010 informa que los procesos judiciales a lo presupuestado de gastos en \$750,05 millones, no incluidos en el Balance General ni coincide con el saldo en cuentas de orden.	Deficiencias de control interno corporativo.	Genera incertidumbre sobre la información rendida por la vigencia 2010.	Corrección de la información de proyectos publicada en la Web de la Corporación	Actualizar la información de proyectos publicada en la Web de la Corporación	Informe de semestrales de la información de proyectos de la Web	Informes semestrales	2	1-nov-11	30-jul-12	38,86		0%	0	0	0		X	
					Seguimiento a los informes de avances de los subproyectos	Realizar revisión periódica de los informes de los subproyectos con relación a las metas proyectadas	Revisar la información de los avances de los subproyectos con las metas de la vigencia del PAC	Informes semestrales	2	1-nov-11	30-jun-12	34,57		0%	0	0	0		X	
			Reporte como valor demandado lo presupuestado de gastos en \$750,05 millones, no incluidos en administrativos para atender todas las demandas que cursan en contra		Conciliar la información entre las áreas de contabilidad y jurídica.	Estados Financieros Fidedignos	Ajuste Contable	Informe	1	1-nov-11	30-jun-12	34,57		0%	0	0	0		X	
13	1701 006	Fondo de Descontaminación Hídrica Desde enero hasta diciembre de 2010 inclusive, la Corporación invirtió \$1.720 millones de dicho fondo en un Certificado de Depósito a Término (CDT).	Deficiencias en la gestión de los recursos financieros.	Impidió que con dichos recursos se subsanara la afectación del recurso hídrico en la jurisdicción corporativa	invertir los recursos del FRDH en Sistemas de descontaminación	Reducir la contaminación por las fuentes hídricas	Informe de ejecución de recursos del FRDH	Informe	2	1-nov-11	31-dic-11	8,57		0%	0	0	0		X	
14		Acuerdos de Compensación con Entidades Fras. Solo hasta marzo de 2011 se renovó los convenios de reciprocidad de mayo 2007 con Bancolombia y BBVA de abril de 2008. Durante el 2010 se mantuvo recursos por más de cinco días hábiles en las cuentas corrientes 645-46805609, 645-55332183, 052-16813-5 y 1362-903291-8	Deficiencias de gestión.	Generó que en cada período los recursos no se invirtieran en la misión corporativa y en cuanto al CDT, con el riesgo de que en caso de requerir financiación para algún proyecto no cuente con los recursos para ello.	Actualizar los convenios de reciprocidad con Bancolombia y BBVA	Obtener más beneficios para la Corporación en la relación con los bancos	Acuerdos de Reciprocidad	Documento	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43		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: **2010**
 Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

															16/12/2011					
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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	
15	1704100	Unidad de Caja 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..	Deficiencias de gestión y control interno.	Generó que los recursos con destinación específica se utilizaran para fines diferentes a los establecidos	No aplicar la unidad de caja en dineros de destinación específica	Aplicar correctamente el procedimiento para la unidad de caja	Cumplimiento	Informe		2	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0		X	
16	1401001	Adquisición del Plan de Compras El Plan de Compras de la vigencia 2010 y sus modificaciones no fueron adoptados mediante acto administrativo.	Omissiones de la administración	No contribuye a realizar una correcta y oportuna ejecución del presupuesto ya que no se constituye en un elemento para su seguimiento.	Adoptar el plan de compras mediante acto administrativo	Ejecutar el Plan de compras acorde a la normatividad vigente.	Revisión y seguimiento al plan de compras	Informe		4	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0		X	
17	1402001	Plan de Compras Ejecutado Presentó un incremento en 128,47% en la ejecución durante el 2010, ya que el plan inicial era de \$3.373,46 millones y se ejecutaron \$7.707,35 millones, equivalente al 255,93% del valor reportado en el SICE que ascendía a \$3.011,46 millones.	El Plan de Compras no se constituye en un instrumento de información cuantitativa y cualitativa resultante de procedimientos.	la toma de decisiones se hiciera en forma discrecional con respecto a la inversión de los recursos, lo que pudo afectar negativamente la gestión corporativa	Elaborar un Plan de compra acorde con el presupuesto y necesidades de la Corporación.	Ejecutar el Plan de compra acorde a la normatividad vigente.	Revisión y seguimiento al plan de compras	Informe		4	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0		X	
		Los planes de compras ejecutados en el 2009 y 2010 incluyen erogaciones por \$68,36 y \$155,24 millones por servicios públicos. Mediante Resolución 021 del 1801, se adopta el plan de compras del 2011 por \$3.472,14 millones equivalentes al 36,13% del presupuesto, sin detallar las necesidades y dependencias que lo ejecutarán.		Elaborar un Plan de compra acorde con el presupuesto y necesidades de la Corporación.	Ejecutar el Plan de compra acorde a la normatividad vigente.	Revisión y seguimiento al plan de compras	Informe		4	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0	0		X	
18	1505100	Actualización Grupo Asegurado Tanto en el grupo asegurado como en la póliza N° 91233779 se incluye a terceros que no aparecen en la nómina ni incluyen al funcionario con cédula 71.948.476. Los certificados de los funcionarios con cédulas 17.142.687 y 43.096.423 presentan inexactitudes en los nombres.	Deficiencias de gestión.	Generó el pago de \$0,17 millones, de primas de la persona no incluida en la nómina y el riesgo de que en caso de siniestro la aseguradora no reconozca la indemnización.	Tener la póliza del grupo vida actualizada de acuerdo a la planta de personal activa,	Mantener pólizas actualizadas	Revisión y seguimiento a las pólizas y seguros de la Corporación	Informe		1	1-nov-11	30-nov-11	4,14	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: 2010
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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	
19	1404003	Póliza Global de Manejo 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.	Deficiencias en la gestión contractual para la adquisición de la póliza en cuestión.	Pone en riesgo a la entidad por cuanto no ampara adecuadamente los recursos públicos corporativos	proteger la corporación de siniestros mediante la adquisición de una póliza que cubra todos los riesgos	Cubrir con la póliza de seguros global los riesgos de la Corporación	Póliza de póliza de seguros actualizada y nombres de amparos		1	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0	0	X		
20	1301001	Telefonía Celular Corporababa no emitió acto administrativo para la adquisición y asignación de celulares ni cuenta con un procedimiento establecido para las deducciones que por dicho concepto se realiza a la nomina de algunos funcionarios.	Deficiencias en la gestión administrativa en cuanto al manejo y asignación de las líneas de telefonía celular	Dificulta el control y utilización de los bienes y fondos que constituyen el patrimonio de la Corporación	Definir por acto administrativo los funcionarios que tienen derecho a celular	Reglamentar el uso de celulares por parte de los funcionarios	Reglamentación de los funcionarios por acto administrativo	Acto Administrativo	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0	0	X		
21	1301001	Reglamento Comité Técnico de Sostenibilidad La Resolución 2431 del 18/12/08 establece los lineamientos para garantizar la Sostenibilidad del Sistema Contable Público Corporativo, en el literal f del artículo 2 estipula que es función del Comité dictar su propio reglamento. No obstante, éste se adoptó el 29/07/10.	Deficiencias en la gestión corporativa	Generó retrasos en el saneamiento contable de la entidad.	cumplimiento de la normatividad vigente aplicable al comité de saneamiento contable.	Sanear los activos de la Corporación	Aplicar el reglamento de saneamiento contable para liderar el saneamiento contable.	Reglamento	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0	0	0	X	
22	1903 003	Reintegros de Caja Menor En los reintegros de Caja Menor del 2010 de las Regionales Urrao, Nutibara y Caribe se evidenció que: No aparecieron algunos recibos de caja menor, presentan enmendaduras bienen fecha del 2011, las fechas de los recibos no guardan relación con el consecutivo de los mismos y no aparecen algunos recibos de caja menor.	Deficiencias de control interno	Dificulta el control y seguimiento de los fondos patrimoniales de la Corporación, con el riesgo de que se pierdan los recursos.	Aplicar la normatividad vigente para los reintegros de caja menor	Minimizar los riesgos de pérdida de recursos	Aplicación del procedimiento de reintegro de caja menos	Informe de seguimiento	2	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0	0	0	X	
23	1704003	Compra de Póliza De acuerdo al reintegro de caja del 2010 de la Oficina Enlace, se adquirió la póliza GU062881/22123 por \$0,07 millones rubro que no está contemplado en la Resolución N°.0086-2010 del 26/01/10.	Deficiencias de Control Interno	Pudo generar que en un caso eventual no hubieran recursos disponibles para financiar los rubros autorizados	Utilizar la caja menor de manera correcta y respetando los rubros la caja menor	Minimizar los riesgos de pérdida de recursos de la caja menor	Informes de seguimiento	Informes	2	1-nov-11	30-dic-11	8,43	0%	0	0	0	0	0	X	
24	1704003	Sentencia 961952 de 2009 La sentencia se pagó en diciembre de 2010 y ésta fue ejecutoriada el 04/05/09 por las siguientes sumas: (\$19.876.000) por perjuicios morales y (\$116.656.964) por daño material en su modalidad de lucro cesante.	Omissiones de la administración	Presunto detrimento al erario público valorado en \$35.76 millones	Pago de las sentencias de acuerdo al código contencioso administrativo artículo 177 y siguientes.	Cumplir con las sentencias judiciales	Pago de sentencias	Documento de pago	1	1-nov-11	29-nov-11	4,00	0%	0	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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas (Vencidas (POMV))	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
25	1502002	Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral La Sentencia N° 05837-33-31-001-2008-00436-00 de mayo de 2010 encuentra condenada a Corpouraba al pago de todos los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, que le hubiere correspondido entre la fecha de desvinculación y el reintegro pero al cierre de la vigencia no ha realizado los pagos correspondientes.	La entidad considera que la sentencia se encuentra abstracto	Ha generado que al momento de pagar los aportes respectivos se incrementen los intereses por mora correspondientes	Cumplir con el pago de la seguridad social según la sentencia	Cumplir con las sentencias judiciales	Pago de sentencias	Documento de pago												
									1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
26	1201 100	Porcentajes de Recaudo Inconsistencias entre el Informe de Gestión 2010 y algunos indicadores mínimos de gestión (IMG) del Ministerio, como: Porcentaje de recaudo por tasa retributiva, (86%) y (60.46%). Porcentaje de recaudo por tasa por uso (91%) y (63.80%).	Deficiencias de seguimiento en el procesamiento de la información	Genera incertidumbre sobre el control y el cumplimiento de los indicadores	Verificación y control de la información suministrada en el informe de gestión y los indicadores	Articular la información de los indicadores de los proyectos con el informe de gestión	Articulación de los avances de los proyectos con el informe de gestión	Informes												
									1	1-nov-11	30-jul-12	38,86		0%	0	0	0		X	
27	1802002	Diagnóstico Ambiental No se pudo establecer si lo invertido se direccionó en la solución de la problemática ambiental diagnosticada y para cada ente territorial, por cuanto éste no se constituyó en una herramienta para la planeación y ejecución de los recursos por sobretasa ambiental, tal como lo establece el PGAR...	El diagnóstico ambiental no fue una herramienta de planeación y ejecución de los recursos por sobretasa ambiental	El riesgo de que la inversión no solucione la problemática ambiental diagnosticada	Ajuste del PGAR fortaleciendo el diagnóstico ambiental	Actualizar el PGAR fortaleciendo el diagnóstico ambiental	Documento del PGAR ajustado	Documento												
									1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
							Incluir en el informe de gestión semestral y final un reporte sobre la inversión realizada en cada municipio de la jurisdicción conforme al diagnóstico ambiental	Reportar las inversiones realizadas en cada municipio en el informe de gestión	Inversiones por municipio reportadas											
									2	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
28	1704001	Rendimientos por recursos del FCA 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 194, 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.	Omisiones de la administración	Ocasión que los recursos transferidos por el FCA no generaran rendimientos financieros y dificultó su seguimiento y control	Generar rendimientos por el FCA	Proteger el valor adquisitivo de la moneda	Mantener los recursos girados por el FCA en cuentas que generen rendimientos financieros	Informe de seguimiento												
									2	1-nov-11	30-dic-11	8,43		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: 890.907.749-3
 Periodicidad fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	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
																		29	2102001
30	1705001	Capacitación en Planes de Emergencia La Corporación no capacitó a sus funcionarios sobre planes de emergencia, debido a omisiones de la administración con el riesgo de pérdida de infraestructura, recursos y/o vidas humanas por eventos como incendios, inundaciones, accidentes u otra situación físico ambiental.	Omisiones de la administración	Riesgo de pérdida de infraestructura, recursos y/o vidas humanas por eventos como incendios, inundaciones, u otra situación.	Disminuir el riesgo de pérdidas en caso de una emergencia	Capacitar a los funcionarios en planes de emergencias	Capacitaciones realizadas sobre planes de emergencias	Informes de seguimiento	2	1-nov-11	30-jun-12	34,57		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
 Periodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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 (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
31	2102001	Laboratorio de Análisis de Aguas El laboratorio de análisis de aguas Corporativo no cuenta con un mecanismo que permita prevenir la pérdida de muestras o materiales que necesiten mantenerse refrigerados ante la falla del fluido eléctrico. Aunque se adquirió el software para la automatización del proceso falta implementación.	Deficiencias en la gestión corporativa.	Riesgo de que se genere pérdida de Muestras y/o materiales e inconsistencias de los registros de los datos de campo y/o resultados de los análisis	Elaboración e implementación del plan de contingencia	Formular e implementar el Plan de contingencia	Plan de contingencia el laboratorio elaborado e implementado	Documento	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
					Implementación del software CITA	Implementar el CITA para el proceso Laboratorio	Software CITA implementado	Software	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
32	2102001	Gestión de Residuos Peligrosos El laboratorio de análisis de aguas de Corpourabá no ha iniciado la aplicación del plan de gestión de residuos peligrosos	Omisiones de la administración	Genera riegos en el manejo de los residuos peligrosos generados por dicha dependencia corporativa	Implementación del plan de gestión de residuos peligrosos	Ejecutar el plan de gestión de residuos peligrosos	Plan de gestión de residuos peligrosos implementado para el Laboratorio	Plan	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
33	1703006	Facturación Sobretasa Impuesto Predial. Corpourabá no realizó ante los municipios de su jurisdicción la gestión necesaria para conocer lo recaudado por concepto de impuesto predial.	Debilidades en la interventoría.	Impidió que facturara por tal concepto a varios municipios: el cuarto trimestre de 2009 y algunos del 2010.	Facturar a los municipios el predial	Recaudar la sobretasa ambiental predial	Facturas trimestrales de la sobretasa	Facturas	1	1-nov-11	29-nov-11	4,00		0%	0	0	0		X	
34	1601100	Centro Documental El Centro Documental, no cuenta con una base de datos sobre los documentos y literatura que allí reposan, no se evidencian grupos comunes de una misma materia, no se evidencia la separación del material bibliográfico en grupos por materia. La ubicación de los materiales bibliográficos no es vertical. No se evidencia la realización periódica de inventario y recuento.	Omisiones de la administración	Pone en riesgo el material bibliográfico del Centro Documental y dificulta el apoyo en la búsqueda recuperación y obtención de información a los usuarios.	Adquisición del aplicativo para el registro de documentos	Implementar el registro de documentos	Documentos registrados en el software	Informe	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
					Organizada físicamente el Centro de Documentación	Organizar físicamente el centro de documentación	Centro de informe de documentación organizado físicamente funcionalmente	Informe	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		0%	0	0	0		X	
35	1701011	Acuerdos de Pago con Administraciones Municipales Se suscribieron Acuerdos de Pago con los municipios de Chigorodó, Arboletes, Turbo, Mutatá y Carepa por creencias por los servicios que presta; pero éstos exceden las cuotas hasta en, cuatro años después de finalizada la administración municipal que suscribe el acuerdo.	Omisiones de la Subdirección Jurídico Administrativa .	El riesgo de que las nuevas administraciones municipales no cumplan con los compromisos adquiridos por las anteriores	Suscribir acuerdos de pago con las administraciones municipales que no excedan el periodo del alcalde	Recuperar la cartera del centro	Acuerdos de pago con vencimiento no mayor a cuatro años	Documento	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:

															16/12/2011					
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
36	1701011	Cuota inicial de los Acuerdos de Pago Los Acuerdos de Pago de los municipios de su jurisdicción, la cuota inicial no equivale al 25% del valor total de la obligación, como lo establece el parágrafo 2 del literal f del artículo 9 del Acuerdo 010-07 por el cual se adopta el reglamento interno del recaudo de cartera de CORPOURABA.	Omisión de la Subdirección Jurídica Administrativa de la Corporación	Ocasión que no se recuperara con la cuota inicial el 25% del valor adeudado en cada caso	Cumplir el manual de procedimiento de cobro coactivo que establece el 10% de la deuda como cuota inicial	Recuperar la cartera de pago	Acuerdo de Documento		1	1-nov-11	29-nov-11	4,00		0%	0	0	0		X	
37	11 02 100	Tablas de Retención Documental (TRD) 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.	Omisión en la gestión documental.	Dificulta el seguimiento y control a los procesos de cobro persuasivo y coactivo, humano y pone en riesgo la memoria institucional.	creación de TRD para la totalidad de documentos del Proceso Administrativo de cobro.	Actualizar la TRD	Formatos actualizados y con TRD	Formatos	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43		0%	0	0	0		X	
38	1701011	Acuerdo de Pago Municipio de Mutatá La cláusula 3ª del acuerdo de pago 1310-10 del 09-20-10, incluye la totalidad de deudas del 2006 y 2007, porque Mutatá se encuentra a paz y salvo por todo concepto por el 2008 y 2009. El acuerdo incluye la factura 16914 de 2008, equivalente al 43,63% del valor de las facturas y al 44,43% del acuerdo. Al 17/06/11, el expediente no informa si el municipio ha cumplido con el pago de las cuotas mensuales acordadas.	Omisión en la gestión documental de acuerdo.	Dificulta el seguimiento y control al estado de los acuerdos de pago.	Verificación de los valores y facturas de los acuerdos de pago	Información veras oportuna	Informe de seguimiento	Documento	2	1-nov-11	30-jun-12	34,57		0%	0	0	0		X	
39	1201003	Cobro coactivo por sanción municipio de Necocli. Al cierre del 2010, no se presenta cobro coactivo relacionado con la factura de venta N° 0021625 del 01/08/10, mediante la cual se impone una multa por \$120.896.800, a Necocli, ante el incumplimiento del cierre y clausura del sitio de disposición final de Residuos Sólidos.	Omisión para hacer efectiva la sancionatoria y de no acatar las directrices establecidas por el MAVDT, sobre la adecuada disposición de los residuos sólidos.	Implica que no se pueda dar inicio a la recuperación ambiental, para evitar seguir impactando ambientalmente al ecosistema y perjudicando la salud de la comunidad.	Hacer cobro coactivo de las facturas vencidas	Recuperar cartera de cobro	Mandamiento de pago	Documento	4	1-nov-11	30-oct-12	52,00		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
 Periodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

16/12/2011

Fecha de Evaluación:

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción			
																		SI	NO		
40	1201011	Registro de generadores de residuos peligrosos (RESPEL) No se pronuncia con respecto a las entidades que incumplen el registro para efecto de la Ley 1333 de 2009 (Régimen sancionatorio ambiental). Así mismo, al 9/9/10, ciento cuatro (104) que representan el 27%, responsables de los 381 obligados a informar en el formato establecido para tal fin en la Web Corporativa, a marzo de 2010, no diligenciaron al través del aplicativo vía Web, la información correspondiente.	Baja capacidad de gestión de la autoridad ambiental de la entidad.	No se realizaron oportunamente los reportes al IDEAM, de la información de los generadores y ésta no se puede divulgar anualmente en el área de su jurisdicción sobre la cantidad, calidad, tipo y manejo de los residuos o desechos peligrosos y pone en riesgo la salud y vida de la población.	Inicio trámite sancionatorio a usuarios obligados del registro de generadores que no lo hayan realizado.	Reporte de los usuarios generadores de residuos peligrosos de acuerdo al establecido por el decreto 4741 de 2005 y la resolución 1362 de 2007	Trámites sancionatorios a usuarios que incumplen	Informe de seguimiento sobre los usuarios con trámite sancionatorio												X	
41	2105001	Relleno sanitario Chigorodó El municipio de Chigorodó, actualmente se encuentra realizando del botadero a la disposición de los residuos sólidos en el relleno sanitario del Tejar en Turbo, sin embargo en la actualidad obras de restauración ambiental de la carretera), aun se siguen llevando residuos del municipio.	No realizó el cierre definitivo del botadero a la salud de la comunidad se realizaron las obras de restauración ambiental de la carretera), aun se siguen llevando residuos del municipio.	La consiguiente afectación al medio ambiente y por ende a la salud de la comunidad	Requerimiento a la administración municipal y la inspección de policía para que se tomen las medidas de acuerdo al comparendo ambiental por la disposición de residuos por parte particulares en el sitio	Evitar la disposición de residuos en el sitio, teniendo en cuenta que el cual se encuentra clausurado.	Acto Administrativo, el cual contempla Seguimiento y requerimiento														X
42	1505100	Remodelación sede Se suscribió contrato 021910 del 26/10/10, para remodelación de 250 m ² de la sede central, porque los servicios se han prestado en unas instalaciones rústicas y antiguas que no cuentan con condiciones técnicas, sismorresistentes y de seguridad industrial para las diligencias por parte de los usuarios, y para el desempeño de los 70 funcionarios y 100 contratistas que aproximadamente laboran en la institución. No obstante, no se cumplió con los considerandos,	Debido a omisiones de la administración.	Ocasional afectación de la equidad, impacto negativo en lo social y administrativo, dado que no hubo mejoramiento de las condiciones de espacio y ubicación del personal.	Ubicar contratistas en nuevas instalaciones locativas	Mejorar las instalaciones locativas para hacer agradable el sitio de trabajo	Redistribución de funcionarios en las instalaciones														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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (PCMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción			
																		SI	NO		
43	1101001	Estación y/o Granja de Paso En La Estación de Paso, cedida por el ICA en comodato se constató que Humedades en los sitios de trabajo, Interno que hacen proliferar mosquitos. No se dota para el manejo y manipulación de los animales con overoles, gafas y tapabocas. El acceso a las jaulas no está acondicionado para transitar, con posibilidad de un accidente.No cuenta con dosis de antídotos, ni desarrollo de medicamentos especiales, para manipular serpientes y viboras decomasadas, ante posibles accidentes con los animales en cuarentena.	La falta de un Plan de manejo y de reglamento de medicina, y seguridad en el cual se contemplan las normas para el desarrollo de las actividades.	Genera riesgo de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales, además de posibles demandas en contra de la Corporación	Mantenimiento sedes Estacion de Paso y Laboratorio	Tener en buenas condiciones de estas instalaciones de la Estacion de Paso y compra de dotación (Guantes, overoles, botas, tapabocas, cascos, gafas, impermeables nasas y guacales para manejo de fauna silvestre).	Mantenimiento y Dotación		1	30-nov-11	30-jun-12	30,43		0%	0	0	0	0	X		
44		Glosas Comisión Legal de Cuentas Cámara de Representantes Se evidencia que el porcentaje de ejecución del presupuesto para inversión ha disminuido durante las vigencias citadas, debido a las deficiencias en la gestión corporativa, a pesar de que 10 de los procesos registrados estaban para fallo de sentencia. Rezago presupuestal (reservas presupuestales más cuentas por pagar) constituido a 31 de diciembre de 2009.	Al cierre del 2010, no registré provision sobre las Responsabilidad Contingentes, a pesar de que 10 de los procesos registrados estaban para fallo de sentencia.	Generar mas recursos para inversión que el año anterior	Aumentar porcentaje de ejecución de recursos de inversión	Informe de seguimiento de inversión	Informe		2	1-nov-11	30-jun-12	34,57		0%	0	0	0	0	X		
45	1504 001	Cumplimiento Metas El Plan Anual de Formación, Capacitación, Bienestar Laboral e Incentivos de Personal, estableció una meta de 92% equivalente a 39 acciones, sin embargo, se determinó que de dichas acciones se desarrollaron 27 durante la vigencia 2010 que corresponden al 69% de la meta.	Debilidades de seguimiento y control.	Desmotivación del personal y que la Corporación cuente cada vez con personal menos capacitado.	cumplir con el plan de formación, capacitación, bienestar laboral e incentivos de personal	tener personal más capacitado	Informe de seguimiento	Informe		2	1-nov-11	30-dic-11	8,43		0%	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: 890.907.745-3
 Periodos fiscales que cubre: **2010**
 Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

																16/12/2011				
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	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	
46	1505001	Salud Ocupacional La sede corporativa no cuenta con sismorresistencia y seguridad industrial, como ausencia de señalización, y con poco espacio para los usuarios que usan los servicios y para el desempeño de los 70 funcionarios y 100 contratistas que aproximadamente laboran en ella. Para el uso de 29 funcionarias cuenta con tres servicios sanitarios, uno está cancelado y dos presentan problemas de descarga, los desagües no tienen sus tapas y la presión del agua en lavamanos es insuficiente.	Falta de gestión de la administración para recursos humano.	No garantiza el bienestar y la salud humana, con el riesgo de que se presenten accidentes de trabajo.	Disminuir los riesgos laborales de los funcionarios	Implementar medidas de seguridad industrial	Plan de Salud Ocupacional	Informe de Seguimiento		2	1-nov-11	30-jun-12	34,57	0%	0	0	0		X	
47	1506005	Vacaciones a los funcionarios de la Entidad Con Resolución 1591 del 09/11/09 se les concedió a 43 funcionarios vacaciones, y con Resolución 1642 del 23/12/09 se interrumpen éstas a 33 funcionarios, 74% de los incluidos en la resolución inicial, con el argumento de necesidad del servicio. Con Resolución 1666 del 29/11/10 se les concedió a 43 funcionarios vacaciones y con Resolución 1833 del 23/12/10 se interrumpen éstas a 47 funcionarios, 88,67% de los incluidos en la resolución inicial, con el argumento de necesidad del servicio.	Deficiencias en la gestión del talento humano corporativo.	Desvirtuando la finalidad de esta prestación laboral.	Cumplir el plan de las vacaciones para los funcionarios	Que todos los funcionarios tengan su periodo de descanso	Informe de Seguimiento	Informe de Seguimiento		2	1-nov-11	30-jun-12	34,57	0%	0	0	0		X	
48	1506001	Provisión de Cargos No se cumple con la Resolución 1916 del 02/11/07, por la cual se modifica una resolución, y se adopta el Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales, toda vez que con la Resolución 1455 del 04/11/09, que no ha sido revocada, y con Resolución 1519 del 12/11/09, se nombró para dos cargos diferentes con asignaciones diferentes a la misma persona con cédula 65.700.374.	Deficiencias en la administración del talento humano.	Las funciones inherentes al cargo provisto no se ejecutadas en forma adecuada y que dado que la misma persona se presente un pago de lo no debido.	Revisar resoluciones de nombramiento personal	Proveer cargos de acuerdo al manual específico de funciones	Informe de Seguimiento	Informes de Seguimiento		2	1-nov-11	30-oct-12	52,00	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: 2010
Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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	
49	1503100	Contratación por Prestación de Servicios Al cierre de la vigencia 2010 la contratación por prestación de servicios de Corporabá ascendió a \$1.569,53 millones equivalentes al 67,42% del gasto de personal por la vigencia que sumó \$2.327,94 millones.	La entidad no cuenta con suficiente personal para cumplir su misión institucional.	Riesgo de generar una nómina paralela.	Solicitar al MADS incremento de la planta de cargos, presentar proyecto al consejo directivo solicitando creación de mas cargos	Disminuir el riesgo de nomina paralela	Documento de solicitud	Documento	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43		0%	0	0	0		X	
50	1401001	Órdenes de Pedido Para el 2010 el 10% de la menor cuantía estaba entre \$7,21 y \$14,42 millones, caso en el cual se debe suscribir contrato Bajo la figura de Órdenes de Pedido, se adquirieron bienes y servicios sin contrato por \$141,21 millones, a pesar de que su valor esta incluido en el rango citado. Los contratistas no aportaron las pólizas conforme al Manual de Contratación. En algunos no se suscribió contrato ni se exigió las garantías a pesar de que tienen el mismo objeto por valor total de \$21,06 millones, elaboradas en el mismo mes. El contratista 39.402.337-4, requería de convocatoria publica y publicación, dado que el valor contratado se ubica en el rango de menor cuantía entre \$14,42 y \$144,20 millones.	Omissiones en la gestión contractual.	El riesgo de que se efecte la contratación y que en caso de incumplimiento por parte del contratista la Corporación no cuente con los amparos que garanticen el cumplimiento del objeto o servicio contratado.	Contratar de acuerdo al manual de contratación	Disminuir el riesgo de perdida de recursos	Documento de solicitud	Documento de seguimiento	3	1-nov-11	30-oct-12	52,00		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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 (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
51	1404 004	Autorización de Pago Los informes de interventoría son iguales a los de actividades, que a su vez retoman las obligaciones del contrato. Para algunos Contratos se expedieron los informes de interventoría sin los de actividades. Algunos informes de actividades son posteriores a los de interventoría y a la autorización de pago. Algunos informes de interventoría no tienen firma del Coordinador, ni soportan los documentos del pago de los aportes, ni el informe de actividades. Algunos informes de Interventoría son posterior a la terminación de la ejecución del Contrato. Algunas autorizaciones de los contratos no están firmadas por el interventor, la autorización tiene fecha anterior al informe de interventoría y de actividades. Algunos estudios y documentos previos no contienen firma del coordinador, ni fecha de expedición.	Deficiencias de seguimiento y control del interventor en el manejo financiero de los contratos.	Puede generar que no se cumpla con el objeto contractual y se realicen pagos sin los requisitos previos.	Control sobre los informes de coordinadores de los proyectos que evidencien las actividades reales adelantadas en los contratos., así como los requisitos de firmas y extremos temporales.	Garantizar una interventoría eficaz	Informe de interventoría acorde a lo realizado	Documento	4	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0	0	X	
52	1404 100	Presentación de Ofertas La invitación pública a presentar ofertas N° 0182 de 2010, correspondiente a la selección abreviada de menor cuantía del Contrato 200-10-01-18-228-10, en el numeral 4 establece que el plazo para presentar ofertas era hasta el día 29 de octubre de 2010 y el contratista presentó oferta con oficio del 1 de noviembre de 2010 y sin embargo se adjudicó dicho contrato.	Debilidades de control en proceso precontractual.	Puede generar demandas y controversias jurídicas en terceros interesados en dicha contratación.	Informe de control sobre cumplimiento de los cronogramas y documentos del proceso precontractual.	cumplimiento de cronograma y condiciones del proceso precontractual.	Informe de seguimiento	Documento	3	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0	0	X	
53	1404 004	Duración del Proyecto El informe de avances del proyecto del 24 de febrero de 2011 firmado por el Coordinador de vivienda e infraestructura comunitaria, plantea un retraso en el inicio de actividades de 5 meses. Así mismo, el Contrato 100108018910 debió haberse ejecutado el 14 de marzo de 2011, sin embargo, el suministro e instalación del cromatógrafo de gases se entregó el 3 de mayo de 2011.	Debilidades en la supervisión e interventoría.	Denota incumplimiento de los términos pactados.	cumplimiento de los términos contractuales	Garantizar la entrega oportuna de los bienes contratados	Informes de seguimiento	Documento	4	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
54	1402 014	D.8-Certificados del DAS, Procuraduría, Contraloría y el RUT El Certificado Ordinario 1425628 del 7/10/09 para el Contrato 19310 tiene 8 meses de vencimiento. El Contrato 32010 adjunta certificado de contratación. antecedentes del 11/01/10, posterior a su firma, para los Contratos 003-2010 y 148-2010 se presentan certificados judiciales con expedición posterior a su firma. El Contrato 015210 se firmó el 5/08/10 y El boletín de responsables fiscales 61 es con corte al 31 de marzo de 2010, con vigencia hasta el mes de julio del 2010, igual el convenio 15110 del 5/08/10, que tiene un certificado judicial del 2/06/09. El Contrato 200-10-01-07, 0147-2010 no contiene el Registro único tributario.	Falta de control del cumplimiento de requisitos exigidos para la contratación.	Riesgo de que se efectúen contratos con personas inhabilitadas para ejercer dicha actividad con el Estado.	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.	Garantizar el cumplimiento de los requisitos de ley para contratar	Informes de seguimiento de Documento	Documento	4	1-nov-11	30-oct-12	52.00	0%	0	0	0		X		
55	1405 001	Liquidación de Contratos La cláusula de liquidación en la minuta del Contrato No. 100112008010 de enero 28 de 2010 establece 4 meses a partir del momento de su terminación para su liquidación, sin embargo, transcurridos ocho meses aproximadamente de haberse efectuado el último pago no se ha liquidado el contrato, igual situación se presenta respecto al Contrato 100103015110 del 5 de agosto de 2010.	Deficiencias de control interno y No seguimiento por parte del interventor.	No permitiendo finalizar la relación contractual y quedar a paz y salvo por todo el concepto.	control permanente a través de la lista de chequeo de las carpetas del contrato, en los cuales se verifiquen la totalidad de documentos y requisitos hasta la liquidación del contrato.	Garantizar el cumplimiento de los requisitos de ley para contratar hasta su liquidación	Informes de seguimiento de Documento	Documento	4	1-nov-11	30-oct-12	52.00	0%	0	0	0	0		X	
56	1903 003	Comprobante de Egreso Los comprobantes de egreso 0001818 de octubre 7 de 2010 no tiene firma del Subdirector (contrato 100112002010), 000926 del 25 de mayo de 2010 no tiene firma del Tesorero y del Subdirector (contrato 100112001010), 000401 del 23 de marzo de 2010 no tiene firma del tesorero (contrato 100112000610)..	Deficiencias de control en el cumplimiento de los requisitos.	Efectuándose pagos sin la autorización exigida.	verificar cumplimiento de normas y procedimientos establecidos, para lo cual se harán controles permanentes a documentos y requisitos.	Correcta autorización de los pagos	Formatos de seguimiento de diligenciados	Informes de seguimiento de Documento	2	1-nov-11	30-oct-12	52.00	0%	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: 890.907.746-3
 Períodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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 (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
60	2202001	Interfase Proceso Presupuestal y Contable Al cierre del 2010 se evidenciaron las siguientes situaciones sobre el módulo de presupuesto del SINAP: Muestra como vigentes las reservas presupuestales canceladas. Emite los informes a modo de consulta, no permite imprimir informes sobre ejecución de reservas, cuentas por pagar, etcétera. Presenta inconsistencias en cuanto a la correlación entre los artículos presupuestales y los códigos contables, dado que la afectación presupuestal afecta códigos contables que no corresponden al concepto.	No se ha actualizado adecuadamente la parametrización y mantenimiento del aplicativo utilizado para procesar información contable y presupuestal.	Generó distorsión en la información contable corporativa, por la afectación de códigos contables inadecuados y genera incertidumbre sobre la información presupuestal de la entidad.	Actualizar el aplicativo SINAP	Un aplicativo con información oportuna y veraz	Actualizar parámetros y realizar mantenimiento del aplicativo	Informes de seguimiento de		1	1-nov-11	30-jun-12	34,57	0%	0	0	0		X	
61	1802003	Afectación Presupuestal del Contrato inicial y las adiciones Durante la vigencia 2010 la Corporación utilizó los recursos asignados de algunos proyectos para financiar las adiciones de contratos pertenecientes a otros proyectos, en la que se relacionan las adiciones de algunos contratos que afectaron rubros presupuestales diferentes a los inicialmente asignados con la suscripción del contrato, por un valor inicial de \$715.97 millones y un valor total de adición del \$139.07 millones.	Debido a deficiencias en la planeación y ejecución de los recursos.	Con el riesgo de que algunos proyectos corporativos no se ejecuten por no contar con los recursos inicialmente asignados.	Ejecutar el presupuesto de acuerdo a los planes operativos de los proyectos	Afectación correcta de presupuesto	Asignación de rubros presupuestales de acuerdo a las normas	Informes de seguimiento de		3	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	0	0	0		X	
62	1802003	Consistencia en la afectación de rubros presupuestales Se observó que Los rubros presupuestales en que se registraron los contratos 260, 189, 238 y 243, suscritos durante la vigencia, son diferentes a los citados en la relación de contratos entregada por la entidad	No se realizaron conciliaciones permanentes para contrastar, y ajustar si a ello hubiere lugar, la información registrada en presupuesto y los datos de las diferentes dependencias en la administración de un proceso específico.	Genera incertidumbre sobre la consistencia de la información reportada por la entidad y pone en riesgo la comprensibilidad y razonabilidad de la información presupuestal.	Informes correctamente diligenciados	Información oportuna y veraz	Verificación de informes	Informes de seguimiento de		2	1-nov-11	30-jun-12	34,57	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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

16/12/2011

Nº	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
63	1802002	Ejecución Presupuestal Gasto Público Social Sector Medio Ambiente 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.	Generó sobrevaloración de la Inversión Sector Medio Ambiente en \$427,21 millones.	Realizar los registros contables acorde al Catálogo General de Cuentas	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y reclasificación de saldos	Análisis de la cuentas de funcionamiento y las de inversión	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71	0%	0	0	0	0	X	
64	1802003	Apropiaciones para el pago de Sentencias La Corporación debió adicionar el presupuesto de la vigencia 2010 con recursos del Fondo de Compensación Ambiental por \$258,87 millones para cumplir con el pago de sentencias en contra de la entidad.	Deficiencias en la planeación.	Generó que los recursos del Fondo de Compensación Ambiental no cumplieran con su destino de conformidad con el Acuerdo 4 de enero de 2010.	Apropiar en el presupuesto de la Corporación una partida para atender sentencias y laudos.	Cumplir con las sentencias	Solicitud de recursos adicionales para cumplir con sentencias	Documento	1	1-nov-11	30-oct-12	52,00	0%	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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

															16/12/2011					
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	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	
65	1801001	Estados Financieros certificados Los estados financieros de la vigencia 2010 no incluyen la certificación por parte del representante legal de la entidad.	Omisiones de la administración	Genera incertidumbre sobre si los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros contables; elaborados bajo los principios, normas técnicas y procedimientos de contabilidad pública y, que la información revelada refleja de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Corporación.	certificar los estados financieros	Dar grado de legalidad de la información	documento de certificación	Documento	1	1-nov-11	29-nov-11	4,00		0%	0	0	0		X	
66	1801001	Notas Específicas de Estados Financieros 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. Anexo a lo anterior, en el Balance General se presentan Cuentas de Orden Acreedores- Responsabilidades Contingentes, en tanto que las notas hacen referencias Cuentas de Orden Deudoras – Derechos contingentes.	Deficiencias de control interno contable.	Impide que los usuarios de la información puedan utilizarla en forma efectiva para la toma de decisiones.	Detallar en forma explícita las notas a los estados financieros acorde al cumplimiento de PGCP y al Manual de Procedimientos.	Facilitar la comprensión de los estados financieros de la Corporación.	Notas a los estados financieros, bien explícitas, al cierre contable	Documento	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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
67	2202001	Aplicativo SINAP e Informes La información sobre la cartera por edades emitida por el módulo de aplicativo SINAP Facturación del SINAP no es consistente con la información contable, por cuanto en un mismo informe aparecen dos saldos diferentes, esto es, si se filtra por edades suma \$5.208,52 millones, pero si se toma el saldo de la columna VALCCO suma \$4.649,57 millones, en tanto que el saldo contable de la cartera es de \$6.608,40 millones, sin incluir los anticipos, lo que genera una diferencia entre estas dos últimas cifras de \$1.958,83 millones. La depreciación por las edificaciones y la amortización por los bienes entregados a terceros debe realizarse manualmente, dado que el módulo de inventarios del SINAP no ejecuta el ajuste en forma automática.	Debido a que los módulos del aplicativo SINAP no están parametrizados y articulados adecuadamente.	Genera incertidumbre cuantificada en \$1.958,83 millones, sobre el saldo real de la cartera corporativa y pone en riesgo la calidad de la información contable en lo relacionado con la Propiedad, Planta y Equipo.	Adecuación del software que permita la comparación de los saldos de cartera	Conciliar saldos de la cartera en el modulo de facturación	Adecuación de software	Documento	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
68	1801100	Depuración Contable A diciembre 31 de 2010 se incluyeron 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 respectivamente. Se registró algunas cuentas por cobrar en códigos contables que no corresponden al concepto que las originó. Las cuentas 12010601 y 12010602 presentan a nivel de terceros saldos de naturaleza contraria por \$10,96 millones. La cuenta 1905 por terceros incluye saldos de \$13,59 a nombre de la Previsora S.A. y de (\$13,59) millones sin tercero. La contabilización del pago al tercero 43186753, se registró en la 520201 "Sueldos de Personal" por \$4,16 millones, 520208 "Honorarios" por \$2,18 millones, 550804 "Mano de Obra no Calificada" por \$0,71 millones y 550805 "Manc de Obra no Calificada" por \$0,50 millones.	Deficiencias de control interno.	Genera incertidumbre sobre los criterios aplicados en el registro de las transacciones corporativas.	Revisión permanente de los saldos contables de la cuenta Deudores y reclasificación de los registros incorrectos	Presentar unos estados financieros razonables	Registro	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
69	1701009	Provisión sobre Cuentas por Cobrar Los estados financieros al cierre de la vigencia 2010 incluyen \$47,27 millones por concepto de provisión sobre deudores.	Deficiencias de control interno contable.	Generó subvaloración de las cuentas por cobrar y del resultado del ejercicio 2010.	Someter a Comité de Sostenibilidad Contable el saldo de Provisión Deudores.	Depurar saldo de provisión de Deudores	Revisión periodica	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
70	1704002	Recaudos por clasificar Los estados financieros de Corpouraba incluyen \$97,30 millones por concepto de Recaudos por clasificar desde el 2009.	Deficiencias tanto de control interno contable y como de gestión administrativa.	Generó sobrevaloración de las cuentas por cobrar y de los pasivos corporativos en dicho valor.	Someter a Comité de Sostenibilidad Contable el saldo de Recaudos por clasificar para su depuración	Depurar saldos de Recaudos por Clasificar	Revisión periodica	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
71	1801002	Amortización Pólizas de Seguros 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. En el 2010 no se han amortizado las pólizas 860039988 y 860039988, por \$11.723.126 y \$380.739. La cuenta 1905 incluye las pólizas por los convenios por \$1,63 millones. La amortización de la póliza del 2009 fue registrada con el comprobante de contabilidad con código 19, que corresponde a los asientos para la Depreciación.	Deficiencias de control interno contable.	Generó sobrevaloración de la cuenta 1905 en \$16,33 millones y subvaloración de los resultados de ejercicios 2009 y 2010 en \$1,97 y \$14,36 millones respectivamente.	Realizar los registros contables acorde al Catálogo General de Cuentas	Elaborar Estados Financieros fidedignos.	Revisión permanente y reclasificación de saldos	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: **990.907.749-3**
 Períodos fiscales que cubre: **2010**
 Modalidad de Auditoría: **REGULAR**

Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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
72	1801002	Contabilización Pólizas de Seguros 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 contable.	Generó subvaloración de las cuentas 1905 en \$28,07 millones, 52112301[1] "Seguros" en \$21,26 millones y sobrevaloración de las cuentas 51112501 "Seguros Generales" en \$2,52 millones y 5508 "Gasto Público Social Medio Ambiente" en \$46,81 millones	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y reclasificación de saldos	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
73	1801002	Gasto Público Social del Sector Medio Ambiente, Vigencia 2010 Durante la vigencia 2010 la Corporación contabilizó como Gasto Público Social Medio Ambiente, erogaciones incluidas por \$257,74 millones.	Omissiones en la normalidad contable pública.	Generó sobrevaloración de la Inversión en Gasto Público Social Medio Ambiente y subvaloró los Gastos Generales de Operación en la cifra citada.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y reclasificación de saldos	Documento de Análisis	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
74	1801002	Actualización de valor de Licencias Software 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.	Deficiencias en la aplicación de la normalidad contable pública vigente.	Generó sobrevaloración del software y del resultado del ejercicio 2009 en \$0,95 millones y sobrevaloración del software y del resultado del ejercicio 2010 en \$1,86 millones.	Actualizar el valor de las licencias en los estados financieros	Estados Financieros Fidedignos	Ajustes Contables	Registros	1	1-nov-11	29-nov-11	4,00		0%	0	0	0	X	
75	1801002	Causación intereses por Mora Durante la vigencia 2010 no se causaron intereses de mora por sobre las cuentas por cobrar vencidas.	Deficiencias en la articulación de la Unidad de Procesos Administrativos de Cobro y el Área Contable Corporativa.	Generó subvaloración de las cuentas por cobrar y del resultado del ejercicio en \$235,59 millones aproximadamente.	Causar intereses de mora sobre las facturas vencidas en el momento del pago acorde a ley 1066 de 2006	Actualizar valoración de las cuentas por cobrar	Ajustes Contables	Registro	1	1-nov-11	30-dic-11	8,43		0%	0	0	0	X	
76	1801002	Activos Totalmente Depreciados 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.	Deficiencias de control interno contable.	Pone en riesgo la confiabilidad y relevación de la información contable y sobrevalora la propiedad planta y equipo y la depreciación acumulada en el valor citado.	Someter a Comité de Sostenibilidad Contable el saldo de activos totalmente depreciados y que están en uso	Depurar saldo de activos totalmente depreciados y que están en uso	Revisión y depuración de la cuenta de activos totalmente depreciados	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR
 Fecha de Suscripción:

																	16/12/2011		
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
77	1801002	Contabilización Gastos Telefonía Celular 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 58163001 "Otros gastos" por \$7,77 millones. Adicionalmente, en la cuenta 52112101 "Comunicación y transporte" aparecen \$0,28 millones como saldo de naturaleza contraria por telefonía celular.	Deficiencias en el control interno contable	Pone en riesgo la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información contable y sobrealvalora los saldos de las cuentas citadas y subvalora el saldo de las cuentas 52111702 "Teléfono" en \$18,08 millones y 52112101 "Comunicación y transporte" en \$0,28 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y reclasificación de saldos	Documento	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
82	1801002	Registro en Cuenta Indemnizaciones 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. 89090286.	Deficiencias de control interno contable.	Generó sobrevaloración de la cuenta 5203 y subvaloración de la cuenta 5808 "Otros Gastos Ordinarios" en la cuantía citada.	Registrar contablemente acorde al Catalogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y registros oportunos de las cuentas respectivas	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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

Periodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

																	16/12/2011		
N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
83	1801002	Contabilización de Sentencias 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 se contabilizó. Gastos legales por \$19,88 millones.	No se verificó que el registro cumpliera con todos los elementos que le son propios a la cuenta en la cual se contabilizó.	Generó sobrevaloración de los Gastos de Operación en \$105,66 millones y la subvaloración de la cuenta "Provisión para Contingencias" en \$384,40 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y registros oportunos de las cuentas respectivas	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
84	1801002	Gastos Bancarios Vigencia 2009 En enero de 2010 fueron contabilizados los gastos por los servicios financieros generados durante el mes de diciembre de 2009.	Deficiencias de control interno.	Generó sobrevaloración de la cuenta 111005 "Depósitos en Instituciones Financieras" y del resultado del ejercicio 2009 y subvaloración del resultado del ejercicio 2010 en \$3,73 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y registros oportunos de las cuentas respectivas	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		0%	0	0	0	X	
85	1801002	contabilización en Cuentas Legales Durante la vigencia 2010 los gastos por servicios financieros fueron contabilizados como gastos legales.	No se realizaron revisiones periódicas sobre la consistencia de los saldos que revelan las diferentes cuentas, para determinar su adecuada clasificación contable	Generó sobrevaloración de la cuenta 5111 "Gastos Generales" y subvaloración de la cuenta 58 "Otros Gastos" en \$24,78 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y registros oportunos de las cuentas respectivas	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71		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: 2010
 Modalidad de Auditoría: REGULAR

Fecha de Suscripción:

Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	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	
86	1801002	Anticipos a Contratos Al cierre de la vigencia 2010 dicha cuenta Anticipos y Avances presenta las siguientes situaciones: Saldo sin acreditar por \$17,85 millones, desde septiembre de 2010 el nombre del tercero identificado con cédula 43597185. Anticipo por \$111,17 millones entregado al tercero identificado con nit 860007538, con el cual la entidad no ha firmado convenio o contrato durante la vigencia 2010. El contrato de consultoría nro. 100109019410 suscrito en septiembre de 2010 con el tercero con nit 900306047 asciende a \$299,95 millones, en tanto que el saldo por anticipos es de \$305,95 millones, dado que incluye el anticipo entregado al contratista en la vigencia 2009, valor que no fue amortizado durante la vigencia 2010.	Deficiencias de control interno contable.	Generó sobrevaloración de los anticipos por cobrar y subvaloración de la cuenta Gasto Público Social en \$235,02 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y registros oportunos de las cuentas respectivas	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71	0%	0	0	0	0	X		
87	1801002	Gastos Laboratorio Durante la vigencia 2010 la Corporación contabilizó como Gasto Público Social las erogaciones generadas por los contratos 10-01-12-0005-10, 10-01-12-0006-10, 10-01-12-0009-10, 10-01-12-0012-10, 10-01-12-0013-10, 10-01-12-0017-10, 10-01-12-0138-10 y 10-01-12-0168-10, que tienen por objeto la contratación de auxiliares de laboratorio, la adquisición de materiales y suministro y la prestación de servicio de aseo para el laboratorio de análisis de agua de la Corporación.	Incorrecta interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública, así como los procedimientos contables.	Generó sobrevaloración de la inversión en Gasto Público Social de subvaloración de los gastos de operación en \$103,65 millones.	Registrar contablemente acorde al Catálogo General de Cuentas y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la nación.	Elaborar estados financieros fidedignos	Revisión permanente y reclasificación de saldos de las cuentas del gasto	Registro	1	31-oct-11	31-dic-11	8,71	0%	0	0	0	0	0	X	
88	2202100	Información en Página Web Se evidenció que en la página Web de la Corporación el vínculo que relaciona el avance del Plan de Mejoramiento con corte a junio 30 de 2010 presenta la información correspondiente al avance del Plan de Mejoramiento de junio de 2008.	Deficiencias en la interpretación y aplicación de la estrategia de gobierno en línea	Impide generalizar la transparencia y confianza con los ciudadanos y no garantiza el ejercicio del control social a la administración pública, dificultando el monitoreo y seguimiento al cumplimiento de los compromisos y metas asumidas por la entidad. (Connotación administrativa).	Articular la información del plan de mejoramiento con la página Web	Actualizar información del plan de mejoramiento en la página Web	Plan de Informes	1	1-nov-11	30-jul-12	38,86	0%	0	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

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
 Periodos fiscales que cubre: 2010
 Modalidad de Auditoria: REGULAR
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

16/12/2011

N°	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance fisico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance fisico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO

Convenciones:

Columnas de calculo automatico
Informacion suministrada en el informe de la CGR
Calculo con formato fecha: Dia Mes Año
Fila de Totales

Evaluación del Plan de Mejoramiento

Puntajes base de Evaluación:			
Puntaje base de evaluación de cumplimiento		PBEC	0
Puntaje base de evaluación de avance		PBEA	2897
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento		CPM = POMVI / PBEC	0,00%
Avance del plan de Mejoramiento		AP = POMI / PBEA	0,00%

GABRIEL CABALLOS ECHEVERRI
 DIRECTOR GENERAL

ESTANISLAO MARTÍNEZ CASAS
 ASESOR CONTROL INTERNO (E)