



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	102	
Fecha	2017/07/12	
Periodicidad	0	OCCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	Hallazgo 1	Incorporación de los recaudos al presupuesto (A). Al comparar por rubro los comprobantes de ingresos que tienen afectación al presupuesto con el presupuesto de ingresos, se evidencian diferencias entre lo efectivamente recaudado por rubro y lo registrado en el presupuesto y con los códigos presupuestales asignados en los módulos de tesorería y presupuesto. En términos generales no se incluyeron en el presupuesto \$23.855.701	Deficiencias en el seguimiento y monitoreo a la ejecución del presupuesto de ingresos, deficiencias en la unificación de criterios y parametrización del aplicativo SINAP, lo que conlleva a que el presupuesto de ingresos se encuentre subestimado, que se ejecuten recursos recaudados por la CORPORUBA sin el debido control.	Realizar el monitoreo mensual a la ejecución de presupuesto de ingresos para asegurar que se reporten todos los recaudos.	Hacer seguimiento mensual para asegurar que el total recaudado sea incluido en la ejecución del presupuesto.	Reporte	5	2017/08/01	2018/01/31	26	0	Son 5 reportes de verif
2	FILA_2	Hallazgo 2	Reporte Comprobantes de Egresos General (A). En el reporte generado a través del SINAP se presentan deficiencias en la parametrización, el campo estado "anulado" aparece el valor pagado. Esta situación se debe a deficiencias en la nueva versión del SINAP (V6), lo cual conlleva a que dicho reporte genere resultados inconsistentes, se deba acudir a otras fuentes de información y reportes para determinar el estado real de la cuenta con el riesgo de inducir a errores en la toma de decisiones	Deficiencias en la nueva versión del SINAP (V6), lo cual conlleva a que dicho reporte genere resultados inconsistentes, se deba acudir a otras fuentes de información y reportes para determinar el estado real de la cuenta con el riesgo de inducir a errores en la toma de decisiones.	Solicitar a SINAP que parametric el reporte de egresos para que refleje el estado real de los documentos (egresos)	Solicitar a SINAP actualizar o crear un reporte de egresos donde los comprobantes anulados muestren los valores en cero, que contenga las columnas del valor girado y real pagado.	Reporte	1	2017/08/01	2017/12/31	22	0	Reporte de Egresos cor
3	FILA_3	Hallazgo 3	Topes Reservas Presupuestales Recursos de la Nación (A). Al comparar los valores de las Reservas Presupuestales constituidas en cada uno de las respectivas secciones del Presupuesto con los valores de la Apropriación Definitiva de acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestal de Gastos a 31 de diciembre de 2016, entregada al equipo auditor por la Corporación, éstas superan los Topes establecidos por la Ley 225 de 1995. Situación que argumenta la Corporación ha sido generada por la inoportunidad en la asignación del presupuesto por parte del Gobierno Nacional y situaciones administrativas internas, circunstancia que genera que no se refrenden estas partidas en materia de reserva presupuestal y expone a la Corporación a una reducción de su presupuesto, que puede afectar la disponibilidad de los recursos para su funcionamiento y el	Asignación del presupuesto Nacional de manera inoportuna	Realizar gestión de seguimiento a los proyectos de inversión con recursos de la Nación	Hacer seguimiento trimestral a los avances de ejecución en proyectos para minimizar el riesgo de sobrepasar los topes de reservas	Informe	2	2017/08/01	2017/12/31	22	0	

4

FILA_4

5

FILA_5

6

FILA_6

<p>1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME</p>	<p>Hallazgo 4</p>	<p>Principio de anualidad (A, D1). Incorrecta aplicación de la CORPOURABA mediante Resolución No. 200-03-30-99-1952 del 30 de diciembre de 2016, constituyó Reservas Presupuestales por valor de \$7.012.675.655, de los cuales \$5.544.041.324 corresponden a Reservas Presupuestales constituidas con recursos de la Nación; de estas Reservas \$5.379.741.637 corresponden a contratos y convenios que fueron suscritos durante la vigencia 2016 y que el plazo para su ejecución correspondió a la siguiente vigencia (vigencia 2017), por valor de \$5.379.741.637. Se evidencia el incumplimiento del principio de anualidad, por cuanto se comprometieron recursos de la vigencia 2016 para cubrir servicios que se prestarán en la vigencia 2017, que por lo tanto, debieron haber sido objeto de autorización afectando vigencias futuras.</p>	<p>Incorrecta aplicación de la norma sobre vigencias fiscales relacionada con el principio de anualidad, así como la omisión en la aplicación del mecanismo de vigencias futuras cuando se requiera celebrar compromisos que cubran más de una vigencia fiscal, a ya que desde el momento de suscribir el contrato se tiene pleno conocimiento de que la obtención de los servicios cubrirá más de una vigencia.</p>	<p>Planear los procesos contractuales teniendo en cuenta el principio de anualidad de que trata el artículo 14 del Estatuto Organico del Presupuesto</p>	<p>Realizar control desde el Comité Asesor de Contratación para que se garantice el principio de anualidad</p>	<p>Actas</p>		<p>5</p>	<p>2017/08/01</p>	<p>2017/12/31</p>	<p>22</p>	<p>0 Actas de comité donde</p>
<p>1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME</p>	<p>Hallazgo 4</p>	<p>Principio de anualidad (A, D1). Incorrecta aplicación de la CORPOURABA mediante Resolución No. 200-03-30-99-1952 del 30 de diciembre de 2016, constituyó Reservas Presupuestales por valor de \$7.012.675.655, de los cuales \$5.544.041.324 corresponden a Reservas Presupuestales constituidas con recursos de la Nación; de estas Reservas \$5.379.741.637 corresponden a contratos y convenios que fueron suscritos durante la vigencia 2016 y que el plazo para su ejecución correspondió a la siguiente vigencia (vigencia 2017), por valor de \$5.379.741.637. Se evidencia el incumplimiento del principio de anualidad, por cuanto se comprometieron recursos de la vigencia 2016 para cubrir servicios que se prestarán en la vigencia 2017, que por lo tanto, debieron haber sido objeto de autorización afectando vigencias futuras.</p>	<p>Incorrecta aplicación de la norma sobre vigencias fiscales relacionada con el principio de anualidad, así como la omisión en la aplicación del mecanismo de vigencias futuras cuando se requiera celebrar compromisos que cubran más de una vigencia fiscal, a ya que desde el momento de suscribir el contrato se tiene pleno conocimiento de que la obtención de los servicios cubrirá más de una vigencia.</p>	<p>Implementar el uso de vigencias futuras para aquellos contratos que pasen de vigencia.</p>	<p>Solicitar al Consejo Directivo la autorización para asumir compromisos que afecten presupuesto de vigencias futuras.</p>	<p>Acuerdo</p>		<p>1</p>	<p>2017/08/01</p>	<p>2017/11/30</p>	<p>17</p>	<p>0</p>
<p>1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME</p>	<p>Hallazgo 5</p>	<p>Egresos sin soporte (A, IP1, P1, D2). Deficiencias de la gestión en el marco de la auditoría 2016, la Unidad de Seguridad y Aseguramiento Tecnológico e Informático - USATI de la CGG realizó un cruce entre la información de la Entidad Bancaria con la relación de comprobante de egresos generada de SINAP, evidenciando pagos a terceros que no se encuentran asociados a un comprobante de egreso, ni cuentan con el debido soporte, ni registro dentro del aplicativo SINAP por valor de \$9.341.294.085, lo que afecta la razonabilidad en cuanto al manejo del efectivo de la Corporación y un presunto daño al patrimonio de la Corporación</p>	<p>Deficiencias de la gestión contable y de tesorería por debilidades en los mecanismos de control interno que impactan en el adecuado uso de los recursos y en la razonabilidad de los estados financieros certificados y dictaminados.</p>	<p>Entregar a la Contraloría todos los soportes documentales de las transferencias relacionadas en la observación</p>	<p>Gestionar el envío de los documentos que soportan las operaciones por transferencias bancarias relacionadas en la observación</p>	<p>Informe</p>		<p>1</p>	<p>2017/08/01</p>	<p>2017/11/30</p>	<p>17</p>	<p>0 Presunta connotación c</p>

7
FILA_7
8
FILA_8
9
FILA_9
10
FILA_10

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 6.	Transferencias Electrónicas (A, F1, P2, D3). Al confrontar la base de datos suministrada por la Entidad Financiera Bancolombia con los números de cedula de las personas que aparecen como beneficiarios de las transacciones realizadas, se evidenció que los saldos de las cuentas 6451700538, 64507045730 y 10852510178, de CORPORAURA en la Entidad Financiera Bancolombia, se encuentran afectadas por transferencias electrónicas realizadas durante las vigencias 2005, 2007, 2008 y 2009, no existen documentos que soporten la legalidad de la transacción por \$100.853576. Durante los 2010, 2011, y 2012 también la CGR identificó afectada las mismas cuentas y la 64546805609 en un valor de \$429.170.035. En total la CGR identificó un valor total de \$530.023.611.	Deficiencias de control y seguimiento al proceso financiero	Mantener las condiciones de manejo en las cuentas bancarias para el pago virtual y en cheque	Realizar todos los pagos con doble firma, bien sea de forma electrónica o en cheque	Certificación bancos	2	2017/08/01	2017/12/31	22	0	Dos muestreo con entic
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 7.	Pago de Comparendos con recursos de la Corporación (A) (B). Mediante Comprobante de Egresos No. 1261 del 26 de octubre de 2016, se legalizó anticipo con el que se realizó el pago de comparendos generados por el Sistema de Foto Detecciones a nombre de la Corporación por valor de \$1.070.660.	Deficiencia de gestión en la ejecución de los recursos públicos	Capacitar al personal para tomar medidas de control en riesgo relacionados con pagos	Realizar una capacitación al personal de la subdirección Administrativa y Financiera para minimizar riesgo de pagos sin el cumplimiento de requisitos o no procedentes.	Acta	1	2017/08/01	2017/10/31	13	0	Acta de reunión
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 8.	Conciliación Contabilidad y Tesorería 2016 (A) Al comparar el saldo al cierre de la vigencia 2016 en la cuenta contable 11050101 - Caja General con el boletín de caja al 30 de diciembre de 2016 (último día hábil de la vigencia), se presenta la siguiente diferencia: \$53.057.882 La diferencia se debe a que el saldo que aparece en contabilidad es el residual de los ajustes que se realizaron al cierre de la vigencia, debido a que durante el año 2016 la caja presentaba saldos derivados de ajustes que no contaban con los respectivos soportes contables, por lo que debieron ser reversados.	Deficiente gestión contable que se presentó durante las últimas vigencias, lo que afecta la razonabilidad de la Caja General al cierre de la vigencia	Realizar conciliaciones entre boletín de Tesorería y Contabilidad	Elaborar las conciliaciones mensuales entre los movimientos de Tesorería y los movimientos contables	Conciliaciones	5	2017/08/01	2018/01/31	26	0	
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 9:	Recibo de Caja No. 4278 del 31 de diciembre de 2015 (A, D4). El 31 de diciembre de 2015 el único movimiento de caja que se presentó correspondió al Recibo de Caja Nº 4278, en el que se evidenció varias irregularidades:	Deficiencias en los procesos de trámites ambientales, jurídica, tesorería y Contabilidad, lo que no permite el seguimiento a la gestión y los resultados de la Corporación, así como al cumplimiento de la legalidad de sus operaciones, para que los recursos y el patrimonio públicos se utilicen en forma transparente, eficiente y eficaz	Capacitar al personal de Tesorería y Contabilidad para atender situaciones de recaudos de lo no debido.	Realizar capacitación al personal de Tesorería y Contabilidad para que en aplique los procedimientos adecuados para el manejo de saldos a favor de deudores	Acta	1	2017/08/01	2017/10/31	13	0	

11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 10	Conciliaciones bancarias al cierre de la vigencia 2016 (A, D5). Al comparar el saldo al cierre de la vigencia 2016 en la Cuenta 1110 Depósitos en instituciones financieras del módulo Contable con el saldo en el libro de bancos del módulo de Tesorería y los extractos bancarios, no se encontraban conciliados entre sí, los saldos de las siguientes cuentas bancarias: (informe), lo que evidencia inexactitud en la información de la cuenta contable 11100624 que genera una incertidumbre contable y afecta la razonabilidad del saldo al cierre de la vigencia.	Deficiente gestión contable que se presentó durante las últimas vigencias, no se elaboran las conciliaciones bancarias Vs boletín de tesorería	Establecer la elaboración de conciliaciones bancarias mensuales	Elaborar las conciliaciones bancarias mensualmente	Conciliaciones	5	2017/08/01	2018/01/31	26	0
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 11.	Soportes documentales de las inversiones en acciones (A). En la inspección física de los títulos y certificaciones de las acciones que tiene CORPOURABA como inversión, se evidenciaron las siguientes irregularidades en cuanto a los documentos que reposan en la Corporación: En la Reforestadora El Indio S.A tiene inversiones soportadas con las certificaciones de los títulos No. 006 y 007 que suman 1.250 acciones, pero el documento oficial es el Título Valor No. 003 por 1.250 acciones. En la Compañía Productora de Caucho del Norte Urabá S.A cuenta con las certificaciones de los títulos No. 006 y 007 que suman 911 acciones, pero no se encuentran en custodia los títulos valores mencionados. En los títulos y certificaciones de las acciones que tiene CORPOURABA como inversión, se evidenció que en los títulos expedidos no existe claridad sobre el domicilio principal	Deficiencias en la gestión Jurídica; y en el control y seguimiento a los documentos soportes y conlleva a que no exista certeza en la inversión real en acciones en estas compañías lo que genera una incertidumbre en los saldos revelados en la información contable, con los riesgos de extravío de los títulos y de realizar inversiones en empresas legalmente constituidas o inexistentes	Aclarar y actualizar los títulos valores para aclarar la incertidumbre de las inversiones en acciones en las compañías reforestadoras	Revisar y actualizar los títulos valores de las acciones que se tienen en Reforestadoras	Títulos actualizados y en custodia	1	2017/08/01	2018/07/31	52	0
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 12:	Actualización de las inversiones en empresas no controladas (A). Para elaborar los estados financieros al cierre de la vigencia 2016, no se realizaron las actualizaciones periódicas de las inversiones por el valor intrínseco de las acciones, ni los ajustes contables derivados de dicha actualización. Lo que genera que no se conozca con certeza el valor actual de las inversiones realizadas por la Corporación, conllevando a una incertidumbre sobre los saldos reflejados en los estados financieros	Lo anterior debido a situaciones administrativas al interior de la Corporación que no permitieron que al cierre de la vigencia no se lograra realizar dicho procedimiento.	Realizar actualizaciones de las inversiones por el valor intrínseco de las acciones y los ajustes contables respectivos	Circularizar las compañías donde se tienen las inversiones para conocer el valor intrínseco de las acciones y aplicar los registros de ajustes contables derivados de la actualización	Registro contable	1	2017/08/01	2017/12/31	22	0
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 13	Deudores con saldo de naturaleza contraria (A). Al cierre de la vigencia 2016 se evidenciaron deudores con saldo contrarios a la naturaleza de la cuenta por un total de \$5.804.559. Lo que conlleva a una subestimación en el grupo contable 14 -Deudores en cuantía de \$5.804.559 y que la información contable no refleje la realidad en cuanto a la clasificación de los hechos financieros.	Deficiencias en la gestión contable y en los controles del aplicativo SINAP	Realizar las gestiones contables para corregir los registros de abonos de clientes con saldo contrario	Analizar y ajustar los saldos de terceros que tienen registros con naturaleza contraria	Comprobante de registro	1	2017/08/01	2017/12/31	22	0

15

FILA_15

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 14:	Identificación y clasificación de los hechos financieros relacionados con los deudores y los ingresos (A). Con respecto a la clasificación y registro de los deudores y de los ingresos, se evidenció utilización de cuentas que no corresponden algunos conceptos. Esta situación afecta el cumplimiento de las características cualitativas de la información financiera, que conlleva una reclasificación con respecto a las cuentas contables que conforman el grupo contable 14 –Deudores y de las cuentas contables 4110 –No tributarios (Ingresos fiscales) y 4390 –Otros servicios (venta de servicios).	Deficiencias en el desarrollo del proceso contable, esta situación afecta el cumplimiento de las características cualitativas de la información financiera	Parametrizar los conceptos de ingresos y deudores en las cuentas que corresponden según el hecho económico.	Revisar y ajustar las parametrizaciones en SINAP de los conceptos de facturación para que estos se lleven a las cuentas contables correspondientes	Informe	1	2017/08/01	2017/12/31	22	0	Informe de resultados
------------------------------	--------------	---	--	---	--	---------	---	------------	------------	----	---	-----------------------

16

FILA_16

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 15:	Deudores de Difícil Recauda (A). Al cierre de la vigencia 2016 CORPOURABA presenta cartera con vencimiento superior a 30 días, entre ella, los saldos asociados a las cuentas contable 1407 – Prestación de servicios y 1470 – Otros deudores, derivados de la prestación de servicios individualizables, lo cuales no han sido provisionados ni reclasificados a la cuenta 1475 –Deudas de difícil recaudo, de conformidad con lo establecido en la norma contable aplicable; el siguiente cuadro muestra los saldos al cierre de la vigencia para dichas cuentas: (informe \$279.792.255,94). Lo cual afecta el cumplimiento de las características cualitativas de la información financiera, el análisis y la toma de decisiones basada en la información contable; y genera incertidumbre con respecto a las provisiones de cartera	Deficiencias en la gestión contable por la no aplicación de normatividad relacionada con deudores de difícil recaudo	Hacer el análisis y clasificación de cuentas de difícil recaudo y realizar las provisiones de deudores de las cuentas contables 1407 – prestación de servicios y 1470 – otros deudores	Reclasificar a la cuenta 1475 Deudores Difícil recaudo las facturas que tengan antigüedad mayor a tres (3) meses y menor o igual a doce (12) meses y analizar saldos de deudores y realizar las provisiones de acuerdo al grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento.	Registros	2	2017/08/01	2017/12/31	22	0	Un registro de cuentas
------------------------------	--------------	---	--	--	---	-----------	---	------------	------------	----	---	------------------------

17

FILA_17

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 16	Conciliación módulos de Cuentas por Cobrar y Contable (A). Al comparar los saldos al cierre de la vigencia 2016 de algunos terceros que hacen parte del grupo contable 14 –Deudores con los saldos suministrados por la Corporación en el reporte "Cuentas Pendientes por Edades" del módulo de Cuentas por Cobrar, se evidenciaron diferentes inconsistencias	Deficiente gestión administrativa y contable, lo que afecta el cumplimiento de las características cualitativas de la información financiera y genera incertidumbre en cuanto a la existencia de los deudores y a los saldos al cierre de la vigencia con respecto a las cuentas contables que conforman el grupo contable 14 –Deudores	Implementar conciliaciones entre saldos por cobrar del módulo de cartera y contabilidad	Realizar conciliaciones trimestrales entre los saldos del modulo de cartera y los saldos contables, así como el análisis y gestión ajuste de las diferencias que resulten.	Conciliación	5	2017/08/01	2017/12/31	22	0	
------------------------------	-------------	---	---	---	--	--------------	---	------------	------------	----	---	--

18
FILA_18
19
FILA_19
20
FILA_20

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 17:	<p>Bienes entregados a terceros Cuentas Contables 1920 y 8347 (A). Bienes entregados a terceros, que está conformada por la subcuenta 192005 - Bienes muebles entregados en comodato, el saldo al cierre de las vigencias 2015 y 2016, fue de \$320.505.300. la cuenta contable 8347 -Bienes entregados a terceros (en comodato), que está conformada por la subcuenta 834704 - Propiedades, planta y equipo, el saldo al cierre de las vigencias 2015 y 2016, fue de \$557.555.551. De la evaluación de los saldos en las cuentas contables y de los once (11) contratos de comodato, en los que CORPOURABA actúa como comodante, suministrados a la Contraloría, se evidenció sobrestimación de las cuentas contables destinadas para este fin y esto genera incertidumbre contable.</p>	Deficiencias en la gestión contable, jurídica y en el aplicativo SINAP	Realizar gestión contable para hacer el correcto reconocimiento de los activos entregados en comodatos, con el fin de mejorar la razonabilidad de la información contable.	Revisar y ajustar los registros de los bienes dados en comodato en las cuentas 1920-Bienes entregados a terceros y la 8347-Cuenta de orden comodatos, con el fin de realizar el registro contable de los bienes entregados en comodatos, y reintegro y/o dar de baja de bienes en los comodatos pendientes por liquidar	Comprobante de registro	1	2017/08/01	2017/12/31	22		0
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 18:	<p>Cuentas por pagar con saldo de naturaleza contraria (A). Al cierre de la vigencia 2016 se evidenciaron acreedores con saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta 2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales por un total de \$15.726.416 y derivados de esta situación saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta 2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre por \$7.995.016, con respecto a los cuales a través de una muestra selectiva; Lo que conlleva a una subestimación en las cuentas 2401 -Adquisición de bienes y servicios nacionales, en cuantía de \$15.726.416 de acuerdo con los saldos revelados en el balance de prueba por terceros, una sobrestimación en la cuenta 2436 -Retención en la fuente e impuesto de timbre por \$7.995.016 y que la información contable no refleja la realidad en cuanto a la clasificación de los hechos financieros</p>	Deficiencias en la gestión contable y en los controles del aplicativo SINAP	Realizar las gestiones contables para corregir los registros de acreedores con saldo contrario	Analizar y ajustar los saldos de acreedores que tienen registros con naturaleza contraria	Comprobante de registro	1	2017/08/01	2017/12/31	22		0
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 19:	<p>Reconocimiento y medición procesos judiciales (A). Conforme a la revisión efectuada a los procesos judiciales se observaron algunas inconsistencias: no se reportó el total de las demandas en el sistema EKOGUI, ni en la información suministrada a la CGR. Se identificó que no están actualizadas algunas etapas en el sistema EKOGUI y existe diferencias en el valor registrado subcuentas contables, generadas que las cuentas d eorden estén sobrestimadas y el saldo real de tercero se encuentre mal clasificado, afecta las características cualitativas de la información contable y la razonabilidad de los estados financieros certificados y dictaminados.</p>	Deficiencias del proceso contable y debilidades de control en el adecuado registro y reporte de la información en los aplicativos tanto internos como en el sistema EKOGUI.	Reconocer de forma adecuada y valorar los procesos en el sistema EKOGUI, y realizar gestión contable para reconocer de forma adecuada y oportuna las estimaciones de los procesos judiciales	Registrar las estimaciones de los procesos judiciales de acuerdo al reporte EKOGUI entregado por la oficina Jurídica	Registro EKOGUI Registro contable	2	2017/08/01	2017/12/31	22		0

21	FILA_21	Hallazgo 20	Deudores e Ingresos registrados como recaudos a favor de terceros (A, D6). durante la vigencia 2016, se destaca la cantidad de terceros asociados (92) a este concepto y el monto de los saldos y movimientos, teniendo en cuenta el qué hacer misional de la Corporación: (informe \$106.409.574,65). En la cuenta Deudores no se registraron los pagos para disminuir sus obligaciones con la Corporación, ni se causaron los ingresos derivados de las tasas y transferencias recaudadas, los servicios prestados e intereses bancarios, aspectos que generan una incertidumbre con respecto al estado real de la cartera y el saldo de los grupos 1401 --Ingresos No Tributarios, 1407 --Prestación de Servicios, 1413 --Transferencias por cobrar, 1470 --Otros deudores, 4110 --No tributarios (Ingresos fiscales), 4390 -- Otros servicios (venta de servicios), entre otras. Si bien al cierre de la vigencia se realizaron	Deficiencias en el control de pagos y falta de conciliaciones bancarias.	Realizar gestión para parametrizar los conceptos de ingresos con el fin de clasificar y reconocer los hechos financieros de acuerdo a la dinámica contable que corresponda	Realizar un análisis de los diferentes conceptos de ingresos y realizar la parametrización en sistema SINAP para garantizar la confiabilidad de la información	Informe	1	2017/08/01	2017/12/31	22		0	Informe de revision y a
22	FILA_22	Hallazgo 21	Revelación en las Notas a los Estados Financieros (A). En las Notas a los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2016, se destacan varias oportunidades de mejora	Deficiencias en la gestión contable lo que conlleva que las notas a los estados financieros no cumplan con los objetivos de brindar información adicional que complementen los estados financieros y que permita efectuar análisis de las cifras consignadas en los estados contables.	Revelar en las notas a los estados financieros las políticas y prácticas contables y los hechos relevantes que permitan tener claridad sobre las cifras consignadas en los estados contables.	Preparar las notas a los estados financieros, revelando las políticas, prácticas contables y hechos relevantes cumpliendo con las normas contables vigentes	Informe	1	2017/08/01	2018/02/28	30		0	
23	FILA_23	Hallazgo 22:	Consecutivo Recibos de Caja (A). Los tres últimos recibos de caja generados el 30 de diciembre de 2015, tienen los siguientes consecutivos Nos. 4277, 4279 y 4280. Sin embargo, el recibo de caja No. 4278 es del 31 de diciembre, rompiendo así con el orden de los consecutivos de conformidad con el orden cronológico con el que ingresan.	Deficientes niveles de seguridad y parametrización del aplicativo SINAP, lo que permite que la información pueda ser alterada y manipulada por los usuarios operativos del sistema y resta confiabilidad a los soportes contables.	Capacitar el personal para que se establezca control para asegurar la completitud y consistencia cronológica de los consecutivos de recibos de caja	Realizar capacitación al personal del proceso financiero para que hagan los controles a los consecutivos de recibos de caja y garantizar su correcta elaboración y su conservación.	Acta	1	2017/08/01	2017/12/31	22		0	
24	FILA_24	Hallazgo 23:	Oportunidad en la consignación de los recursos recaudados por taquilla (A, D7). Al analizar los boletines de caja del 30 y 31 de diciembre de 2015, se evidencian las siguientes situaciones: El dinero de la caja reposaba en la tesorería durante un plazo mayor al definido en el procedimiento, toda vez que el saldo en caja al cierre del 29 de diciembre de 2015 fue de \$6.293.319, sin embargo las consignaciones realizadas el 30 de diciembre, corresponden únicamente a dineros recaudados este mismo día, por lo tanto el saldo del 29 de diciembre se continúa arrastrando. * Con recibo de caja No. 4279 del 30 de diciembre de 2015, el contribuyente identificado con NIT: 900.505.299 realizó un pago con cheque No. 66311596 por \$54.816.540 del cual no se evidencia su consignación en los días hábiles siguientes, Sin embargo, en el extracto bancario	Deficiencias de control y gestión administrativa y financiera, lo que conlleva a que los recursos públicos no se manejen con la debida custodia y diligencia y expone los recursos económicos al riesgo de pérdida.	Realizar los controles y seguimientos para garantizar la custodia y disminuir el riesgo de pérdida de recursos	Consignar los recaudos de taquilla de acuerdo a lo establecido en el procedimiento	Consignaciones	5	2017/08/01	2017/12/31	22		0	

25	FILA_25	Hallazgo 24	Saldo cajas menores al cierre de la vigencia 2016 (A, D8). Al cierre de la vigencia la cuenta de 110502 Caja menor presentó un saldo de \$689.880,00 correspondientes al tercer identificado con cédula de ciudadanía No. 39.402.227 quien desempeña el cargo de secretario de la Subdirección de Gestión y Administración Ambiental (Sede Central de CORPOURABA), debido a que al cierre de la vigencia 2016 no se habían reintegrado \$689,880 consignados por concepto de caja menor el 28 de octubre de 2016 mediante Comprobante de Egresos No. 2519 en su cuenta personal.	Deficiencias de gestión administrativa y financiera, lo que conlleva a que los recursos públicos no se manejen con la custodia y diligencia exigida en la norma y expone los recursos económicos al riesgo de pérdida.	Capacitar al personal responsable de cajas menores para que haya un oportuno seguimiento y control en los reembolsos	Realizar capacitación para fortalecer las acciones de legalización de los fondos de cajas menores y el reintegro de los saldos sobrantes antes del 29 diciembre de cada vigencia. (art 13 del decreto 2768 28 diciembre de 2013) o cuando haya cambio de responsable del fondo	Acta		1	2017/08/01	2017/12/31	22		0
26	FILA_26	Hallazgo 25	Elementos de los estudios previos (A, D9). Los estudios previos no contienen todos los requisitos establecidos en la norma	Falta de identificación de los requisitos mínimos para llevar a cabo la contratación, por debilidades en la elaboración de estudios previos y en los mecanismos de control identificados.	Encuentros académicos	Encuentros académicos	Número	3,00	2017/08/01	2018/08/30	56		0	
27	FILA_27	Hallazgo 25	Elementos de los estudios previos (A, D9). Los estudios previos no contienen todos los requisitos establecidos en la norma	Falta de identificación de los requisitos mínimos para llevar a cabo la contratación, por debilidades en la elaboración de estudios previos y en los mecanismos de control identificados.	Evaluación periódica sobre la funcionalidad del Comité y mejoras al proceso de formulación de Estudios Previos.	Evaluaciones	Número	4,00	2017/08/01	2018/08/30	56		0	
28	FILA_28	Hallazgo 26	Publicación contractual (A, D10). CORPOURABA no publicó documento alguno de los siguientes contratos correspondientes a la vigencia 2016: 001, 052, 0106, 0144, 0250, 0251, 0253, 0259, 0271, 0282, 0298, 0320 y 0323.	Debilidades en la aplicación de las normas sobre publicación de la actividad contractual y en la determinación de mecanismos de control	Modificación del manual de funciones de la entidad, con el fin de establecerle tales funciones y ajustar el procedimiento P-RI-04 en términos de la norma	Manual Modificado	Número	2	2017/08/01	2017/09/30	9		0	
29	FILA_29	Hallazgo 26	Publicación contractual (A, D10). CORPOURABA no publicó documento alguno de los siguientes contratos correspondientes a la vigencia 2016: 001, 052, 0106, 0144, 0250, 0251, 0253, 0259, 0271, 0282, 0298, 0320 y 0323.	Debilidades en la aplicación de las normas sobre publicación de la actividad contractual y en la determinación de mecanismos de control	capacitación al funcionario responsable de la publicación	Capacitación.	Número	1	2017/08/01	2017/09/30	9		0	
30	FILA_30	Hallazgo 27	Suficiencia de la garantía de calidad del servicio (A). Inconsistencias en la póliza de seguros en el contrato 221-2016 suscrito el 5/10/2016 y la adición realizada, con respecto al plazo de ejecución establecido en el contrato	debilidades en la verificación para la aprobación de garantías y en la implementación de mecanismo de control por parte de CORPOURABA.	Capacitación en materia de gestión del riesgo contractual y opciones de transferencia del riesgo	Capacitación	Número	2	2017/08/01	2018/07/30	52		0	
31	FILA_31	Hallazgo 28:	Atención y seguimiento a quejas por explotaciones mineras- Minería ilegal (A, D11): No se han desarrollado las etapas técnicas y jurídicas de los procesos sancionatorios asociados a quejas por explotaciones mineras- Minería ilegal	Debilidades en las actuaciones jurídicas y del control y seguimiento de las obligaciones impuestas en los actos administrativos	Formular y ejecutar plan de trabajo para la ejecución de las actuaciones técnicas y jurídicas relacionadas con expedientes abiertos de minería, teniendo en cuenta las competencias de CORPOURABA y de los entes territoriales.	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/30	56		0	El plan de trabajo incluyó, además de otros aspectos: Estandarización de obligaciones - plazos y medidas de seguimiento a casos de minería, re-entrenamiento.
32	FILA_32	Hallazgo 29	Tiempos de los Trámites (A, D12). Se evidenció que la Corporación durante la vigencia 2016, excedió el tiempo establecido para el otorgamiento de trámites lo que no permitió atender con oportunidad los trámites relacionados con el uso y aprovechamiento de los recursos naturales, por incumplimiento de la normatividad aplicable	Incumplimiento de los términos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad	Seguimientos al cumplimiento de los tiempos de los trámites en el aplicativo CITA.	Reportes de seguimientos	Número	24	2017/08/01	2018/08/01	52		0	Responsable Subdirección de Planeación y Ordenamiento Territorial - Coordinador SGC.

33	FILA_33	Hallazgo 29	Tiempos de los Trámites (A, D12). Se evidenció que la Corporación durante la vigencia 2016, excedió el tiempo establecido para el otorgamiento de trámites lo que no permitió atender con oportunidad los trámites relacionados con el uso y aprovechamiento de los recursos naturales, por incumplimiento de la normatividad aplicable	Incumplimiento de los términos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad	Priorización y atención de los trámites en términos de oportunidad	Análisis de cumplimiento de tiempos	Número	12	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica
34	FILA_34	Hallazgo 29	Tiempos de los Trámites (A, D12). Se evidenció que la Corporación durante la vigencia 2016, excedió el tiempo establecido para el otorgamiento de trámites lo que no permitió atender con oportunidad los trámites relacionados con el uso y aprovechamiento de los recursos naturales, por incumplimiento de la normatividad aplicable	Incumplimiento de los términos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad	Evaluación histórica y del sector de los tiempos de los trámites.	Informe sobre resultados de la evaluación.	Número	1	2017/08/01	2017/10/31	13	0	Área técnica, área jurídica y subdirección SPOT - Coordinador SGC
35	FILA_35	Hallazgo 30	Lista de Chequeo (A). Diligenciamiento incompleto de la lista de chequeo R-AA-10.	Debilidades administrativas, técnicas y jurídicas en la revisión de la documentación previa al Auto de inicio	Reentrenamiento del personal responsable de la evaluación inicial del trámites.	Reentrenamientos	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica
36	FILA_36	Hallazgo 30	Lista de Chequeo (A). Diligenciamiento incompleto de la lista de chequeo R-AA-10.	Debilidades administrativas, técnicas y jurídicas en la revisión de la documentación previa al Auto de inicio	Ajuste de los procedimientos P-AA-03 y P-AA-04 en los terminos del CPAC artículo 18	Procedimientos ajustados	Número	2,00	2017/08/01	2017/08/30	4	0	Área técnica y área jurídica
37	FILA_37	Hallazgo 31	Procedimiento de Notificación (A, D13). Demora en el proceso de notificación y publicación de los actos administrativos que inicia y deciden trámites ambientales	Deficiencias administrativas y jurídicas en el proceso de notificación y publicación de los actos administrativos	reentrenamiento al personal de la sede centro y territoriales encargados del proceso de notificación de los actos administrativos y realizar control a través de CITA	reentrenamiento	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/30	56	0	
38	FILA_38	Hallazgo 31	Procedimiento de Notificación (A, D13). Demora en el proceso de notificación y publicación de los actos administrativos que inicia y deciden trámites ambientales	Revisar la información ingresada en el aplicativo CITA	seguimiento	seguimiento	Número	52,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	Disci
39	FILA_39	Hallazgo 31	Procedimiento de Notificación (A, D13). Demora en el proceso de notificación y publicación de los actos administrativos que inicia y deciden trámites ambientales	Ajuste del procedimiento de trámites ambientales en el tema de notificación y publicación de actos administrativos	procedimiento ajustado	procedimiento ajustado	Número	1,00	2017/08/01	2017/09/30	1	0	Disci
40	FILA_40	Hallazgo 32:	Seguimiento cumplimiento de requerimientos (A, D14). No establecer términos en los requerimientos y ante la imposibilidad de probar el periodo de incumplimiento, no se puedan iniciar los procesos tanto preventivos como sancionatorios	Debilidades en la aplicación normativa en materia jurídica e inaplicación del acto administrativo que requiere al usuario	Ajuste de los procedimientos y/o documentos en los terminos de los requerimientos (estandarización de obligaciones y plazos por tipo de trámite) y medidas de seguimiento de las obligaciones.	Procedimientos ajustados	Número	1,00	2017/08/01	2017/08/30	4	0	Área técnica y área jurídica
41	FILA_41	Hallazgo 33	Vencimiento de términos de trámites ambientales (A, D15). Trámites ambientales con terminos de vigencia vencido sin seguimiento por parte de CORPOURABA	Deficiencias en las actuaciones técnicas, jurídicas y administrativas de seguimiento a los permisos, concesiones, autorizaciones.	Ajuste del procedimientos para hacer seguimiento a tramites vencidos	Procedimientos ajustados	Número	3,00	2017/08/01	2017/08/30	4	0	Área técnica y área jurídica
42	FILA_42	Hallazgo 33	Vencimiento de términos de trámites ambientales (A, D15). Trámites ambientales con terminos de vigencia vencido sin seguimiento por parte de CORPOURABA	Deficiencias en las actuaciones técnicas, jurídicas y administrativas de seguimiento a los permisos, concesiones, autorizaciones.	Formular y ejecutar plan de trabajo para cerrar permisos, concesiones vencidos.	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica plan formulado para el 01-10-2017

43	FILA_43	Hallazgo 34	Pago usuarios de tasas retributivas (A). CORPOURABA en ejercicio de sus funciones de autoridad ambiental otorgó en su jurisdicción a través de actos administrativos permisos de vertimientos; sin embargo se evidenciaron debilidades en la gestión administrativa y jurídica del cobro de tasas retributivas a los usuarios, quienes a pesar de tener la obligación de hacer los pagos por los vertimientos puntuales al recurso hídrico presentaron retrasos, como es el caso de los municipios, empresas prestadoras de servicios, sector bananero y cafetero. El consolidado de la cartera del sector bananero y cafetero presenta la misma situación: deuda en 2015 e incrementada en el 2016. (Cuadro 41 del informe), \$116,048,828.00 y \$447.837.400,00	Deficiencias en aplicación del instrumento económico y de la gestión de cobro coactivo, lo que no garantiza el cumplimiento de metas y proyectos con los recursos asociados al control de los factores de deterioro ambiental, en pro del mejoramiento continuo de la calidad de las cuencas y del recurso hídrico de la jurisdicción.	Realizar gestión de cobro persuasivo y coactivo con el fin de mejorar el cumplimiento de metas recaudo para garantizar los recursos para proyectos de control de los factores de deterioro ambiental	Realizar el oportuno cobro persuasivo para disminuir los porcentajes de deudores en estado de mora y realizar gestión de cobro coactivo para recuperar la cartera en estado de mora, utilizando los mecanismos provistos en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera, aplicando las instancias de Resolución que fija obligación, Mandamientos de pago, Embargos Remate de bienes.	Documentos gestión de cobro		1	2017/08/01	2018/02/28	30	0	Oficios cobro, correos, persuasivos, acuerdos de pagos y embargos
44	FILA_44	Hallazgo 35	Pago usuarios de tasas por uso (A) CORPOURABA en ejercicio de sus funciones de autoridad ambiental otorgó a través de actos administrativos concesiones de aguas superficiales y subterráneas en su jurisdicción, sin embargo se evidenciaron debilidades en la gestión administrativa y jurídica del cobro de tasas por uso a los usuarios, quienes teniendo el deber de hacer los desembolsos por el aprovechamiento y uso del recurso hídrico presentaron atrasos en el pago, (Cuadro 42 del informe \$17.562.699,00), cuadro 43 \$175.156.261,00, cuadro 44 \$795.543.520,00.	Debilidades de gestión de la Corporación en la aplicación del instrumento económica del cobro coactivo, lo que conlleva a que no se garantice la sostenibilidad del recurso hídrico y se cuente con recursos para realizar las inversiones para la protección y recuperación del recurso hídrico de los POMCAs de la jurisdicción.	Realizar gestión de cobro persuasivo y coactivo con el fin de mejorar el cumplimiento de metas recaudo para garantizar los recursos para realizar las inversiones para la protección y recuperación del recurso hídrico	Realizar el oportuno cobro persuasivo para disminuir los porcentajes de deudores en estado de mora y realizar gestión de cobro coactivo para recuperar la cartera en estado de mora, utilizando los mecanismos provistos en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera, aplicando las instancias de Resolución que fija obligación, Mandamientos de pago, Embargos Remate de bienes.	Documentos gestión de cobro		1	2017/08/01	2018/02/28	30	0	Oficios cobro persuasivos, acuerdos de pagos, correos
45	FILA_45	Hallazgo 36	Seguimiento PSMV (A, D16). CORPOURABA no realizó seguimiento PSMV, no inició de manera oportuna los procedimientos sancionatorios y en la culminación de procesos que se llevaban de vigencias anteriores	Debilidades en el control y gestión de las obligaciones impuestas en los actos administrativos y de gestión corporativa	Formular y ejecutar plan de trabajo para la ejecución de las actuaciones técnicas y jurídicas que se correspondan con el estado de los PSMV, .	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica plan formulado para el 01-10-2017	
46	FILA_46	Hallazgo 37	Atención de Quejas/sancionatorios (A, D17). Deficiencias de la Corporación en la aplicación del procedimiento P-AA-08	Debilidades de control y gestión en el ejercicio de la autoridad ambiental	Formular y ejecutar plan de trabajo para la ejecución de las actuaciones técnicas y jurídicas que se correspondan con el estado de los procesos sancionatorios abiertos.	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica plan formulado para el 01-10-2017	
47	FILA_47	Hallazgo 37	Atención de Quejas/sancionatorios (A, D17). Deficiencias de la Corporación en la aplicación del procedimiento P-AA-09	Debilidades de control y gestión en el ejercicio de la autoridad ambiental	Reentrenamiento del personal responsable de la evaluación de procesos sancionatorios.	Reentrenamientos	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0	Área técnica y área jurídica plan formulado para el 01-10-2017	
48	FILA_48	Hallazgo 38:	Aprocheamiento forestal - marcación de tocones forestales (A). Incumplimiento a medida de manejo (marcación de tocones) impuesta para la verificación de las prácticas silviculturales propuestas	Debilidades de control y gestión a las actividades de seguimiento	Ajuste de los procedimientos y/o documentos en los terminos de los requerimientos (estandarización de obligaciones y plazos por tipo de trámite) y medidas de seguimiento de las obligaciones.	Procedimientos ajustados	Número	1,00	2017/08/01	2018/08/01	52	0		
49	FILA_49	Hallazgo 39:	Bodegaje y Estado del material (A). Deficiencias de la Corporación en la aplicación del procedimiento en relación con el bodegaje y medidas de conservación de decomisos, contenidos en el P-AA-08-	Debilidades de supervisión al estado del producto decomisado, a la falta de establecimiento de condiciones y parámetros para el almacenamiento y bodegaje del material	Gestión de espacios, a través de contratos y/o convenios, según sea el caso, con las condiciones adecuadas de bodegaje	Contrato/Convenio suscrito	Número	1,00	2017/08/01	2017/09/30	8	0		

50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 39	Bodegaje y Estado del material (A). Deficiencias de la Corporación en la aplicación del procedimiento en relación con el bodegaje y medidas de conservación de decomisos, contenidos en el P-AA-08-	Debilidades de supervisión al estado del producto decomisado, a la falta de establecimiento de condiciones y parámetros para el almacenamiento y bodegaje del material	Ajuste de procedimientos PAA-08 en asuntos asociados a bodegaje y mecanismos para sufragar gastos asociados al bodegaje y madera decomisada.	Procedimientos ajustados	Número	1,00	2017/08/01	2017/09/30	8	0	Requiere actuación de la Subdirección de Gestión y Administración Ambiental, Jurídica, SAF y Contratación.
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 40	Material Forestal sin Reclamar (A). No hubo entrega, ni cumplimiento de medidas impuestas en Convenio de entrega de madera:	Debilidades en las actuaciones jurídicas de la Corporación, lo que puede conllevar a que no se entregue el material acorde a la normativa.	Ajuste a obligaciones del Convenio de entrega y Plan de seguimiento a convenios suscritos.	Modelo de Convenios de Entrega.	Número	1,00	2017/08/01	2017/09/30	8	0	SE establece acta de trabajo con Sgral y Contratación estableciendo los terminos de referencia para los Convenios de entrega de madera.
52	FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 40	Material Forestal sin Reclamar (A). No hubo entrega, ni cumplimiento de medidas impuestas en Convenio de entrega de madera:	Debilidades en las actuaciones jurídicas de la Corporación, lo que puede conllevar a que no se entregue el material acorde a la normativa.	Ajuste a obligaciones del Convenio de entrega y Plan de seguimiento a convenios suscritos.	Seguimiento a Convenios	Número	12,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 41	Archivo de Expedientes (A, OI). CORPOURABA ha incumplido en la ejecución de normas archivísticas (Foliación, archivo cronológico e inventario de documentos).	Debilidades de seguimiento y control de las actividades archivísticas	Reentrenamiento en normas y principios archivísticos para la conformación de expedientes	Reentrenamientos	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	
54	FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 42	Actualización del PGRI (A). Información generada por CORPOURABA desactualizada	Deficiencias en la revisión de la información reportada en el Informe de Gestión	Reporte de información en el proyecto y el informe de gestión basado en los actos administrativos municipales	Informe final Proyecto Saneamiento Ambiental 2017	Número	1,00	2017/08/01	2018/01/30	24	0	
55	FILA_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 43	Seguimiento del plan de gestión integral de residuos sólidos -PGIRS (A, D18). No hay consistencia en los informes asociados a PGIR, respecto a avances reportados por el municipio y los informes del Proyecto y de gestión.	Deficiencias de control y seguimiento a la gestión municipal de PGIRS asociada a tramites y a gestión de la información desde la inversión (Proyectos).	Ajuste e implementación de ficha de seguimiento asociado al cumplimiento de PGIRS que incluye formato de recolección de información, procesamiento y análisis	Formato y ficha de evaluación	Número	1,00	2017/08/01	2017/09/30	8	0	
56	FILA_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 44	Control y seguimiento a rellenos y sitios de disposición de residuos (A, D19). Deficiencias de control y seguimiento a rellenos y sitios de disposición de residuos	Debilidades de la Corporación en actuaciones jurídicas y de notificación en el cumplimiento de sus funciones de control y seguimiento de algunos Rellenos sanitarios y sitios de disposición de la jurisdicción	Formular y ejecutar plan de trabajo para la ejecución de las actuaciones técnicas y jurídicas que se correspondan con el estado de los procesos de los rellenos sanitarios.	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	El plan de trabajo deberá incluir, entre otros aspectos, el reentrenamiento del personal y la estandarización de obligaciones y plazos para RS y medidas de seguimiento de las obligaciones.
57	FILA_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 45	Cierre de Botaderos a cielo abierto (A, D20). Pese a las actuaciones técnicas y jurídicas aún permanecen abiertos los botaderos a cielo abierto de Vigía del Fuerte y Murindó	Debilidades en la actuación jurídica y administrativa para el cierre de botaderos a cielo abierto	Estandarización de obligaciones y plazos y medidas de seguimiento de las obligaciones en el caso de Cierre de botaderos a cielo abierto.	Procedimientos ajustados	Número	1,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	SE requiere incluir medidas para atender a municipios con problemas financieros y estructurales para el desarrollo de Rellenos Sanitarios.
58	FILA_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 45	Cierre de Botaderos a cielo abierto (A, D20). Pese a las actuaciones técnicas y jurídicas aún permanecen abiertos los botaderos a cielo abierto de Vigía del Fuerte y Murindó	Debilidades en la actuación jurídica y administrativa para el cierre de botaderos a cielo abierto	Apoyo a la institucionalización de la Ordenanza Basura Cero, en los aspectos que son de competencia de CORPOURABA	Acuerdo del Consejo Directivo	Número	1,00	2017/08/01	2017/08/30	4	0	
59	FILA_59	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 46	Registro único de infractores ambientales -RUIA (A, D21). No hay reporte oportuno de los infractores al Registro único de infractores ambientales -RUIA	Deficiencias de gestión en el registro y actualización del RUIA	Reentrenamiento	talleres	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	
60	FILA_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE ME	Hallazgo 46	Registro único de infractores ambientales -RUIA (A, D21). No hay reporte oportuno de los infractores al Registro único de infractores ambientales -RUIA	Deficiencias de gestión en el registro y actualización del RUIA	Ajuste de procedimientos PAA-08 en asuntos asociados al reporte del RUIA, responsables y flujo en CITA	Procedimientos ajustados	Número	1,00	2017/08/01	2018/08/30	52	0	

61	FILA_61	Hallazgo 47	Pago por multas y sanciones (A, D22). CORPOURABA en ejercicio de sus funciones de autoridad ambiental profirió actos administrativos falló e impuso multas y sanciones a los infractores ambientales; sin embargo se evidenciaron debilidades en la gestión administrativa y jurídica del cobro de multas y sanciones, quienes presentaron atrasos en el pago por este concepto, que al 31 de diciembre de 2016, se consolida a continuación: (Informe \$466.177.044,69).	Debilidades en la gestión administrativa y jurídica del cobro de multas y sanciones,	Realizar gestión de cobro persuasivo y coactivo con el fin de mejorar el cumplimiento de metas recaudo para garantizar los recursos para proyectos de control de los factores de deterioro ambiental	Realizar el oportuno cobro persuasivo para disminuir los porcentajes de deudores en estado de mora y realizar gestión de cobro coactivo para recuperar la cartera en estado de mora, utilizando los mecanismos provistos en el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera, aplicando las instancias de Resolución que fija obligación, Mandamientos de pago, Embargos Remate de bienes.	Documentos gestión de cobro		1	2017/08/01	2018/02/28		52	0	Oficios cobro persuasivos, acuerdos de pagos, correos
62	FILA_62	Hallazgo 48	Gestión de Atención Contravenciones/Infracciones Ambientales (A, D23). Expedientes pendientes de culminar la gestión de Atención Contravenciones/Infracciones Ambientales - incumplimiento Procedimiento PAA-08	Deficiencias y demoras en la gestión técnica y jurídica de CORPOURABA en las diferentes etapas del proceso de atención de las contravenciones	Formular y ejecutar plan de trabajo para la ejecución de la actuaciones técnicas y jurídicas que se correspondan con el estado de los procesos sancionatorios abiertos.	1. Plan formulado y 2. Plan ejecutado	Número	2,00	2017/08/01	2018/08/01		52	0	Área técnica y área jurídica plan formulado para el 01-10-2017	
63	FILA_63	Hallazgo 49	Cumplimiento de Metas (A). No se logró el cumplimiento de las metas programadas para la vigencia 2016 en algunos proyectos.	Deficiencias de seguimiento y control a la ejecución de las actividades misionales del Plan de Acción, debilidades en la gestión administrativa	Evaluación periódica para ajuste de metas ante Consejo Directivo	Informes trimestrales	Número	1,00	2017/08/01	2017/12/15		18	0	Requiere una evaluación en octubre para llevar a Consejo Directivo-ajuste metas vigencia 2017	
64	FILA_64	Hallazgo 50	No registro de manera oportuna el diligenciamiento de los campos solicitados por el aplicativo Ekogui	Debilidades en la capacitación al administrador y apoderado en el registro del aplicativo de Ekogui y en la gestión para la actualización de la información requerida por el mismo	Reentrenamiento a los apoderados de La Corporación	reentrenamiento	Número	2	2017/08/01	2018/08/30		52	0		
65	FILA_65	Hallazgo 50	No registro de manera oportuna el diligenciamiento de los campos solicitados por el aplicativo Ekogui	Debilidades en la capacitación al administrador y apoderado en el registro del aplicativo de Ekogui y en la gestión para la actualización de la información requerida por el mismo	actualización del registro de reportes al aplicativo Ekogui	reporte de Ekogui	Número	12,00	2017/08/01	2018/08/30		52	0		