

FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República
Entidad: CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CHIVOR – CORPOCHIVOR

Representante Legal: LUIS ERNESTO SABOYA VARGAS
 NIT: 800.252.037-5

Períodos fiscales que cubre: 2007

Modalidad de Auditoría: Integral con modalidad Regular

Fecha de Suscripción:

10/11/2008
30-Sep-09

Fecha de Evaluación:

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 (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		Area Responsable
																		SI	NO	
1	1905002	Se debe dar aplicación a los manuales de procesos y procedimientos adoptados por la entidad, se observó que no se está dando cumplimiento al Manual de Procesos de Apoyo del sistema de gestión de Calidad ISO 9000, en lo correspondiente a gestión de Documentos, Unidades de Conservación, lo cual dificulta la consulta del archivo y posibilita la pérdida de documentos	No se está dando aplicación a los manuales de procesos y procedimientos adoptados por la entidad	Lo cual dificulta la consulta del archivo y posibilita la pérdida de documentos	Socializar a los funcionarios de la Corporación el nuevo manual de procesos y procedimientos, Estructuración, aprobación e implementación del sistema integrado de gestión de la calidad. Capacitación del capital humano en lo relacionado a archivística.	Cumplir con los manuales implementados en la Corporación, evitar la pérdida de documentos y cumplir con las normas de archivística.	Socialización y capacitación sobre el manejo correcto y oportuno de los documentos institucionales.	Socializaciones y capacitaciones	2	01-Sep-08	31-Dic-08	17	2	100%	17	17	17			PLANEACIÓN, ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO
2	1103002	Los recaudos de Tasas por uso de aguas para las vigencias 2004, 2005 y 2006 a 31 de diciembre de 2007 suman \$79.9 millones correspondiente al 52% de \$153.7 millones que es el valor liquidado en los tres periodos. Este porcentaje es inferior en 8% al que la corporación se había fijado para la vigencia que era del 60%. Lo anterior debido a la fijación de metas muy altas dando como resultado el incumplimiento de las mismas.	Fijación de metas muy altas	Bajos recaudos que posibilitan el incumplimiento en la gestión	Adelantar los procesos coactivos en todas sus etapas.	Mejorar el recaudo y lograr el cumplimiento de la meta fijada.	Revisar trimestralmente el listado de usuarios que se encuentran en mora de tasas por uso para efectos de aplicar los procedimientos establecidos para el cobro coactivo.	Revisiones adelantadas	3	01-Sep-08	30-Jun-09	43	3	100%	43	43	43			SUBB. ADMINISTRATIVA Y GESTION

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
3	1103002	Los recaudos por concepto de Tasa por Uso, correspondiente a la facturación del 2006 solo fueron del 69% (\$27.4 millones) frente a un presupuesto de ingresos de \$40 millones. Lo anterior debido a la fijación de metas muy altas dando como resultado el incumplimiento de las mismas. (La causa se subsana con la misma acción)	Fijación de metas muy altas y falta de Gestión por parte de la entidad	Incumplimiento de metas y bajos recaudos	Adelantar los procesos coactivos en todas sus etapas.	Mejorar el recaudo y lograr el cumplimiento de la meta fijada.	Revisar trimestralmente el listado de usuarios que se encuentran en mora de tasas por uso para efectos de aplicar los procedimientos establecidos para el cobro coactivo.	Revisiones adelantadas	3	01-Sep-08	30-Jun-09	43	3	100%	43	43	43			SUBB. ADMINISTRATIVA Y GESTION
4	1103002	De 34 metas físicas planteadas, se cumplieron totalmente 27, parcialmente cinco y dos no se ejecutaron, para un promedio de cumplimiento del proyecto en metas físicas de 91.65%.....	Fijación de metas muy altas y falta de Gestión	La educación, capacitación y divulgación no se están cumpliendo en forma eficiente	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del consejo directivo	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION	
							Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0		0
5	1103002	De 10 metas físicas se cumplieron totalmente seis y parcialmente cuatro, para un promedio de cumplimiento del proyecto en metas físicas de 83.1%. (La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4.)	Fijación de metas muy altas y falta de Gestión	Incumplimiento de metas y baja gestión	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del consejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
								Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
6	1103002	Se fijaron 7 acciones para el 2007 por medio de nueve metas, se cumplen totalmente cinco y parcialmente cuatro para un promedio de cumplimiento del proyecto en metas físicas de 83.44%.(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4 y5.)	No reglamentación de los consejos de cuenca y el bajo avance en la formulación de agendas ambientales	Posibilita que el proyecto se prolongue y no se den resultados previstos	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			
7	1103002	El proyecto solo comprende un objetivo mediante 10 acciones a cumplir por medio de 14 metas, cumpliendo totalmente 13 y una parcialmente, resultando un 99.11% de cumplimiento. La meta no cumplida corresponde al porcentaje de expedientes sistematizados que alcanzó el 87.6%....(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4.)	Falta de actualización del sistema de información.	Posibilita que se afecten otras áreas de fundamental importancia.	Plan de trabajo para definir actividades, responsabilidades y plazos necesarios para ingresar la información	Minimizar los posibles riesgos que generados por el hallazgo.	Plan de trabajo formulado, concertado y aprobado	Documento	1	1-Oct-08	31-Dic-08	13	1	100%	13	13	13			SUBD DE GESTION / SECRETARIA GENERAL
					Ejecución del plan	Porcentaje de avance	100%	1-Ene-09	31-Dic-09	52	32%	32%	17	0	0					
8	1103002	El proyecto comprende cuatro objetivos con 13 acciones para igual número de metas, cumpliendo totalmente cinco y ocho parcialmente, para un promedio de cumplimiento del 88.84%.....	Inoportunidad en la iniciación de la implementación del MECI	Posibilita el no avance total en la presente vigencia y no aplicación oportuna en los diferentes procesos	Realizar revisión y seguimiento trimestral al avance en el cumplimiento de las metas del proyecto.	Hacer revisión y seguimiento a las metas del proyecto	Informe trimestral de estado de avance	Informe	2	1-Oct-08	1-Abr-09	26	2	100%	26	26	26			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance de la implementación del MECI, para obtener una oportuna implementación en los sistemas.	Hacer seguimiento a la implementación del MECI en cada uno de los sistemas	Informe trimestral de estado de avance del MECI	Revisión interna trimestral	2	1-Oct-08	1-Abr-09	26	2	100%	26	26	26			

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
9	1103002	El proyecto comprende dos objetivos con 11 acciones para desarrollar mediante 14 metas cumpliendo totalmente tres y parcialmente 11 para un promedio de cumplimiento en el alcance de metas físicas apenas del 59. %...(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4,5,6.)	Falta de oportunidad en la iniciación de los procesos de contratación	Posibilita que los procesos de la siguiente vigencia se retrasen por la ejecución de los de la anterior vigencia.	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			
10	1103002	De ocho metas planteadas, la entidad cumplió totalmente con cinco, parcialmente una en dos no avanzó, para un promedio de cumplimiento de las metas físicas de 64.75%...(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4,5,6,9.)	Realización de otras actividades consideradas prioritarias	Gestión reducida en la vigencia	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			
11	1103002	A partir de cuatro objetivos propuestos para la vigencia se fijaron 10 metas alcanzando el 100% en cuatro, avance parcial en cuatro y dos sin ningún avance, para un promedio de avance de las metas físicas de 57%...(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4,5,6,9,10.)	Fijación de metas muy altas por deficiencias en la planeación	Posibilidad de incumplimiento de la Gestión Misional	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
12	1103002	A partir de cuatro objetivos y 10 acciones se fijaron 14 metas físicas cumpliendo al 100% en ocho y parcialmente en seis para un promedio de avance del 90.4%....	Deficiencias en el proceso de contratación	Atraso notorio en las actividades fundamentales que afectan la Gestión de la entidad	Seguimiento permanente el sistema de contratación	Realizar aplicabilidad y seguimiento permanente al proceso de contratación, para garantizar el cumplimiento de las metas	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
13	1103002	A partir de 11 acciones, se fija igual número de metas avanzando totalmente en tres y parcialmente en ocho, para un promedio de cumplimiento de metas físicas de 86.25%...(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4,5,6,9,10,11).	Fijación de metas muy altas	Contribuye a que la Gestión de la entidad en el área misional se vea afectada	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			
14	1103002	De 11 acciones planteadas con igual número de metas para desarrollar el proyecto, se avanza totalmente en ocho y parcialmente en tres, para un promedio de cumplimiento en el alcance de metas físicas de 94.44%.....(La causa se subsana con la misma acción de mejora planteada para el hallazgo No. 4,5,6,9,10,11,13).	Fijación de metas muy altas	Baja gestión de la entidad en este campo	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			
15	1103002	Se plantearon 12 acciones con igual número de metas, avanzando totalmente en cinco, parcialmente en tres y sin ningún avance en cuatro, para un promedio de avance en de metas físicas de 63.58%.....	Deficiencias en el proceso de contratación y falta de cumplimiento de metas	Atención inoportuna al Medio Ambiente, en lo que a suenos se refiere	Realizar revisión semestral de avance de los proyectos por parte del concejo directivo	Hacer revisión del avance de las metas y acciones para lograr el cumplimiento de las metas físicas.	Informe semestral de avance de cada uno de los proyectos	Informe	2	1-Oct-08	1-Oct-09	52	2	100%	52	0	0			SUBD. PLANEACION
					Revisión del avance trimestral de la meta física para implementar los ajustes necesarios.	Realizar la revisión a la matriz global de control y seguimiento al PAT 2007-2009	Diligenciamiento oportuno del instrumento de control y seguimiento de manera trimestral	Revisión interna trimestral	4	1-Oct-08	1-Oct-09	52	4	100%	52	0	0			

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 (PoI)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		Area Responsable
																		SI	NO	
16	1103100	Analizados los indicadores con que cuenta la entidad, se evidencio que esta no posee indicadores de equidad ni de valoración de costos ambientales lo cual no posibilita medir la gestión de la entidad en este sentido....	Dificultades para la elaboración de estos indicadores	No permite medir la gestión de la entidad en este campo	Conformar un equipo interdisciplinario para definir los alcances de la posibilidad de medir la gestión corporativa respecto a los indicadores	Definir la posibilidad de construir los indicadores de costos ambientales	Creación de comité interdisciplinario	Reunión del comité	2	1-Oct-08	1-Abr-09	26	2	100%	26	26	26	SI		SUB PLANEACION
17	1103002	Para la ejecución de proyectos como la Construcción de Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR, se han celebrado convenios entre la Corporación, los municipios y la Gobernación de Boyacá, sin embargo, a la fechas las PTAR no están en funcionamiento por falta de la construcción de los emisarios finales a cargo de la Gobernación	Falta de Cooperación interinstitucional	Las PTAR no han entrado en funcionamiento y se sigue contaminando el medio ambiente	Oficiar a la Gobernación y municipios para que se de celeridad en las obras a construir.	Lograr el funcionamiento en el menor tiempo posible.	Oficiar a la Gobernación y a los municipios	Oficios enviados	3	10-Sep-08	15-Nov-08	9	3	100%	9	9	9			SUBD. GESTION
18	1405001	Los pagos deben ajustarse a lo pactado en los contratos. Según acta de pago parcial del 1° de junio de 2007 y comprobante de egreso 3260 del 23 de julio de 2007, por valor de \$27 millones, correspondiente al contrato 054-07, se descuenta cuatro meses después \$1'3 millones como mayor valor pagado del contrato 077-06, comprobante de egreso 29442 del 23 de marzo de 2007 por valor de \$1'9 millones valor que no era el saldo que se debía al contratista ya que solo se adeudaba \$0.6 millones, debido a la falta de un adecuado control en los pagos efectuados situación que puede generar pagos	Falta de un adecuado control en los pagos y un sistema integrado que maneje la información financiera	Se puede generar duplicidad en los pagos y realizar algunos que no correspondan	Generar los pagos a través del Sistema de Información Administrativo y Financiero	Evitar duplicidad en los pagos	Autocontrol desde que se inicia el procedimiento hasta que se efectúan los pagos	Totalidad de los pagos	100%	1-Sep-08	30-Jun-09	43	100%	100%	43	43	43			SUBD. ADMINISTRATIVA

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
19	1404003	Las pólizas deben contemplar tanto el riesgo amparado como la vigencia correspondiente, en el contrato 111-07, de acuerdo al análisis de conveniencia el objeto a contratar y estudios previos se indicaba la conformación y dotación de 4 centros de reacción inmediata para control y extinción de incendios forestales durante la vigencia 2007, sin embargo no se evidencia información sobre la creación de dichos centros, las 31 bombas fueron entregadas a 7 municipios mediante contratos de comodato. No se pactó vigencia de la garantía de calidad de los elementos adquiridos en la garantía Única, situación que se presenta por debilidades en el Sistema de Control Interno, lo que puede generar que los bienes no estén debidamente amparados.	Debilidades en el sistema de control interno	No se tenga respaldo de todos los riesgos que surgan en caso de reclamaciones	Verificar que las pólizas contengan las vigencias para cada uno de sus amparos	Dar cumplimiento a los términos de referencia en lo relacionado con las garantías a suscribir con el contratista.	Revisar y hacer seguimiento a los contratos que se suscriban.	Contratos revisados y con seguimiento	100%	1-Sep-08	30-Jun-09	43	100%	100%	43	43	43			SUBD. ADMINISTRATIVA
20	1405001	Los descuentos a los contratistas deben especificarse en forma clara, para el caso de los contratos 067-07 y 073-07 entre otros. Se realiza el descuento en el comprobante de egreso como retentivo incluyendo la retención de timbre a los contratistas, lo cual se presta a confusión ya que no se desagregan los conceptos, debido a la falta de diseño adecuado en los formatos de pago, lo cual genera confusión en las deducciones realizadas.	Falta de diseño adecuado en los formatos de pago	Confusión en las deducciones realizadas	Diseñar un formato de pago, donde contenga los campos necesarios para registrar separadamente los contextos de los descuentos de Ley.	Evitar confusión en las deducciones realizadas.	Formato que contenga los campos para los descuentos respectivos.	Número de formatos	1	3-Sep-08	28-Feb-09	25	1	100%	25	25	25			SUBD. ADMINISTRATIVA
21	1404010	En el convenio 081-06 celebrado entre Corpochivor y la Organización de los Estados Iberoamericanos OEI por valor de \$485 millones... Inicialmente para dar cumplimiento al convenio la Corporación giro el 50% como anticipo \$230.7 millones correspondiente a los 2 proyectos el 21-02-07, sin embargo el 12-03-07 se suscribe un OTRO SÍ, en donde "modificó el valor del convenio específico de cooperación número 001-06 para disminuir su valor en la suma de \$252,8 millones...	Improvisación en los pliegos de referencia y debilidades del Sistema de Control Interno	Se puede generar duplicidad en los pagos y realizar algunos que no correspondan	Clarificar y revisar los requisitos exigidos en cada licitación y convenio, mediante la aplicación de un instrumento de supervisión en cada convenio suscrito por la Corporación.	Evitar la realización de doble pago o pagos que no correspondan	Revisar y hacer seguimiento trimestral a los convenios que se suscriban.	Convenios revisados	3	1-Sep-08	30-Jun-09	43	3	100%	43	43	43			SECRETARIA Y CONTROL INTERNO

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
22	1801004	La entidad debe realizar conciliación de información entre el área de tesorería y contabilidad. Los deudores- porcentaje sobretasa ambiental impuesto predial, presentan sobreestimación en \$7 millones, valor que se obtiene entre lo reportado por contabilidad \$28 millones y lo reportado por los municipios es de 21 millones, afectando igualmente los ingresos...	La entidad no realiza conciliación de información entre el área de tesorería y contabilidad	No confiabilidad en la información contable	Realizar conciliaciones entre la información del software Premium Milenium con Tesorería y Contabilidad de los municipios antes del cierre contable.	Unificar los valores entre contabilidad y Tesorería.	Hacer cruces entre contabilidad y Tesorería.	Cruces contables	3	3-Sep-08	30-Jun-09	43	3	100%	43	43	43			SUBD. ADMINISTRATIVA
23	1801002	Deudores-tasas presenta un saldo de \$1.208 millones, que incluyen las tasas por uso y tasas retributivas por \$300 millones, valor que difiere de lo reportado por el área responsable en \$7 millones....	Entidad no cuenta con un sistema confiable de información y facturación. Ausencia de políticas de control y conciliación entre las áreas		Conciliación entre las áreas durante el periodo fiscal 2008.	Eliminar las diferencias encontradas entre el área contable y facturación.	Conciliación entre las áreas	Conciliaciones	1	25-Ago-08	30-Jun-09	44	1	100%	44	44	44			SUBD. ADMINISTRATIVA Y SUBD. DE GESTION
24	1801004	Los Deudores-Intereses de tasas por uso de agua y tasa retributiva y los ingresos no tributarios-intereses presentan incertidumbre por \$28 millones, debido a una diferencia con el área de facturación de \$8 millones, por cuanto ésta reporta \$ 20 millones. De igual forma se observó que la entidad no da cumplimiento a la ley 1066 de 2006 y...	La entidad no posee un sistema adecuado de facturación.	No confiabilidad en la información contable	Adquisición de un software de facturación	Mejorar el sistema actual de facturación.	Adquisición del Software	Software implementado	1	21-Jun-08	31-Dic-09	80	0	0%	0	0	0			SUBD. ADMINISTRATIVA Y SUBD. DE GESTION
25	1801002	El efectivo y los Otros pasivos recaudados a favor de terceros quedaron sobrestimados en \$18 millones, debido a que la entidad cobró al contratista dicha suma, debiendo en su lugar exigir las estampillas pro desarrollo UPTC, según Ordenanza 30 de 2005 de la Gobernación de Boyacá...	La entidad está recaudando dineros que no le corresponden	Se sobre estiman los activos	Evitar realizar descuentos que no están autorizados por Ley.	Cumplir con las normas establecidas	Exigir estampillas de acuerdo a la ordenanza No. 30 de 2005 .	Cumplimiento de normas	100%	1-Jul-08	31-Dic-08	26	100%	100%	26	26	26			SUBD. ADMINISTRATIVA

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 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		Area Responsable
																		SI	NO	
26	1801004	Los salarios y prestaciones sociales presentan incertidumbre por \$9 millones, debido a que contablemente se reflejan \$217 millones y en el área de personal \$226 millones...	Falta de consistencia y comunicación en los sistemas de información	Por falta de conciliación de la información entre estas dependencias	Realizar cruces y conciliaciones entre las áreas de contabilidad y personal	Evitar inconsistencias en la información reportada	Hacer conciliaciones entre las áreas de contabilidad y personal	Conciliaciones efectuadas	1	01-Dic-08	28-Feb-09	13	1	100%	13	13	13			SUBD. ADMINISTRATIVA
27	1801002	Verificados los libros auxiliares de deudores se observa que el registro contable de la cuenta por cobrar con respecto a las tasas por uso de agua del tercer periodo no se realizó en su oportunidad...	La entidad no reconoce y contabiliza los hechos económicos dentro del período contable en que estos ocurran o se realicen en cumplimiento del principio de causalidad	Debido a que no se realizó la facturación oportuna, hecho que genera la no confiabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros	Entrega oportuna de la liquidación del periodo a cobrar a la Subdirección Administrativa.	Reconocer y contabilizar oportunamente el valor a cobrar por concepto de tasa por uso.	Realizar la liquidación y entregarla oportunamente a contabilidad.	Liquidación	1	1-Nov-08	31-Dic-08	9	1	100%	9	9	9			SUBD. GESTION
28	1801002	La entidad debe dar cumplimiento a los artículos 1º y 2º de la Ley 1066 de julio de 2006, reglamentados mediante decreto 4473 del 15 de Diciembre de 2006 y al Reglamento Interno de Cartera adoptado mediante resolución Nro. 027 de 2007. Realizado el cruce de información con el área responsable de los procesos de cobro coactivo y acuerdos de pago, existen deudas por concepto de tasas retributivas y tasas por uso del agua a las cuales ya se les cumplió la etapa de cobro persuasivo.	La entidad no da cumplimiento a los artículos 1º y 2º de la Ley 1066 de Julio de 2006, reglamentados mediante decreto 4473 del 15 de Diciembre de 2006 y al Reglamento Interno de Cartera adoptado mediante resolución No. 027 de 2007	Hecho que genera ineficiencia en el recaudo y posible prescripción de la obligación	Revisar el listado de usuarios por tasas para efecto de aplicar los procedimientos para el cobro coactivo.	Dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley 1066 de 2006, y demás normas que la modifiquen y complementen.	Realizar conciliaciones de listado de usuarios por tasas entre la oficina de cobro coactivo y contabilidad.	Conciliaciones	3	01-Sep-08	30-Jun-09	43	3	100%	43	43	43			SUBD. ADMINISTRATIVA
29	1801002	La entidad al momento de realizar actuaciones administrativas que afecten la información contable debe realizar los ajustes pertinentes. Analizada y cruzada la información de contabilidad con las escrituras se pudo observar que la entidad mediante escritura 1283 englobó los lotes para la construcción de sede nueva, de allí se deriva el predio donde se encuentran las instalaciones de Corpochivor CESAM 1 y lote esquinero CESAM 2..	La entidad al momento de realizar actuaciones administrativas que afecten la información contable debe realizar los ajustes pertinentes	Debido a la falta de coordinación y comunicación entre las dependencias, hecho que genera que no haya claridad en los activos fijos de la Corporación.	Realizar el ajuste contable correspondiente	Realizar el registro contable e individualizar el valor del cesam 2 para dar claridad a los activos fijos de la corporación.	Solicitar el avalúo del predio cesam 2	Ajuste	1	04-Sep-08	28-Feb-09	25	1	100%	25	25	25			SUBD. ADMINISTRATIVA

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 (PoI)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		Area Responsable
																		SI	NO	
30	1801100	El plan de compras debe estar acorde con las necesidades que debe atender la corporación en cumplimiento de su misión institucional. La entidad refleja en la cuenta 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA un saldo de \$34.millones, que corresponde a Maquinaria y equipo, Equipo de investigación, Muebles y enseres y equipo de oficina, Equipo de comunicación y computación, Equipo de	El plan de compras no está acorde con las necesidades que debe atender la corporación en cumplimiento de su misión institucional	Situación que se presenta debido a la falta de planeación, en los planes operativos que se desarrollen en cada vigencia fiscal.	Elaborar por cada subdirección el Plan de Compras, acorde a sus necesidades y de acuerdo a lo plasmado en los planes operativos que se desarrollen en cada vigencia fiscal.	Evitar la adquisición de bienes, que no se van a utilizar en su momento.	Plan de compras y Compras		1	01-Oct-08	02-Feb-09	18	1	100%	18	18	18			SUBD. ADMINISTRATIVA
31	1801100	La entidad debe dar cumplimiento al artículo 26 del Decreto 3100 de 2003. De las tasas retributivas, a la fecha la entidad no ha facturado ni el semestre comprendido entre 01 de noviembre de 2006 al 30 de abril de 2007, ni en su defecto el periodo anual comprendido entre el 01 de noviembre de 2006 y 31 de octubre de 2007, situación que se genera por la falta de gestión de la Corporación.	La entidad no está dando cumplimiento al artículo 26 del Decreto 3100 de 2003	Hecho que no le permite a la entidad el recaudo oportuno de sus ingresos para el cumplimiento de la Misión Institucional	Realizar la liquidación del periodo a cobrar por parte de la subdirección de Gestión Ambiental y remitirla a Subdirección Administrativa para la respectiva facturación	Realizar la facturación de la tasa en un tiempo máximo de 4 meses cumpliendo con el decreto 3100 de 2003.	Liquidación	1	1-Nov-08	28-Feb-09	17	1	100%	17	17	17			SUBD. DE GESTIÓN	
							Facturación	1				1	100%	17	17	17				

