

DE: Jefe Oficina Control Interno (E)

PARA: **YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ**
Directora General (E)

ASUNTO: Entrego Informe de Seguimiento y Verificación a los Avances del Plan de Mejoramiento Institucional vigencia 2019, a corte 30 de Junio de 2020.

FECHA: 30 de julio de 2020

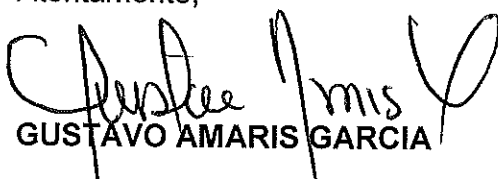
Con el fin de darle a conocer el estado actual del Plan de Mejoramiento Institucional, me permito entregarle el Informe de Seguimiento y Verificación a los Avances del Plan de Mejoramiento Institucional a corte 30 de junio de 2020.

El informe muestra que de los 29 hallazgos que contiene el Plan, uno (1) tiene actividades vencidas, trece (13) tienen actividades próximas a vencerse, y quince (15) tienen actividades que se vencen en el año 2021.

El Plan de Mejoramiento Institucional presenta un cumplimiento del 6% de sus actividades y un avance del 0.17%.

Cualquier inquietud sobre el tema con gusto la estaremos atendiendo.

Atentamente,




GUSTAVO AMARIS GARCIA

Anexo: Informe en siete (7) folios.

30-07-2020
12:44 p.m.
Mari Mendez



	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	PCEV-01 -F-09
	GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.	VERSIÓN: 2.0
	INFORME DE SEGUIMIENTO	FECHA: 17/07/2014
		Página 1 de 7

INFORME DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE EN LA ENTIDAD

DIRIGIDO A : Gustavo Amaris García
Jefe Oficina Control Interno (E)

FECHA DE PRESENTACIÓN : 28 de julio de 2020

REALIZADA POR : Moisés Gómez Pinto

PERIDO ANALIZADO : Junio de 2020

1. OBJETIVO

Cumplir lo encomendado en el literal "J" del artículo 12, Ley 87 de 1993 y fomentar la formación de una cultura de autocontrol, que contribuya al mejoramiento continuo en la entidad.

2. ALCANCE DEL INFORME

Dar a conocer a la Dirección General y a las áreas y subáreas responsables de realizar las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento Institucional, el avance y cumplimiento de ellas a corte 30 de junio de 2020.

3. METODOLOGÍA

Dentro de las técnicas de evaluación legalmente establecidas, hemos considerado la observación, la inspección, la comparación y el seguimiento entre otras, que nos permitieron desde nuestro rol de evaluador independiente, obtener los avances del Plan de Mejoramiento Institucional y así contribuir al mejoramiento institucional y a la toma de decisiones.

4. CUERPO DEL INFORME

En el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los avances del Plan de Mejoramiento Institucional a corte 30 de junio de 2020, observamos lo siguiente:

- La Corporación suscribió con la Contraloría General de la República el nuevo Plan de Mejoramiento el pasado 23 de junio de 2020.



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09
VERSIÓN: 2.0
FECHA: 17/07/2014
Página 2 de 7

- El Plan de Mejoramientos contiene 29 hallazgos, 20 hallazgos identificados por el Equipo Auditor de la CGR en la auditoría financiera practicada a la vigencia 2019 y 09 hallazgos del Plan de Mejoramiento anterior que no alcanzaron a cumplir con el 100% de sus actividades.
 - A corte 30 de junio de 2020 el Plan de Mejoramiento vigencia 2019 presentó un cumplimiento del 6% de sus actividades y un avance del 0,17%.
 - De los 29 hallazgos que contiene el Plan, uno tiene actividades vencidas, 13 tienen actividades próximas a vencerse y 15 tienen actividades que se vencen en el año 2021.
- ✓ El hallazgo que tiene actividades vencidas es el siguiente:

RELACION DE HALLAZGOS CON FECHA DE TERMINACIÓN DE ACTIVIDADES VENCIDAS					
No.	Descripción hallazgo	Descripción de las Actividades	Avance de la Actividad	Área Responsable	Seguimiento
H28	Manejo y uso sostenible de los humedales, De los Planes de Manejos formulados, solo cuenta con el acto administrativo de la adopción correspondiente al Plan de Manejo de la C.H del Río Bajo Cesar C-Z; falta evidencia de concertación de DA en los POT. No han trabajado conjuntamente en declaratoria de humedales bajo categorías de protección regional y local. No ha identificado humedales para valoración económica	Realizar seguimiento y asistencia técnica a los municipios con jurisdicción en los humedales del CC-Z, HS y la ciénaga de San Marco en el municipio del Paso para que incluyan los PMAH en los POT y Planes de Desarrollo.	0%	Subdirección General Área Gestión Ambiental Coordinación GIT para la Gestión de POMCAS y Ordenamiento Territorial Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 20 de junio de 2020. Según lo informado por el Coordinador del GIT para la Gestión de POMCAS y Ordenamiento Territorial Ambiental esta actividad no se pudo realizar por la pandemia, se hizo una programación con Educación ambiental, pero hubo que suspenderla por la entrada de la pandemia.
		Formular Plan de Manejo Ambiental de Humedal	0%		Fecha de terminación de la actividad: 30 de abril de 2021. Se está en la elaboración de los estudios previos para la contratación del proyecto
		Solicitar apoyo al MADS y a los entes de investigación para la implementación de la valoración económica	0%		Fecha de terminación de la actividad: 30 de abril de 2020 Se realizó una videoconferencia con el MADS donde se habló del tema, pero formalmente no se ha solicitado apoyo para la implementación de la valoración económica



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 3 de 7

✓ Los 13 hallazgos que tienen actividades próximas a vencerse son los siguientes:

RELACIÓN DE HALLAZGOS CON FECHA DE TERMINACIÓN DE ACTIVIDADES PRÓXIMAS A VENCERSE					
No.	Descripción hallazgo	Descripción de las Actividades	Avance de la Actividad	Área Responsable	Seguimiento
H1	Recursos para la Participación Ciudadana. Verificado el presupuesto ejecutado por la Corporación Autónoma Regional del Cesar CORPOCESAR en la vigencia 2019, no se evidencia la incorporación y por consiguiente la ejecución de recursos destinados para la promoción de la participación ciudadana en la gestión institucional.	Incluir en el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia 2020 un rubro específico destinado a la promoción de la participación ciudadana en la gestión institucional, que complementa las estrategias que en este sentido se vienen desarrollando en CORPOCESAR, en el marco de la ejecución de los diferentes programas, proyectos y acciones del nuevo PAI 2020-2023	0%	Subdirección General Área Planeación	Fecha de terminación de la actividad: 30 de Julio de 2020. No se recibió información
H2	Cuentas Por Pagar expiradas Analizadas las Cuentas por pagar constituidas en la Resolución 0025 del 17/01/2020, se observó la Orden de Pago 6673 del 26/12/2019 por \$9.425.990, que corresponde al contrato 0251/2018 del 27/12/2018 a nombre de Consultoría Declarantes Proyectos de Ingeniería Consorcio Wellands con Res. de pago del 18/12/2019 la cual correspondía a vigencias expiradas	Solicitar al Proveedor del Software ajustar el sistema financiero y corregir el error de parametrización de los pasivos exigibles y cuentas por pagar	20%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. Se ofició al proveedor del software PCT, solicitándole ajustar el sistema financiero y corregir el error de parametrización de los pasivos exigibles y cuentas por pagar
		Solicitar al proveedor del software financiero una capacitación, sobre los ajustes realizados en el manejo de los Pasivos exigibles y cuentas por pagar en los módulos correspondientes.	20%	Coordinación del GIT para la Gestión Financiera y Pagaduría	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 Se ofició al proveedor del software PCT, solicitándole capacitar al área financiera en los ajustes realizados al sistema financiero, relacionado con el manejo de los pasivos exigibles y cuentas por pagar, estamos a la espera de la respuesta
H4	Inconsistencias en la información sobre Metas y reporte de indicadores Se evidencia falta de coherencia entre la matriz de acciones operativas, la Matriz de Avance de Indicadores Mínimos de Gestión IMG y el Acuerdo 021 del 10 de octubre de 2017 expedido por el Consejo Directivo de la Corporación, en donde se hacen ajustes al Plan de Acción para la vigencia 2019	Notificar y/o comunicar mediante publicación en la página web oficial de la entidad o vía correo electrónico a todas las partes interesadas pertinentes (Incluyendo los auditores internos y externos) acerca de las modificaciones y/o ajustes de la matriz de acciones operativas del PAI, cuando aplique	0%	Subdirección General Área Planeación	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 No se recibió información



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09
VERSIÓN: 2.0
FECHA: 17/07/2014
Página 4 de 7

No.	Descripción hallazgo	Descripción de las Actividades	Avance de la Actividad	Área Responsable	Seguimiento
H6	Transferencias del Sector Eléctrico se estableció que durante el año 2019 Corpocesar percibió ingresos por \$827.364.331, los cuales fueron utilizados en el proyecto 8.2, a través del contrato de consultoría 19-6-0245-0-2016 suscrito con K2 Ingeniería S.A.S, por \$6.454.953.200, el cual requirió autorización de vigencias futuras para 2017, 2018 y 2019	Garantizar la debida ejecución de los recursos provenientes de transferencia del sector eléctrico en aquellas actividades contempladas en los numerales 1 y 3 literal a) Artículo 45 de la Ley 99 de 1993, modificada por la Ley 1450 de 2011.	0%	Subdirección General Área Planeación Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 No se recibió información
H7	Contrato 0175/2019. Se suscribió contrato con FUNDESAM, por \$154.124.982, el cual no fue ejecutado, a pesar de haberse pagado el 50% del anticipo. La CAR impuso multa por \$3.082.499.6a FUNDESAM por incumplimiento del contrato. En Acta de Liquidación de común acuerdo dice que el contratista se compromete a devolver teniendo en cuenta que el contrato no tuvo ejecución	Implementar un formato de informes de supervisión (técnica y financiera del contrato) para ser presentado con una frecuencia mensual, con destino al expediente contractual y a la oficina jurídica si es necesario	0%	Subdirector General Área Gestión Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 23 de septiembre de 2020. No se recibió información
		Iniciar los trámites correspondiente para obligar al contratista a devolver el dinero entregado por concepto de anticipo	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera Subdirección General Área Gestión Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 23 de junio de 2020. No se recibió información
H8	Factura TUA sin registrar en Contabilidad Analizado el libro auxiliar de Ingresos No Tributarios- Tasas y las facturas de la TUA expedidas en el 2019, se evidenció que se dejó de registrar \$4.547.829, por factura expedida y entregada al usuario del periodo 1 de Ene. a 31 de Dic 2015; también se registró doblemente \$307.627, por concepto de la factura 1510	Realizar los registros.	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 Esta actividad fue reportada en cero avance
H12	Sobregiro. La Cta. de Sobregiro con saldo a 31/12/19 de \$123.851.377,48, el cual incluye \$101.116.948, que no corresponde a un préstamo u obligación cierta; sino, a que de la Cta del Bco Btá Convenio MADS Calenturitas, la cual se encontraba inactiva y no estaba registrada en el aplicativo contable, se efectuó un traslado a la Cta corriente de la misma entidad bancaria.	Registro contable para darle ingreso al recurso	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. Esta actividad fue reportada en cero avance
		Actualizar en el software contable el registro de las cuentas bancarias de la entidad	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. Esta actividad fue reportada en cero avance



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 5 de 7

No.	Descripción hallazgo	Descripción de las Actividades	Avance de la Actividad	Área Responsable	Seguimiento
H13	Recaudo TUA, Retributiva y Sobretasa Ambiental Al analizar la facturación por TUA y Retributiva en la vig 2019, se evidenció un recaudo bajo en comparación con lo facturado, por uso de agua se recaudó un 18% de lo facturado y en tasa retributiva únicamente el 8,1%. En cuanto a la sobretasa ambiental, la situación es diferente, se alcanzó u recaudo del 93% de lo facturado.	Solicitud de bases de datos a distintas entidades para la actualización de los usuarios de la entidad.	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera.	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 Esta actividad fue reportada en cero avance
		Cobro persuasivo, a través de oficios, llamadas o correos electrónicos	0%	Coordinación del GIT para la Gestión Financiera y Tesorería	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. Esta actividad fue reportada en cero avance
H18	Depreciación y gasto se evidenció que el gasto por depreciación es superior al incremento en la depreciación acumulada año 2018 a año 2019, por \$417.719.083,70. Además, se evidencia que el valor de la depreciación aplicada en la Vig 2019, incluido para el cálculo del saldo de la cuenta depreciación acumulada 2019, es diferente al registrado en el gasto en Resultados	Implementación del módulo de propiedad planta y equipo (bienes inmuebles)	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 30 de octubre de 2020. Esta actividad fue reportada en cero avance
		Integración del módulo de propiedad planta y equipo (bienes muebles)	0%		Fecha de terminación de la actividad: 30 de octubre de 2020 Esta actividad fue reportada en cero avance
		Conciliar los saldos entre los módulos de contabilidad y los módulos de propiedad planta y equipo, incluidos los gastos por depreciación y realizar los ajustes correspondientes.	0%		Fecha de terminación de la actividad: 21 de febrero de 2020 Esta actividad fue reportada en cero avance
H19	Provisiones en procesos judiciales Revisada la relación de los procesos judiciales en contra de Corpocesar a 31/12/19 incluidos en E-Kogui y los procesos de las Notas Ctas de Orden Acreedoras, se evidenció demandas activas sin el cálculo de la provisión contable, el proceso demandante CHNS no fue revelado en las Ctas de Orden Acreedoras, por lo que tampoco se provisionó	Actualizar el Manual de Defensa Judicial regulando las provisiones contables	0%	Oficina Jurídica	Fecha de terminación de la actividad: 25 de diciembre de 2020. No se recibió información
		Capacitación de los usuarios sistema E-Kogui	0%		Fecha de terminación de la actividad: 25 de junio de 2021. No se recibió información
		Realizar análisis y revisión de los procesos judiciales activos para determinar si se debe hacer o no provisión contable	0%		Fecha de terminación de la actividad: 30 de octubre de 2020 No se recibió información



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09
VERSIÓN: 2.0
FECHA: 17/07/2014
Página 6 de 7

No.	Descripción hallazgo	Descripción de las Actividades	Avance de la Actividad	Área Responsable	Seguimiento
H22	Pago del IVA Contrato; el contrato de obra pública 212/17, por valor de \$7.490.381.323, en el cual pagó al contratista por concepto de IVA el valor de \$73.215.407, en contravía a lo estipulado por la Ley 21 de 1992 en su artículo 100 y a lo contenido en la sentencia del Consejo de Estado en mención	Solicitar concepto jurídico a la DIAN sobre la aplicación del IVA en los contratos de obra que celebra la Corporación.	0%	Subdirección General Área Gestión Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. No se recibió información
		Solicitar ante la DIAN la devolución del IVA pagado con ocasión del contrato 212/2017 fundamentado en el pago de lo no debido.	0%	Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020 No se recibió información
H23	Contrato de Obra; No 206/17 por valor de \$14.687.950.568,97 se observó una actividad que se denomina "Provisión de manejo ambiental por \$327.373.455,10, no especificada ni discriminada dentro de los Estudios Previos ni dentro de los Pliegos de Condiciones definitivos. además se pagó por concepto de IVA \$85.141.363,57, en contravía a lo estipulado por la Ley 21 de 1992	Solicitar concepto jurídico a la DIAN sobre la aplicación del IVA en los contratos de obra que celebra la Corporación.	0%	Subdirección General Área Gestión Ambiental Subdirección General Área Administrativa y Financiera	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. No se recibió información
H29	Ordenamiento Ambiental Territorial para Humedales. Se evidencia que trascurridos 17 años de haberse expedido la PNHIC, aún es incipiente la inclusión de los humedales en los instrumentos de planificación; solo el 26% de los reportes dan cuenta de este proceso en POMCAS y el 20% en instrumentos de planificación	Realizar talleres a los entes territoriales sobre la importancia de la inclusión de la PNHIC en los POT	0%	Subdirección General Área Gestión Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. No se recibió información
		Exigir en el proceso de concertación de los POT (PBOT, EOT) la inclusión de los humedales identificados en su jurisdicción.	0%	Coordinación GIT para la Gestión de POMCAS y Ordenamiento Territorial Ambiental	Fecha de terminación de la actividad: 31 de diciembre de 2020. No se recibió información

RECOMENDACIONES

Realizado el seguimiento y verificación al Plan de Mejoramiento vigente en la entidad con corte 30 de junio de 2020, nos permitimos hacer la siguiente recomendación:

- ✓ El Comité de Control interno debe convocar una reunión con los responsables de los hallazgos vencidos y próximos a vencerse, lo anterior con el fin de conocer y evaluar las causas y/o dificultades que se estén presentando para su cumplimiento



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORME DE SEGUIMIENTO

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 7 de 7

y a partir de esta situación establecer compromisos que nos permitan cumplir dentro del tiempo establecido.

Atentamente,


MOISÉS GÓMEZ PINTO
Profesional Universitario OCI.