



CERTIFICADO
ISO 9001
Certificado No. SC 4668-1
Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo
ISO 9001 - 2000

Mocoa, Febrero 15 de 2010

Señores
ASAMBLEA CORPORATIVA
Corporación para el Desarrollo Sostenible
Del Sur de la Amazonia
Ciudad.

Cordial saludo,

INFORMES DE REVISORIA FISCAL

La Revisoría Fiscal se permite presentar a Ustedes, la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia- CORPOAMAZONIA. A 31 de Diciembre de 2009-2008, con fundamento en normas de auditoría de general aceptación en Colombia.

Con el propósito de aportar elementos que aclaren y faciliten la comprensión del dictamen, a continuación me permito hacer una síntesis de los aspectos administrativos, Financieros, de Gestión y de Control Interno más relevantes de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia- CORPOAMAZONIA, durante el periodo examinado.

CUMPLIMIENTO.

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA, Cumple con los requisitos legales de acuerdo a su naturaleza Jurídica. Así mismo, cumplió con los Estatutos y se desarrollan cuatro (04)

Consejos Directivos Ordinarios y tres (03) Consejos Directivos extraordinarios, Cumplió con la Audiencia de rendición de Cuentas y se realizó Audiencia Pública para el ajuste del Plan de Acción 2010-2011.

Se rindieron los informes contables a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, cumplió con los pagos de Seguridad Social y Parafiscales, se elaboraron las declaraciones de Retefuente, Reteica, Declaración de Ingresos y Patrimonio, las cuales fueron presentadas dentro de los términos señalados con su pago correspondiente.

CORPOAMAZONIA, obtuvo la ratificación de la certificación de Calidad ISO 9001: VERSION 2008 y viene implementando la NTCGP 1000:2004, para lo cual cuenta con tres (03) procesos Estratégicos, cinco (05) Misionales, seis (06) de apoyo y dos (02) de Evaluación. El primero (01) de Diciembre 2008, se adoptó el Sistema Integrado de Gestión SIGE. Herramientas que se están utilizando buscando la eficiencia, eficacia y efectividad que contribuya a disminuir los impactos ambientales y el mejoramiento continuo de la calidad de vida de las comunidades.

GESTION

Cumplimiento de las metas del PAT 2007-2009 se cumplió en los siguientes porcentajes:



Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo
ISO 9001 - 2000

EJECUCION PAT 2007 - 2009

SUBPROGRAMA	% Meta Física	% Meta Finac
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	94.31	167
Control, Seguimiento Monitoreo de los Recursos Naturales	80.91	108
Gestión Integral del Recurso Hídrico	73.91	151
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	75.00	168
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	85.78	91
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	122.86	300
Desarrollo Administrativo Institucional	85.40	197
Plan de Educación Ambiental	100	68

El cumplimiento promedio de las metas físicas En el PAT 2007-2009, es del 89,27% y la Meta Financiera es 156.25. Se espera que con el ajuste que se realizo al PAT 2010- 2011 por la ampliación del periodo del director se pueda cumplir el Plan exitosamente

EJECUCION PAT 2009

SUBPROGRAMA	% Meta Física	% Meta Finac
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	76.47	94
Control, Seguimiento Monitoreo de los Recursos Naturales	76.40	88
Gestión Integral del Recurso Hídrico	58.02	67
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	75	92
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	50.34	52
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	100	100
Desarrollo Administrativo Institucional	99.25	51
Plan de Educación Ambiental	100	30

El cumplimiento promedio de las metas físicas del 2009, es del 79,43% y la Meta Financiera es 71.75. Lo que indica que cumplió parcialmente con el Plan de Acción pactado para esta vigencia. Lo anterior obedece a

situaciones como la incertidumbre que



CERTIFICADO
ISO 9001

Certificado No. SC 4668-1

Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo

ISO 9001 - 2000

se ocasionó con la Normatividad Jurídica generada sobre la utilización de los recursos de compensaciones por regalías petrolíferas en las diferentes inversiones ambientales.

FINANCIERA RESULTADO OPERACIONAL.

Los Ingresos al cierre contable de la vigencia 2009, presentan una disminución de del 6% frente a los resultados obtenidos en el año anterior, su mayor incidencia se representa en el rubro de transferencias que presenta una disminución del 81%, y el rubro de otros ingresos extraordinarios, que disminuyo en un 56% frente a los resultados obtenidos en el año anterior, En el rubro Ajustes de Ejercicios anteriores, se observa un aumento del 79%, debido a la causación de sobretasa compensada de Resguardos Indígenas y Recuperaciones de cartera.

Los Gastos Totales aumentaron en un 10%, frente a los resultados obtenidos en el año anterior y representan el 53% de los ingresos totales; se resalta que los gastos de administración tuvieron una disminución del 10% y el Gasto Público un incremento del 31%. El rubro de Otros Gastos representa únicamente un 5%.

El Estado de Actividad Financiera Económica y Social a 31 de diciembre de 2009, refleja un excedente de \$10.130.867.662. Que comparado con el ejercicio anterior presenta una disminución de \$2.478.074.955 pesos, lo anterior porque se obtuvo el 15% menos de ingresos por Regalías y se aumento la Inversión Social.

FLUJO DE EFECTIVO

El movimiento del efectivo refleja que a 31 de diciembre de 2009, existe una disponibilidad en Bancos y Corporaciones de \$25.522.108.160 pesos y unas Cuentas por Cobrar por compensación de Regalías por \$2.309.672.111 pesos para un Total de Disponibilidad de \$27.831.780.271 pesos contra unas exigibilidades y reservas por pagar de \$15.510.453.128 pesos determinándose un superávit de tesorería de \$12.321.327.143 pesos.

SITUACION FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Dentro de la composición del Balance General, el Activo Total presenta un crecimiento del 33% frente al año anterior, generado por el crecimiento del Activo Corriente en el 48% como consecuencia del incremento de la cuenta de Bancos y Corporaciones, aumento de la Propiedad, Planta y Equipo, en un 2%; el rubro de Edificaciones crece en un 24% que esta dado por la Construcción de la Sede de Leticia, Aumenta considerablemente la Cuenta de Deudores en 357%, como consecuencia de la causación de las Resoluciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por sobretasa compensada por Resguardos Indígenas.

El Pasivo Total de la Corporación aumento en un 108% con respecto al año anterior, principalmente en la cuenta por pagar de Adquisición de Bienes y Servicios, esto se relaciona con los pagos de contratistas que fueron cancelados en el mes de enero



CERTIFICADO
ISO 9001

Certificado No. SC 4668-1
Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo
ISO 9001 - 2000

del 2010; y de anticipos de Convenios que no alcanzaron a girar en el mes de diciembre. El recaudo a favor de terceros se disminuyó en un 92%, se resalta el esfuerzo de la administración por identificar y depurar sus rentas. Se disminuye la Cuenta de Acreedores Varios en un 20%. Respecto al Activo Total, el Pasivo Representa el 1.45%, lo que indica que CORPOAMAZONIA, es consistente financieramente a corto y largo plazo. Es importante resaltar que la Institución no presenta Deuda Pública, aspecto que puede ser utilizado para apalancar el desarrollo de los programas incluidos dentro del Plan de Acción y sus pasivos se encuentran concentrados en el pasivo corriente.

El Patrimonio presenta un incremento a 31 de diciembre de 2009 del 32%, comparado con los resultados del año 2008, generado por el incremento en los resultados de ejercicios anteriores.

La Solidez Patrimonial de \$42.623.338.577 pesos, representa el 98.5% del activo total, dentro del cual, la participación más significativa es el activo corriente, equivalente al 75%.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera revela un aumento de capital de trabajo de \$10.364.394.351, generados por los resultados de ejercicios anteriores y de la vigencia. Representado igualmente en El Estado de Cambios en el Patrimonio.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

La Corporación Para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia-

CORPOAMAZONIA, en la vigencia del 2009, inicio con un presupuesto de ingresos inicial de \$25.888.684.066 pesos, los cuales estaban distribuidos así: Recursos de la Nación \$ 1.809.684.066,00, Recursos Propios \$ 16.789.000.000,00; y Recursos de Capital de \$7.290.000.000, durante la vigencia se efectuaron adiciones por valor de \$11.549.733.128, pesos y disminuciones por valor de \$5.544.000.000, generando un presupuesto definitivo de \$31.894.417.194,00 pesos distribuidos así: Recursos de la Nación \$ 2.838.486.059,00 pesos, Recursos Propios de \$ 11.579.971.215,00 pesos y Recursos de Capital \$17.475.959.920,00. A 31 de diciembre de 2009 el total recaudado por ingreso asciende a la suma de \$35.538.048.521,64 determinándose un superávit presupuestal de \$3.643.631.327,64 por mayor recaudo, teniendo su mayor incidencia Recuperación de cartera, rendimientos financieros, tasa por uso, aprovechamiento forestal, servicios de evaluación y seguimiento entre otros. Con respecto a la vigencia 2008 se incrementaron en un 14.83%.

PRESUPUESTO DE GASTOS

Corpoamazonia en la vigencia 2009 determinó un presupuesto definitivo de gastos de \$31.894.417.194,00 de los cuales se destinaron para funcionamiento \$4.323.225.241,00 y para inversión \$27.571.191.953,00 distribuidos en los siguientes subprogramas:

SEDE PRINCIPAL: Tel.: (8) 4 29 66 41 - 4 29 66 42 – 429 52 67, Fax: (8) 4 29 52 55, MOCOA (PUTUMAYO)
TERRITORIALES: AMAZONAS: Tel.: (8) 5 92 50 64 - 5 92 76 19, Fax: (8) 5 92 50 65, CAQUETÁ: Tel.: (8) 4 35 18 70 –
4 35 74 56 Fax: (8) 4 35 68 84, PUTUMAYO: Telefax: (8) 4 29 63 95

e-mail: carama_d@telecom.com.co

Línea de Atención al Cliente: 01 8000 930 506

Página Web: www.corpoamazonia.gov.co



CERTIFICADO
ISO 9001

Certificado No. SC 4668-1

Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo

ISO 9001 - 2000

SUBPROGRAMA	Apropiac.	% Ejecuc.
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	1.470.037	94,50
Control, Seguimiento Monitoreo de los Recursos Naturales	2.085.511	88,28
Gestión Integral del Recurso Hídrico	8.456.151	66,89
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	1.908.796	91,60
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	3.143.613	51,94
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	6.486.330	99,53
Desarrollo Administrativo Institucional	2.673.379	50,79
Plan de Educación Ambiental	1.347.376	30,08

A 31 de Diciembre del 2009, Corpoamazonia, tiene cuarenta (40) procesos judiciales que pueden afectar su patrimonio, los cuales están clasificados en: 1 acción de reparación directa, 2 ordinarios y 37 acciones populares, de los cuales 1 se encuentra provisionado por valor de \$36.000.000, los demás no fueron provisionados, por no existir fallo adverso en primera instancia.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Alta Dirección de Corpoamazonia ha logrado la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI, que tiene un avance del 96.7% y los Sistemas de Gestión de la Calidad con un avance del 95%, según la evaluación del Departamento de la Función Pública, todas estas herramientas han contribuido a fomentar el autocontrol, la eficiencia, eficacia y la efectividad en cada uno de los procesos, lo que genera confianza a los usuarios internos y externos.

Se realizaron tres (03) Comités del Sistema de Control interno de los cuatro que estaban programadas.

De la evidencia de las encuestas preparadas por la administración para medir el conocimiento y aplicación sobre el Sistema Integrado de Gestión y aplicadas al personal, se observa que en su mayoría los funcionarios están comprometidos con los procesos que ha generado la administración de la Entidad, lo que permite mayor efectividad de las actividades cada uno desarrolla teniendo en cuenta la Misión y la Visión de la Corporación.



Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y otorgamiento de licencias, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo
ISO 9001 - 2000

RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta el principio de la prudencia, se recomienda provisionar hasta en un 50% la cuenta de Demandas y Litigios del valor total de los procesos judiciales en curso.
- Implementar las acciones pertinentes a la recuperación de cartera por los diferentes conceptos, especialmente el de porcentaje y sobretasa sobre el impuesto predial.
- Continuar con el sostenimiento del Sistema de Control Interno MECI y seguimiento y mantenimiento del Sistema de Gestión de la Calidad ISO 9001: VERSION 2008.
- Se recomienda analizar la conveniencia de disminuir el Número de cuentas bancarias que existen a nombre de la Corporación.

Es el informe,

ORLANDA PAREDES DE MOLINA
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No. 34437-T

Mocoa, Febrero 15 de 2010