



Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y mejoramiento de técnicas, permisos, concesiones y autorizaciones ambientales en los departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo
ISO 9001:2006

Mocoa, Febrero 11 de 2011

Señores
CONSEJO DIRECTIVO
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 2009-2010, 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, durante la vigencia 2010, se realizaron:

Once (11) Consejos Directivos, cuatro (04) ordinarios y siete (07) Extraordinarios, una Asamblea Ordinaria y una (01) Convocatoria a Asamblea extraordinaria, la cual no se realizó por falta de quórum.

De igual manera, Cumplió con la Audiencia de rendición de Cuentas que fue realizada 21 de mayo de 2010.

Se rindieron los informes contables a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, en los tiempos estipulados, cumplió con la presentación de las Declaraciones y pago de Retención en la Fuente e IVA a través del mecanismo digital de la DIAN en los plazos estipulados de acuerdo a los dígitos del NIT; cumplió con los pagos de Seguridad Social y Parafiscales, se elaboro y se presentó la Declaración de Ingresos y Patrimonio, dentro de los términos señalados.

La Corporación viene cumpliendo con el Plan de Mejoramiento firmado con la Contraloría General de la República en septiembre de 2010, y a 31 de Diciembre presenta un avance del 46.32%.

La Corporación está dando cumplimiento a la Directiva Presidencial 01 de 1999 y 02 de 2002, Circular 04 de 2006 y Circular 12 de 2007 sobre Derechos de Autor, La Entidad cuenta con 205 equipos de cómputo incluidos los servidores, amparados con sus respectivas licencias y se realizan 2 mantenimientos en el año por el ingeniero de Sistemas, con fin realizar control sobre software instalados.



CERTIFICADO
ISO 9001
Certificado No. SC 4928
Gestión y ejecución de proyectos para la ordenación, manejo, aprovechamiento y control de los recursos naturales renovables y mejoramiento de los ecosistemas, actividades y servicios ambientales en los departamentos de Amazonas, Napo y Sucumbios

Es importante resaltar que la Entidad fue calificada por entes externos obteniendo la siguiente calificación:

La CGR, en su Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular para la Vigencia 2009, emitió Concepto FAVORABLE de a Gestión, Opinión Contable LIMPIA-SIN SALVEDADES, la Cuenta fue FENECIDA de plano, Sistema de Control Interno ADECUADO Y EFICIENTE, y Riesgo BAJO de Control Interno, para una valoración total de 82,01 puntos sobre 100 puntos.

El DANE calificó a Corpoamazonia para la vigencia 2010, en las variables Ambiente y Desempeño Institucional con puntajes de 90,8 y 91,1 sobre 100, respectivamente; ocupando el 1º puesto entre las Corporaciones de Desarrollo Sostenible, el 2º puesto entre las 33 Corporaciones Ambientales y el 6º entre 161 entidades públicas evaluadas.

El DAFP para la vigencia 2009, evaluó en un 96,88% el Sistema de Control Interno de Corpoamazonia; y la Contaduría General de la Nación, calificó el Sistema de Control Interno Contable como ADECUADO con 4,3 puntos sobre 5,0.

La ONG Internacional Corporación Transparencia por Colombia, calificó a la Corporación para las vigencias 2008-2009, con un Índice de Transparencia Nacional ITN de 79,62 puntos de 100 posibles, en los factores de Visibilidad, Sanción e Institucionalidad, y en Riesgo MODERADO; puesto 2º entre las Corporaciones de Desarrollo Sostenible y 9ª entre las 33 Corporaciones Ambientales, por encima del promedio nacional entre 136 entidades públicas evaluadas que fue de 75,3.

EJECUCION PAT 2007 – 2011

SUBPROGRAMA	% Meta Física	% Meta Financ
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	70%	81%
Control, Seguimiento y Monitoreo de los Recursos Naturales	85%	63%
Gestión Integral del Recurso Hídrico	61%	82%
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	82%	57%
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	61%	58%
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	75%	61%
Desarrollo Administrativo Institucional	60%	63%
Plan de Educación Ambiental	56%	66%

El cumplimiento promedio en la ejecución del PAT 2007-2011, es: metas físicas del 68,75% y la Meta Financiera es 66.37%; para dar cumplimiento al PAT 2007- 2011. Pendiente de ejecutar: en Metas Físicas 31.25% y Metas Financieras el 33.33% en promedio.



EJECUCION PAT 2010

SUBPROGRAMA	% Meta Física	% Meta Finac
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	94%	91%
Control, Seguimiento Monitoreo de los Recursos Naturales	90%	96%
Gestión Integral del Recurso Hídrico	87%	91%
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	100%	92%
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	100%	99%
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	100%	97%
Desarrollo Administrativo Institucional	81%	96%
Plan de Educación Ambiental	100%	93%

Durante la vigencia del 2010, el cumplimiento en la ejecución del PAT, en promedio de las metas físicas es del 94 % y la Meta Financiera es 94.37; lo que indica que cumplió parcialmente con el Plan de Acción pactado para esta vigencia. Pendiente de ejecución en Metas Físicas del 6% y Metas Financieras del 5.63%.

FINANCIERA RESULTADO OPERACIONAL.

Los Ingresos al cierre contable de la vigencia 2010, presentan un incremento significativo del 35% frente a los resultados obtenidos en el año anterior, su mayor incidencia se representa en el rubro de tasas, regalías por compensación petrolíferas, venta de bienes forestales y piscícolas, transferencias que presenta un incremento del 176%, y el rubro de operaciones Interinstitucionales disminuye en un 20%, otros ingresos tienen una disminución del 71%, los ingresos extraordinarios, obtuvieron un incremento de un 41% frente a los resultados obtenidos en el año anterior, En el rubro Ajustes de Ejercicios anteriores, se observa un disminución del 100%, debido a que todos los ingresos fueron causados en el 2009.

Los Gastos Totales aumentaron en un 75%, frente a los resultados obtenidos en el año anterior y representan el 70% de los ingresos totales; se resalta que los gastos de remuneración Servicios Técnicos que aumentaron en 384%, Honorarios de Consejo Directivo tuvieron un aumento del 52%, esto teniendo en cuenta que se realizaron 04 Consejos ordinarios y 07 Consejos Extraordinarios, el rubro de Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos se incremento en un 72%, el rubro de indemnizaciones que tuvo un incremento del 1130% y el Gasto Público tuvo un incremento considerable del 153%, que significa mayor inversión social en la vigencia; El rubro de Otros Gastos disminuyó considerablemente en un 86%.

El Estado de Actividad Financiera Económica y Social a 31 de diciembre de 2010, refleja un excedente de \$ 8.906.744.326 pesos, que

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
CERTIFICADO ISO 9001
 Certificado No. SC 4608-F
 ISO 9001:2008



comparado con el ejercicio anterior presenta una disminución de \$ 1.224.123.335 pesos, equivalente a un 12%, observándose que esta disminución esta reflejada en mayor inversión en el gasto público social.

FLUJO DE EFECTIVO

El movimiento del efectivo refleja que a 31 de diciembre de 2010, existe una disponibilidad en Bancos y Corporaciones de \$34.628.473.982 pesos y unas Cuentas por Cobrar por compensación de Regalías por \$ 3.400.000.000 pesos para un Total de Disponibilidad de \$38.028.473.982 pesos contra unas exigibilidades y reservas por pagar de \$ 21.520.441.122 pesos determinándose un superávit de tesorería de \$16.508.032.860 pesos.

SITUACION FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Dentro de la composición del Balance General, el Activo Total presenta un crecimiento del 22% frente al año anterior, generado por el crecimiento del Activo Corriente en el 27% como consecuencia del incremento de la cuenta de Bancos y Corporaciones en 36%, la Propiedad, Planta y Equipo, disminuye en un 2%; Terrenos rurales se incrementa en 131% debido a las donaciones realizadas por empresa petrolera y Municipio de Legizamo,

Disminuye la Cuenta de Deudores en 4%, como consecuencia del pago oportuno de los ingresos de la vigencia 2010 y recuperación de cartera de vigencias anteriores.

El Pasivo Total de la Corporación aumento en un 156% con respecto al año anterior, principalmente en la cuenta de adquisición de bienes y

servicios ocasionados para proyectos de inversión que se incremento en 262%, esto se relaciona con los pagos de contratistas y el giro de anticipos de Convenios que no alcanzaron a girarse en el mes de diciembre de 2010; Acreedores se incremento en 411%, en esta cuenta están incluidos aportes pensionales, aportes a seguridad social, Aportes a ICBF, Sena, Caja de compensación entre otros, Otros acreedores disminuyó en un 21%, Pasivos estimados aumento en un 183% debido a la provisión para contingencias judiciales, saldo a favor de beneficiarios disminuyó en un 100%, el recaudos a favor de terceros se disminuyó en un 100%, se resalta el esfuerzo de la administración por identificar y depurar sus rentas.

Respecto al Activo Total, el Pasivo Representa el 3%, 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 2010 del 20%, comparado con los resultados del año 2009, generado por el resultado del ejercicio y el incremento en los resultados de ejercicios anteriores.

La Solidez Patrimonial de \$51.173.671.481 pesos, representa el 97% del activo total, dentro del cual, la participación más significativa es el activo corriente, equivalente al 78%.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera revela un aumento de



capital de trabajo de \$ 8.550.332.904, generados por los resultados de ejercicios anteriores y de la vigencia. y representado igualmente en El Estado de Cambios en el Patrimonio.

A 31 de diciembre de 2010 Corpoamazonia, tiene una liquidez del 25.64%, es decir por cada peso que adeude tiene \$25,64 pesos de respaldo.

Tiene una Solidez del 32.85%, este indicador demuestra que el activo cubre 32.85 veces el total del pasivo.

Cuenta con Apalancamiento financiero del 3%, es decir que por cada peso que tiene la Entidad, los acreedores participan en el 3% del Patrimonio, es decir el 97% del Patrimonio esta libre de obligaciones.

Rendimiento, La Corporación a 31 de diciembre de 2010, obtiene un rendimiento sobre el patrimonio del 17%.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

La Corporación Para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia-CORPOAMAZONIA, en la vigencia del 2010, inicio con un presupuesto de ingresos inicial de \$16.616.013.000 pesos, los cuales estaban distribuidos así: Recursos de la Nación \$1.851.358.000 pesos Recursos Propios \$ 13.664.655.000; Recursos del Balance \$1.100.000 pesos, durante la vigencia se efectuaron adiciones por valor de \$15.771.044.000 pesos, generando un presupuesto definitivo de \$32.387.057.000, pesos distribuidos así: Recursos de la Nación \$2.240.358.000 pesos, Recursos Propios de \$ 29.046.699.000, Recursos del Balance de \$1.100.000.pesos; a 31

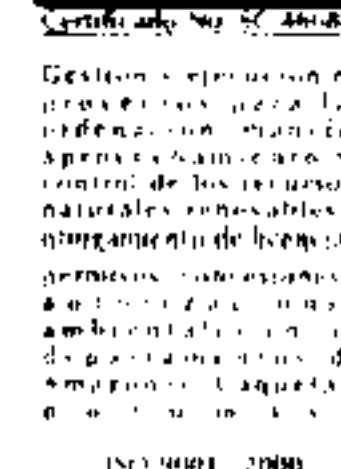
de diciembre de 2010, el comportamiento de los recaudos ascendieron a la suma de \$42.021.273.000 pesos Distribuidos de la siguiente manera: Recursos de la Nación \$2.097.522.000 pesos, Recursos Propios \$39.717.706.000, Recursos del Balance \$206.045.000 determinándose un superávit presupuestal de \$ 9.634.216.000 por mayor recaudo, teniendo su mayor incidencia el rubro de compensaciones por regalías petrolíferas, Evaluación de Licencias Ambientales, Concesiones de aguas superficiales, tasa por uso, excedentes financieros entre otros. Así mismo, en recursos del Balance la recuperación de cartera es de 18.73%, pendiente de recuperar el 81.27%

PRESUPUESTO DE GASTOS

Corpoamazonia en la vigencia 2010 determinó un presupuesto definitivo de gastos de \$ 32.387.057.000 pesos de los cuales se destinaron para funcionamiento \$ 3.985.577.000 pesos y para inversión \$. 28.401.480.000. Distribuidos en ocho proyectos de inversión los cuales tuvieron un promedio de ejecución del 94.41%, frente a lo programado con lo ejecutado. Pendiente de ejecución el 5.59%

En miles de pesos

SUBPROGRAMA	Apropiac.	% Ejecuc.
Planificación y Gestión de la Ordenación Ambiental	3.226.282	91%
Control, Seguimiento Monitoreo de los Recursos Naturales	2.228.349	96.37
Gestión Integral	8.316.068	90.65



del Recurso Hídrico		
Aplicación y Promoción del Conocimiento y Uso de los Recursos Naturales y Fomento de Tecnologías adecuadas	1.544.243	92.18
Conocer, Conservar y usar la biodiversidad en el Sur de la Amazonia	2.681.700	98.81
Aplicación de un Sistema de Fortalecimiento para el logro de la Autonomía de las Etnias y Culturas del Sur de la Amazonia	3.546.500	97.23
Desarrollo Administrativo Institucional	4.676.664	96.21
Plan de Educación Ambiental	2.061.125	92.88

A 31 de Diciembre del 2010, Corpoamazonia, tiene cuarenta (49) procesos judiciales que pueden afectar su patrimonio, los cuales están clasificados en: 1 acción de reparación directa, 1 ordinarios y 40 acciones populares, 3 Acciones de Cumplimiento, 2 Acciones de Tutela, 1 laboral, 1 Acción de Nulidad. 43 procesos con valor indeterminado, 6 cuyo valor ascienden a la suma de \$ 681.363.579 pesos y se encuentra provisionado la suma de \$ 102.000.000

pesos, que corresponden a los procesos que están valorados.

Así mismo, a 31 de diciembre de 2010, existen 6 procesos de Control Interno Disciplinarios Así: 3 en Etapa de pruebas, 1 con pliego de cargos, 1 por resolver Recurso de Apelación 1 en indagación preliminar. De conformidad a lo expresado por la oficina jurídica no hay de Acciones de Repetición.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Alta Dirección de Corpoamazonia ha logrado el mantenimiento del Modelo Estándar de Control Interno MECI, de los Sistemas de Gestión de la Calidad, logrando la Renovación de la certificación de Calidad ISO 9001: VERSION 2008, hasta el 2013; indicando que sus procesos y procedimientos están encaminados a garantizar la satisfacción de los usuarios a través del mejoramiento continuo.

Así mismo, sigue con los procesos de Norma NTCGP 1000:2004, para lo cual cuenta con tres (03) procesos Estratégicos, cinco (05) Misionales, seis (06) de apoyo y dos (02) de Evaluación; Cuenta con el Sistema Integrado de Gestión SIGE. Herramientas que se están utilizando y que buscan el mejoramiento continuo en la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, lo que contribuyen al mejoramiento de la calidad de los servicios que se presta a los usuarios y la comunidad en general.

Se realizaron cuatro (04) Comités del Sistema de Control interno de los cuatro que estaban programados, cumplimiento de la meta en 100%. Así mismo realizaron cuatro (04) auditorias internas a las diferentes dependencias.



Todas estas herramientas aplicadas por la administración, socializadas y aplicas por los funcionarios y contratistas de la Entidad han permitido un mayor compromiso y auto control de las actividades que cada uno debe cumplir de acuerdo a la Misión y Visión Institucional de la Corporación, mejorando el clima organizacional y la atención de los usuarios que requieren de los servicios de la Entidad, que propende por el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades.

que se incurre. Por lo anterior recomiendo se analice la posibilidad, para estos casos de una tarifa minima.

- Se observa que el Convenio Celebrado con el Banco Agrario para cofinanciar programas de restauración de tierras con vocación forestal no presenta avances significativos, se recomienda, replantear su ejecución con el fin lograr los fines propuestos.
- Teniendo en cuenta lo expresado por el Decreto 1536 del 2007, que ordena realizar avalúo Técnicos por lo menos cada tres años a los activos que superen un costo neto de 20 salarios mínimos mensuales, se recomienda realizar avalúo técnico a los bienes inmuebles.
- En la cuenta de vacaciones se observa una disminución de pago del 31%, debido a que el personal acumula más de un periodo de vacaciones, por tal razón recomiendo, conceder los periodos de vacaciones de acuerdo al cumplimiento de las mismas y así evitar indemnizaciones al retiro de ellos.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda Implementar las acciones pertinentes a la recuperación de cartera por los diferentes conceptos, especialmente el de porcentaje y sobretasa sobre el impuesto predial, Tasa Retributiva y Tasa por Uso.
- 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 realizar Convenios Interinstitucionales (Bienestar Familiar, Centros Penitenciarios, Acción Social, Sena) que puedan utilizar la madera, carbón decomisado definitivamente y así aumentar el gasto social de la Corporación.
- En el cobro por Tasa de Uso se observa que hay facturas que debido al poco caudal utilizado, su valor es inferior a \$ 10.000, pesos no compensa los pagos financieros y administrativos en

Es el informe,

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

Mocoa, Febrero 11 de 2011



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

OPINION DEL REVISOR FISCAL

A los Honorables miembros del Consejo Directivo de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia –CORPOAMAZONIA.

He examinado el Balance General de la **Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia –CORPOAMAZONIA**, A 31 de diciembre de 2009 y 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas y las Revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de **CORPOAMAZONIA**, Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre cada uno de los temas de auditoría, con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de mi opinión sobre el alcance de la auditoría, dadas las limitaciones inherentes a cualquier estructura de Control Interno,

pueden presentar fallas y no ser detectadas.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libre de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de **CORPOAMAZONIA**, así como de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados



fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la Situación Financiera de la **Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía - CORPOAMAZONIA.**

A 31 de diciembre de los años 2010 y 2009, presenta los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años.

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la **Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía -CORPOAMAZONIA,** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas de Consejo Directivo y de Asamblea se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de CORPOAMAZONIA. y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 11 del Decreto No.1406 de 1999, confirmo que CORPOAMAZONIA, ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente el pago de los aportes al Sistema de seguridad social que le competían en los años 2010 y 2009 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante estos años.

ORLANDA PAREDES DE MOLINA

Revisora Fiscal

Tarjeta profesional N°. 34.437 -T

Mocoa, 11 de Febrero de 2011