



INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO
FORMULARIO No 14.1

ENTIDAD: Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia - CORPOAMAZONIA
REPRESENTANTE LEGAL: ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA
PERIODO FISCAL: 2023
MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA 2023
FECHA DE SUSCRIPCIÓN: Agosto 07 de 2024
Fecha de Evaluación:

NIT: 800252844-2

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Avance físico de ejecución de las Actividades	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las Actividades	Puntaje Logrado por las Actividades (PLAI)	Puntaje Logrado por las Actividades Vencidas (PLAVI)	Puntaje atribuido a las actividades vencidas (PAAVI)	Efectividad de la Acción	
															SI	NO
1	1	HALLAZGO No. 1. SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	Deficiencias en la gestión administrativa de la entidad, tendiente a depurar y conciliar con los Municipios de su Jurisdicción, la información contable, respecto a la Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial y por debilidades en los mecanismos de Control Interno Financiero Contable, dentro del proceso de verificación y análisis del reconocimiento y revelación de las cifras de la subcuenta (131126).	Conciliación periódica entre los registros contables de la entidad y los datos reportados por los municipios.	Conciliación	4	01-jul.-24	30/06/2025	52	4	100%	52	0	0		
				Generar informes regulares sobre la situación financiera de la Sobretasa Ambiental, destacando cualquier problema identificado y las acciones correctivas tomadas.	Informes	4	01-jul.-24	30/06/2025	52	4	100%	52	0	0		
2	2	HALLAZGO No. 2. (D1) DEPURACIÓN CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS	Deficiencias de control y seguimiento en el área administrativa y financiera en el manejo en forma permanente de las cuentas bancarias de la entidad que permitan liberar dichos recursos y la toma de decisiones efectivas frente a los mismos. Así mismo denota debilidades en los mecanismos de control interno contables aplicados por CORPOAMAZONÍA.	Seguimiento y revisión de cuentas inactivas, para determinar la pertinencia de su cancelación definitiva	Informe	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
3	3	HALLAZGO No. 3. (D2) AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS PROYECTOS DE INVERSIÓN	Debilidades de control y seguimiento en la legalización y depuración de anticipos entregados por la Corporación para la ejecución de los convenios suscrito con la Gobernación del departamento del Putumayo y FUSDEPUTUMAYO, y, que no permiten además evaluar la adecuada gestión en su medición. Convenios No. 491 de 2010 con la Gobernación del Departamento del Putumayo y con FUSDEPUTUMAYO, el convenio No. 672	Dar cumplimiento al manual de interventoría y supervisión, para determinar la liquidación o continuidad del contrato.	Informe de supervisión	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
4	4	HALLAZGO No. 4. CUENTAS POR COBRAR - TASAS (131101)	Debilidades en los mecanismos de Control Interno contable, dentro del proceso de verificación y análisis del reconocimiento y revelación de las cifras contables de las subcuentas Tasa Retributiva (13110101) y Tasa Uso de Agua (13110102) y deficiencias en la gestión administrativa de la Corporación al no depurar y conciliar con los Agentes Pasivos la información Contable la Cuenta Tasas durante la vigencia.	Informes de seguimiento periódicos sobre el estado de las subcuentas, tasa Retributiva y Tasa por uso de agua y las actividades de conciliación, y revisarlas en reuniones de gestión para tomar decisiones informadas.	Informe	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
5	5	HALLAZGO No. 5. (D3) EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN	Deficiencias en los mecanismos de control interno financiero y de planeación, en la elaboración y ejecución de los proyectos de inversión de impacto ambiental, aunado a demoras en los procesos de contratación.	Remisión de memorando con instrucciones precisas sobre las normas presupuestales, correcta constitución de reservas y la importancia de cumplirlas.	Memorando	1	01-jul.-24	31/12/2024	26	1	100%	26	0	0		

6	6	HALLAZGO No. 6. (D4) REFRENDACIÓN RESERVAS PRESUPUESTALES RECURSOS NACIÓN VIGENCIA 2023.	Deficiencias en la supervisión y seguimiento con respecto a la ejecución de los compromisos adquiridos al cierre de la vigencia fiscal, evidenciándose indicadores bajos en el cumplimiento y avance del objeto contractual; igualmente inoportunidad en la contratación de los recursos al comprometerlos al final de la vigencia; así como también por deficiente control respecto al cumplimiento de las normas presupuestales que precisan los límites en la constitución de reservas presupuestales con respecto a los recursos de la Nación.	-Remisión de memorando con instrucciones precisa sobre las normas presupuestales, correcta constitución de reservas y la importancia de cumplirlas.	Memorando	1	01-jul.-24	31/12/2024	26	1	100%	26	0	0			
7	7	HALLAZGO No. 7. (D5) REGISTROS EN EL SECOP (D)	Incumplimiento de plazos: La entidad no está cumpliendo adecuadamente con los plazos establecidos para la carga de documentos en el SECOP durante las diferentes fases del proceso de contratación. Esto puede deberse a falta de recursos, personal o procesos ineficientes.	Reuniones trimestrales para revisar el estado del proceso de carga de documentación en el SECOP 2 y abordar cualquier problema que pueda surgir. Actualización de Memorandos y/o circulares notificando a los responsables en el proceso de carga de documentación en el SECOP 2 sobre los plazos próximos o vencidos .	Lista de asistencia	2	01-jul.-24	30/12/2024	26	2	100%	26	0	0			
8	8	HALLAZGO No. 8. (O11) MANEJO DE ARCHIVOS (OI)	Falta de estándares o protocolos claros para la organización y mantenimiento de los expedientes contractuales. Ausencia de supervisión adecuada durante la creación y mantenimiento de los expedientes. Deficiencias en los procesos de foliación y etiquetado de documentos. Posible falta de capacitación del personal encargado de gestionar los expedientes. Falta de control en la inserción de documentos en los expedientes correctos.	Un (01) proceso de capacitación para el personal encargado de la gestión de expedientes, abordando los nuevos procedimientos y mejores prácticas. Reuniones trimestrales de seguimiento entre las diferentes áreas responsables de la gestión de los expedientes para revisar procesos y resolver problemas de coordinación.	Capacitación	1	01-jul.-24	30/12/2024	26	1	100%	26	0	0			
9	9	HALLAZGO No. 9. (F1) (D6) CONTRATO DE OBRA No 711 SUSCRITO EL 30 DE DICIEMBRE DE 2022	Incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del ente ejecutor de la obra, así mismo reflejan debilidades planeación, control y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión..	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las acciones si es necesario Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario. Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0			
		HALLAZGO No. 10. (IP1)	Incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte de CORPOAMAZONÍA, ya que no se realizan procesos de concertación ni armonización con CORPOAMAZONÍA en el contrato 272 del 2022 para la	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las acciones si es necesario	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0			

10	10	(D7) CONTRATO 272 DEL 2022	CORPONAHU en el contrato 272 del 2022 para la elaboración del plan de manejo ambiental del complejo de páramos LA COCHA- PATASCOY según lo ordena la normatividad vigente. Así mismo reflejan debilidades en la planeación.	Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario.	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
11	11	HALLAZGO No. 11. (F2) (D8) CONTRATO DE SUMINISTRO No 683 SUSCRITO EL DÍA 23 DE DICIEMBRE DE 2022	Las situaciones anteriores denotan falta de planeación parte de la entidad contratante, así mismo reflejan debilidades de control y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión del contrato.	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las acciones si es necesario	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
				Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario.	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
12	12	HALLAZGO No. 12. (D9) DEBIDO PROCESO Y OPORTUNIDAD DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES	Los controles en cuanto a los tiempos y etapas de los Procesos Sancionatorios Ambientales son débiles, de tal manera que inobservan las disposiciones consagradas en la Ley 1333 del 2009, especialmente lo ordenado por el artículo 15 del procedimiento de las medidas preventivas, 16 de la continuidad de la actuación y 27 de la determinación de la responsabilidad y sanción. Aunado a lo anterior de manera general, se observa que el trámite de los procesos tiene deficiencias en garantía del derecho fundamental al debido proceso (art 29 de la Constitución Política de Colombia), especialmente en lo que respecta a las notificaciones a los presuntos infractores para que se pronuncien en oportunidad y de esta manera se les garantice el derecho a la contradicción que está inherente en el derecho fundamental en comento.	Actualizar el cargue de los expedientes al Sistema PASAS de Corpoamazonia, en cada Dirección Territorial (Amazonas, Caquetá y Putumayo), para el seguimiento de los términos procesales, evitando así plazos	Sistema PASAS ACTUALIZADO.	4	01-jul.-24	30/06/2025	52	4	100%	52	0	0		
				Actualización de los procesos y procedimientos establecidos en el manual, en consideración a la ley 2387 del 25 de julio del 2024 que modifico la ley 1333 del 2009	Manual Actualizado	1	01-ago.-24	30/08/2024	4	1	100%	4	0	0		
				- Actualización de la matriz, F-CVR-046 MATRIZ CONTROL PASAS, por las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo), en tiempo real.	Matriz PASAS actualizada	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
				- Mesas de trabajo con el personal involucrado de las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo), sobre buenas prácticas en la gestión de procesos	Actas	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				- Capacitar periódicamente al personal involucrado de las Direcciones Territoriales (Amazonas, Caquetá y Putumayo), sobre los procedimientos internos y la importancia del	Lista de asistencia	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
13	13	HALLAZGO No. 13. (D10) CONTRATO DE	Lo descrito anteriormente se presenta por debilidades en proceso de la planeación de la contratación, por cuanto los Estudios previos y Pliego de Condiciones del contrato 679 del 2022 no fueron acordes al proyecto	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las acciones si es necesario	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		

13	13	SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ANTICIPO CONTRATO No. 679 DEL 2022	aprobado por FUNAM según Código BPM 20220110001116, así como también por deficiencias en los mecanismos de control aplicados por la entidad con respecto al seguimiento y acompañamiento en los procesos contractuales de la entidad.	Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario.	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
14	14	HALLAZGO No. 14. MANEJO DE ANTICIPO CONTRATO 679 /2022	La situación anteriormente descrita se presenta por falta de mecanismos de control de la entidad relacionados con el manejo del anticipo, así como a las deficiencias en la supervisión del contrato relacionadas con el seguimiento financiero y contable del mismo.	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
				Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario.	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
15	15	HALLAZGO No. 15. (F3) (D11) EJECUCIÓN Y PAGOS CONTRATO No. 324 de 2023 (F-D)	La situación anteriormente descrita se presenta por debilidades en los mecanismos de control de la entidad en no advertir en su oportunidad plazo de ejecución y pago del contrato de prestación de servicio No 324 de 2023, conforme se estipula en la cláusula segunda, como también a debilidades en las labores de supervisión, al certificar el cumplimiento del plazo de manera anticipada.	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
				Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los contratos y proyectos si es necesario.	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
16	16	HALLAZGO No. 16. Y SEGUIMIENTO CONTRATOS DE RESTAURACIÓN ECOLÓGICA Y PROCESOS DE REFORESTACIÓN DE 2022	La situación se presenta por la deficiencia en la planeación de los proyectos en los tiempos de la ejecución contratados, estos limitan las estrategias de manejo forestal/ ambiental en función de los resultados propuestos en los proyectos, la ausencia de monitoreo a los proyectos de reforestación, no permite que se pueda evaluar el progreso en el restablecimiento de los ecosistemas, el crecimiento de las especies plantadas (individuos), la identificación de posibles amenazas o problemas que puedan surgir posterior a su siembra y crecimiento, el ajuste de las estrategias de manejo forestal en función de los resultados propuestos en el proyecto.	Fortalecimiento de la Interventoría y Supervisión a través de capacitación del Personal involucrado en los contratos y proyectos para proveer formación en áreas claves de planificación, control y seguimiento del los compromisos adquiridos y ajustar las	Capacitación	2	01-jul.-24	30/06/2025	52	2	100%	52	0	0		
				Establecer mesas de trabajo regulares entre las partes involucradas para revisar el progreso, incumplimientos y debilidades identificadas y resolver problemas de los	Informe de seguimiento a los contratos.	3	01-jul.-24	30/06/2025	52	3	100%	52	0	0		
				Actualización del manual de Supervisión e Interventoría	Manual de Supervisión e Interventoría	1	01-jul.-24	30/06/2025	52	1	100%	52	0	0		
									76	1720,43	76	1720,43	0,00	0,00		

Elaboro: Oficina de Planeación

ARGENIS OBDULIA LASSO OTAYA

Correo electrónico:

Convenciones:		Evaluación del Plan de Mejoramiento		
		Puntajes base de Evaluación:		
	Columnas de calculo automático	Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	0
	Informacion suministrada en el informe de la CGR	Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	1720
	Fila de Totales	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMVi / PB	0%
		Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMi / PBEA	100%