

FORMATO No. 2
 INFORMACION SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Contraloría General de la República

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA -CVC-

Entidad: JOSÉ WILLIAM GARZÓN SOLÍS
 Representante Legal: 890.399.002-7
 VIT: 890.399.002-7
 Periodo evaluado: Julio a Septiembre de 2007
 Fecha de suscripción: 25 de julio de 2006

HALLAZGOS AUDITORÍA VIGENCIA 2005

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la Acción	Avance Físico de Ejecución de las metas	Porcentaje de Ejecución de las Metas
1	14.02.008	(H7) La CVC construyó en el corregimiento de Primavera Municipio de Bolívar, la planta de tratamiento de aguas residuales, constituida por una estructura de separación, tanque sedimentador y humedales tecnológicos que resultó deficiente para alcanzar el porcentaje de remoción requerida, no entro en funcionamiento debido a inconsistencias en los diseños y por la no aceptación de la comunidad, lo que obligo ala suscripción de un nuevo convenio con el mismo objeto	Planta de tratamiento de aguas residuales funcionando correctamente	Mejoramiento de la obra instalada y aumento de aguas de cobertura de la Planta de tratamiento de residuales funcionando correctamente	Planta de tratamiento de aguas residuales funcionando correctamente	Planta	1	30-Ago-06	25-Jul-07	47	0	0,00
2	14.04.004	(H11) A pesar que la Corporación se ha preocupado por regular el proceso de interventoría dentro de la entidad durante la revisión de los contratos se hizo evidente las debilidades en este proceso, en el 37% de los contratos incurre en riesgos ante eventuales incumplimientos de los contratistas, reconociendo pagos por bienes y servicios no prestados a la entidad.	3) Realizar Auditoría interna a proyectos vigentes y su proceso contractual	Propender por el cumplimiento de la3) Verificar y recomendar para la normatividad contractual en el proceso de desarrollo de los proyectos en ejecución	la3) Verificar y recomendar para la normatividad contractual en el cumplimiento de las obligaciones de los interventores	Auditoría	1	25-Jul-06	25-Jul-07	52	1	1,00
3	14.04.100	(H14) Del anexo 5 del informe de auditoría, se concluye que el 24,49% de los contratos presentaron debilidades en la gestión contractual, que obedecen a la falta de diligencia administrativa en los gestores encargados de tomar decisiones y funcionarios delegados para llevar a cabo el proceso contractual y su posterior seguimiento. Las más comunes, son: La demora en la ejecución del contrato después de haber sido suscrito; no liquidar los Convenios; deficiencias en los estudios previos; en las actas de inicio, suspensión, prórroga, liquidación, y evaluaciones del informe de actividades se registran datos no verídicos; concentración en una misma persona de las funciones de ordenador del gasto y de interventor del mismo contrato; informes de los contratistas que no reflejan la realidad	3) Realizar Auditoría interna a proyectos vigentes y su proceso contractual	Propender por el cumplimiento de la3) Verificar y recomendar para la normatividad contractual en el proceso de desarrollo de los proyectos en ejecución	la3) Verificar y recomendar para la normatividad contractual en el cumplimiento de las obligaciones de los interventores	-3 Auditoría	1	25-Jul-06	25-Jul-07	52	1	1,00
4	1701011	(H23) Gestión deficiente de cobro en proceso de reclamaciones ante FOSYGA, por fallos de tutela, la última actuación de la CVC en este proceso, se efectuó en Junio 17 de 2005, transcurrido nueve meses no existen acciones de cobro. Lo anterior genera riesgos de incobrabilidad por valor de \$98,2 millones.	Realizar el cobro efectivo en los procesos de reclamaciones ante FOSYGA.	Mejorar los procesos de cobro.	Propender por la efectividad en los cobros y evitar riesgos a la Corporación.	Cobro	1	25-Jul-06	30-Jun-07	49	1	1,00

EVALUACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
 01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE
 DE 2007

1

AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE ESPECIAL AL PROCESO DE PLANEACIÓN

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha de iniciación de las Metas	Fecha de terminación de las Metas	Plazo en semanas de la Acción	Avance Físico de Ejecución de las metas	Porcentaje de Ejecución de las Metas
5	(H2) Evaluación del PAT Doc(2) de los 13 Proyectos incluidos en el PAT 2004-2005 de CVC y todo lo incorporado en el SIGEC no contienen los elementos mínimos que los debe caracterizar. Debido a que la Entidad omitió involuntariamente algunas Metas e indicadores en el PAT, estos Proyectos no presentan estos elementos en dicho documento. En el SIGEC los Proyectos no presentan Metas e indicadores fechas de inicio y terminación, responsables, debido a que en este Sistema los Proyectos son solo Títulos adjudicados en uno de sus campos, cuya función es asignar los diferentes Subproyectos a través de los cuales la Corporación ejecuta su presupuesto. Al no contar con estos elementos mínimos, no es posible evaluar los Proyectos así como tampoco medir sus resultados, su impacto y sus beneficios.	Elaborar y socializar una guía que detalle la estructura programática del PAT 2007 - 2009, las relaciones y las condiciones que deben caracterizar cada uno de los niveles incluidos (programa subprograma, proyecto subproyecto, proceso subproceso etc) de acuerdo con los criterios técnicos establecidos para diligenciar la SI SIGEC considerando campos para diligenciar la información correspondiente a indicadores metas, responsables, fechas de inicio y de terminación.	Contar con una herramienta orientada a definir de manera correcta, completa y unificada los componentes de la estructura programática del PAT 2007 - 2009, cambios que permitan adecuado seguimiento y evaluación.	Guía de orientación para la definición de los componentes de la estructura programática del PAT 2007 - 2009 con cambios que permitan adecuado seguimiento y evaluación.	Documento	1	01-May-07	30-Abr-08	52	0,5	0,50
6	(H5) Formulación de Proyectos. En la CVC los proyectos no se formulan en forma adecuada según la metodología respaldada. En esta Entidad la formulación de los proyectos (Subproyectos para la CVC) se hace únicamente en el Sistema SIGEC. La calidad de esta situación es que la Dirección General emitió la directiva de ingreso directo de la información de los Subproyectos al SIGEC. Los efectos producidos por esta situación se relacionan con la carencia de una metodología aprobada para la formulación de los Proyectos a través de los cuales la Corporación elabora su gestión.	Utilizar en forma sistemática el instrumento metodológico denominado "Guía para la FORMULACIÓN y PRESENTACIÓN DE PROYECTOS" de la Corporación y cumplir con el procedimiento establecido para ello.	Todos los proyectos cuentan con el Documento de proyecto formateado de acuerdo al procedimiento establecido en la Resolución N. 0750 de agosto 18 de 2005.	Formateo de proyectos de la Corporación formateados de acuerdo al procedimiento establecido en la Resolución N. 0750 de agosto 18 de 2005.	Porcentaje	100%	01-Jun-07	31-May-08	52	80	80,00
7	(H-6) Resultado de la evaluación de Proyectos. En la evaluación de los proyectos 2218 Denominados Planificación del terreno y el uso del agua conformado por 23 subproyectos, 0211 Conocimiento de la biodiversidad en paranas, bosques anónos y humedales del río Cauca, conformado por 3 subproyectos (0711, 1143 y 1132), 1137 Desarrollo de sistemas de monitoreo e información, conformado por seis (6) subproyectos (1049, 1052, 1081, 1084, 1183 y 1216), 3213 Manejo integral de residuos sólidos urbanos, rurales y escombros, conformado por tres (3) subproyectos (0432, 1242 y 1243), 3238 Mejoramiento Locativo, conformado por un (1) Subproyecto (1118) y 3215 Promoción y construcción de obras de infraestructura de saneamiento ambiental, conformado por 51 subproyectos, se evidenció que en la ejecución de éstos los resultados se han logrado en forma parcial. Esta situación se debe a que la entidad no ha cumplido en forma oportuna la programación aprobada lo que evidencia que en algunos de los Subproyectos no se cumplió totalmente con el tiempo, ejecución de técnicas financieras asignados y beneficios para los receptores de los resultados. Hecho que	Tener metas y responsables asignados en los proyectos.	Tener una correcta ejecución de proyectos.	Proyectos con metas analizadas.	Porcentaje	100%	21-Abr-07	22-Abr-08	52	100	100,00

	Tiene una correcta ejecución de metas físicas y presupuesto acorde a la programación	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
a) El avance de los proyectos desarrollado como el promedio de ejecución de los respectivos Subproyectos no concuerda con la programación prevista	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
b) Metas considerando el Estado de los subproyectos y el hecho de que algunos de ellos se encuentran vencidos y otros presentan algún avance	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
c) Asignación y ejecución de recursos financieros teniendo en cuenta que el presupuesto asignado a los subproyectos que conforman los referidos proyectos, por el avance que presentan, no se han agotado en su totalidad, o no se alcanzaron a ejecutar antes del 31 de diciembre de 2006 (fecha de término del PAT). Además, en algunos casos, el porcentaje de avance de los subproyectos no guarda relación con el porcentaje de los pagos efectuados.	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
d) Beneficiarios: Considerando que solo algunos de los subproyectos se han terminado en las fechas previstas y los demás presentan poco avance o no se han iniciado (avance 0%) se concluye que los receptores de sus resultados del proyecto aún no han recibido el beneficio esperado.	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
(H-7) Evaluación de Metas de algunos proyectos. En el desarrollo de algunos Proyectos del PAT se ha presentado incumplimiento de las Metas, debido a que estos no se han ejecutado en la forma y oportunidad planeadas, por lo que se ha visto afectada la gestión y resultados de la entidad y por ende los beneficiarios de los mismos	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Proyectos con metas cumplidas	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
Las metas evaluadas están relacionadas con el cumplimiento de la Meta "Formación de Bancos de Manejo de Cuentas - FOMUCAS y Compendios de pequeñas, Pequeñas y Subproyectos	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
a) Proyecto 0335: "Conservación y recuperación de la biodiversidad de especies amenazadas" (MEG inicial) (O Espesres, amenazadas evaluadas con planes de conservación formulados, Cumplimiento de la Meta 02 06 10 X 100 = 20%	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
b) Proyecto 0335: Mejoramiento de procesos productivos en el sector industria y minero (MEG inicialmente abarca 14 guías minero ambientales elaboradas, Cumplimiento Meta 0%	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
c) Proyecto 1118: "Optimización del tiempo y el uso del agua" (La "Meta" 05) (Comienzo reglamentadas, Cumplimiento de la Meta 02/10/ X 100 = 25.5%	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00
d) Proyecto 1131: "Uso y ocupación del territorio" (Meta) (tema 100) (municipios con base catastral actualizada vence el 31 de diciembre de 2006 Según el SISEC en los tres años de vigencia del PAT, se dispone de la actualización catastral de 11 municipios: Los municipios de Guazari, Jamundi, Zerzal, Yotoco, Florida, Calma, Dagua, La Unión y El Dorado, entran en vigencia a partir del 01-01-2006. Las actualizaciones catastrales de los Municipios de Guadalupe de Buga y Bolívar, entran en vigencia a partir del 01-01-2007. Cumplimiento de la Meta 11/30 X 100 = 36.6%	Realizar la solicitud de modificación de metas del PAT a la Dirección de Planeación operativa del ICAC	Solicitud	1	01-Ago-07	31-Dic-07	22	1	0,00	0,00
e) Proyecto 1211: "Promoción y comercialización de servicios ambientales" (Meta: 05 Corredores ecológicos, los cuales se cumplirán con los siguientes Subproyectos.	Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida	Correcta ejecución de programación establecida	porcentaje	100%	23-Abr-07	22-Abr-08	52	0	0,00

2

<p>v Subproyecto 1261: Diseño y construcción del corredor ecoturístico y de educación ambiental en el área de influencia del embalse Guacuz. Municipio de Bahuy. En el SIGEC vigencia 2005 (enero 16-2006) dice que se realizó el diseño del corredor ecoturístico, sin embargo, durante la vigencia 2006 no se reporta en el SIGEC la infraestructura del corredor que construyó.</p>	<p>El ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida</p>	<p>Tener una correcta ejecución de metas físicas y presupuestales acorde a la programación</p>	<p>Correcta ejecución de programación establecida</p>	<p>100%</p>	<p>23-Abr-07</p>	<p>22-Abr-08</p>	<p>52</p>	<p>0</p>	<p>0,00</p>
<p>0 Subproyecto 1234: Definición de La Ruta Ecoturística San Gerónimo Escalera-Zona Costera (Bazan-Bacana- Bahía Málaga) Municipio de Buenaventura. Resultado obtenido (SIGEC, octubre 20-2006). El indicador es 0 porque este se contratara con la vigencia 2006. El plazo vence el 01 de noviembre de 2005</p>	<p>Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida</p>	<p>Tener una correcta ejecución de metas físicas y presupuestales acorde a la programación</p>	<p>Correcta ejecución de programación establecida</p>	<p>100%</p>	<p>23-Abr-07</p>	<p>22-Abr-08</p>	<p>52</p>	<p>0</p>	<p>0,00</p>
<p>0 Subproyecto 1235: Definición e implementación de la Ruta Ecoturística Paramo del Duende. Resultado (SIGEC, octubre 31-2006). Se decidió no invertir los recursos. Se emitieron por el problema de orden público en la zona de ejecución. El plazo vence el 30 de julio de 2006</p>	<p>Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida</p>	<p>Tener una correcta ejecución de metas físicas y presupuestales acorde a la programación</p>	<p>Correcta ejecución de programación establecida</p>	<p>100%</p>	<p>23-Abr-07</p>	<p>22-Abr-08</p>	<p>52</p>	<p>0</p>	<p>0,00</p>
<p>u Subproyecto 1236: Definición de la Ruta Ecoturística Rio La Vieja (Cantón Atacama, Ulluc). Resultado (SIGEC, octubre 30-2006). La meta no se ha cumplido. El plazo vence el 01 de marzo de 2006</p>	<p>Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida</p>	<p>Tener una correcta ejecución de metas físicas y presupuestales acorde a la programación</p>	<p>Correcta ejecución de programación establecida</p>	<p>100%</p>	<p>23-Abr-07</p>	<p>22-Abr-08</p>	<p>52</p>	<p>0</p>	<p>0,00</p>
<p>j Subproyecto 1247: Definición de La Ruta Ecoturística Zona Centro (El Valle, Laguna De Santa Tacuente, El Conchal, Bosque de Yacobi, Lago Calima, La Abanilla). Resultado (SIGEC, octubre 20-2006). La meta no se ha cumplido. El plazo vence el 30 de diciembre de 2006</p>	<p>Ejecutar los proyectos acorde a la programación establecida</p>	<p>Tener una correcta ejecución de metas físicas y presupuestales acorde a la programación</p>	<p>Correcta ejecución de programación establecida</p>	<p>100%</p>	<p>23-Abr-07</p>	<p>22-Abr-08</p>	<p>52</p>	<p>0</p>	<p>0,00</p>
<p>(H-8) Analisis a los ajustes presupuestales (financieros) al PAT. En la ejecución de los proyectos se observaron ajustes significativos en los recursos ambientales; aprobados por el Consejo Directivo. Debido a las modificaciones presupuestales realizadas por parte del CVC al PAT 2004-2006, lo que puede afectar el logro de los objetivos y resultados según la programación efectuada en el PGR, que fue concertada previamente con las diferentes áreas sociales. Como se evidenció a continuación:</p>	<p>Ajustar los gastos necesarios tanto de funcionamiento como de inversión en variaciones no superiores al 10% en comparación con las condiciones normales</p>	<p>El incluir los gastos necesarios tanto de funcionamiento como de inversión en variaciones no superiores al 10% en comparación con las condiciones normales</p>	<p>Informe de ajuste al PAT reportado en Acto Administrativo</p>	<p>2</p>	<p>01-Jun-07</p>	<p>31-May-08</p>	<p>52</p>	<p>2</p>	<p>1,00</p>
<p>a) En el PAT, inicialmente los gastos de funcionamiento representaban el 25,5% del PAT. Total y los Gastos de Inversión el 74,5%. Al realizar los ajustes el Funcionamiento representó un 31,2% del PAT. Total Ajustado y la inversión un 68,8%, es decir proporcionalmente con respecto al PAT Total Ajustado, el funcionamiento observó un incremento neto del 5,6%, mientras que el gasto de inversión sufrió un decremento neto del 2,37%, con respecto al PAT inicialmente aprobado por el Consejo Directivo. (Ver Anexo No. 2 del Informe de Auditoría)</p>	<p>Ajustar el PAT de ser necesario acorde a la definición de prioridades ambientales del territorio</p>	<p>Dirección de la Inversión de la Corporación hacia las prioridades Ambientales del territorio</p>	<p>Informe de ajuste al PAT reportado en Acto Administrativo</p>	<p>2</p>	<p>01-Jun-07</p>	<p>31-May-08</p>	<p>52</p>	<p>2</p>	<p>1,00</p>

1103002

9

EVALUACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2007

Código	Descripción	Fecha de Emisión	Porcentaje	Fecha de Ejecución	Fecha de Reporte	Valor	Valor
2202001	<p>d) Limpieza para la auditoría. Como se detallo en el informe de auditoría, durante el proceso auditor se evidencio que la Corporación, para a que suministró los datos (3) bases de datos diferentes, no pudo aportar la información detallada de comportamiento presupuestal (financiera) de los proyectos del PAT durante la vigencia en estudio, hecho que impide analizar la evaluación de la ejecución financiera del PAT de la referida vigencia, incluyendo el análisis de los incrementos y disminuciones a nivel de subproyectos, como se tenía previsto en el Encargo y en los procedimientos de auditoría.</p>	<p>31-Mar-08</p>	0	0	0,00	0	0,00
(H-9)	<p>Evaluación de los Sistemas de Información de la CVC. Los sistemas SIGEC, SABS y SPI no se encuentran completamente actualizados lo que es posible su actualización. Además se evidencio falta de armonización en la incorporación de la información, validación de la misma e inconsistencias en su contenido; situación que según lo informado por la entidad se debe a la forma de comunicación como se han ido desarrollando e implementando los aplicativos y a los cambios continuos en las especificaciones de información y el detalle de la misma. Lo anterior genera que la información no se pueda acumular, falta de coherencia en su contenido, y en consecuencia, se limita su uso para la toma de decisiones. A continuación se detallan estas situaciones:</p>	<p>01-Jun-07</p>	4	1	Fase de Análisis	100%	100,00
a)	<p>La CGR considera que la información contenida en esta como a proceso que se recibe cuando se registra una información en alguno de los sistemas y/o aplicativos y como consecuencia de ello, en forma paralela, se produce la actualización/modificación de los demás sistemas, en los aspectos y eventos en los que están relacionados, y en los casos en que la actualización no se puede hacer simultáneamente, la información suministrada sea coherente.</p>	<p>25-Abr-07</p>	100%	57	Reporte	100%	100,00
b)	<p>A manera de ejemplo se puede citar: a) Convenio 045 de 2006 que fue suscrito con la Universidad de Tolima el 24/01/2006 con objeto de ejecución de 12 meses, relacionado con el Subproyecto 396 sobre el cual operó en el SIGEC sistema de subproyectos reportado como convenio de "Ayuda Colectiva" zero (0%) y en "Estado" se indica que se encuentra en "Ejecución Colectiva". Se dice Convenio se suscribe en enero de 2006 en septiembre del mismo año estar el primer término a terminarse (según el plazo fijado). En este caso el Subproyecto 1365, al que se encuentra asociado este convenio no puede estar en etapa precontractual, y registrar un avance colectivo de 0,00%.</p>	<p>31-May-08</p>	1	52	Reporte	100%	0,00
(H-10)	<p>Evaluación del SIGEC. Actualmente el SIGEC, no permite el suministro de información acumulada en forma oportuna, además presenta otras debilidades sobre la oportunidad, validación y consistencia de la información, lo que según la entidad se debe a la manera como inicialmente fue proyectado, a los cambios que ha tenido la información que se le ha incorporado y el detalle de la misma, en consecuencia, no facilita realizar el seguimiento del PAT, su actualización y la toma de decisiones. A continuación se hace el análisis de estas situaciones:</p>	<p>01-Jun-07</p>	100%	52	Reporte	100%	0,00

Código	Descripción	Indicador	Unidad	Frecuencia	Fecha	Ejemplar	Valor	Observaciones
A)	En la actualidad el sistema SIGEC no genera informes en los que se permita generar desde el SIGEC informes que presenten el presupuesto de la ejecución de los proyectos. En consecuencia, no se puede apreciar de manera oportuna y consolidada la gestión resumida por Programas, Subprogramas, Proyectos o Subproyectos del PAT ()	Reporte para el PAT 2007 - 2009 en el SIGEC facilita el seguimiento de la gestión de la Corporación por proyectos	100%	10	31-May-08	52	10,00	Lograr un procedimiento oficial de la Dirección de Planeación con el manejo de esta información y la claridad de como se debe registrar el seguimiento en cuanto a detalle y controles de calidad (a cargo de la Dirección de Planeación). Implementar el reporte que permita visualizar la ejecución de la metas y la ejecución financiera consolidada a nivel de proyectos o al nivel que determine la Dirección de Planeación
B)	El SIGEC, además, presenta, entre otras, las siguientes debilidades: (a) El sistema no presenta información sobre la ejecución y el avance a nivel de "Proyectos". La información no acumulada que contiene, solo se presenta al nivel de "Subproyectos". Esta situación genera dificultades y representa riesgo en los procesos de seguimiento y control del Plan de Acción Trienal, puesto que no permite visualizar la ejecución de la metas y la ejecución financiera consolidada a nivel de proyectos o al nivel que determine la Dirección de Planeación	Reporte para el PAT 2007 - 2009 en el SIGEC facilita el seguimiento de la gestión de la Corporación por proyectos	100%	80	31-May-08	52	80,00	Reportar información financiera a nivel de proyectos
(b)	En algunos de sus componentes la información no es clara. En el módulo "Resumen de Gestión Subproyectos", sección "Indicadores del Objetivo del Subproyecto", aparecen cuatro (4) campos o celdas que se refieren a los "Metas" como se aparece en la siguiente imagen; tomados de otro sistema. Como se detalla a continuación, por la forma como están denominados dichos campos se presenta confusión en su interpretación.	Recordar los campos en el sistema para evitar los nombres asignados a los campos sean claros.	Campos resumidos	0	22-Abr-08	52	0,00	Campos resumidos
(c)	La información que se incorpora en el sistema no es oportuna y no es válida. Los datos que los responsables de los Subproyectos incorporan a SIGEC no es "Oportuna" may campos que regulan no tienen ninguna información por información de Planeación con el fin reducir la falta de ingreso oportuno de la información. Nota: La periodicidad de las alarmas generadas desde el sistema dependen del criterio de la oficina de Planeación además es necesario que dicha área plantee los mecanismos que considere necesarios para complementar las ayudas brindadas por el sistema de información SIGEC	Ayudar a contribuir la calidad de la información y a falta del ingreso de alarma mensuales: % de cumplimiento de ingreso de información	12	0,45	22-Abr-08	52	0,04	Alarmas
(d)	Inconsistencias en la información incorporada al Sistema. La información que los responsables de los "Subproyectos" incorporan al SIGEC, no es consistente algunas veces lo que se registra en un campo es contradictorio con lo que se reporta en otro. En otros casos, la información reportada en un mes no es congruente con la registrada en el mes siguiente (versiones en el Módulo de Resumen Gestión Subproyectos), lo que le resta confiabilidad a su contenido. Para efectos ilustrativos en el informe de auditoría se presentaron 12 casos.	Mejorar la calidad de la información que se diligencia en el Almacenamiento y visualización en el resumen de gestión de la persona que aprueba, cargo y fecha en que se da el visto bueno	Campos	4	22-Abr-08	52	1,00	Campos

12	1102022	(H-11) Evaluación de los sistemas de información ambiental. Se evaluará el cumplimiento de los lineamientos de los sistemas de información ambiental. Debido a que la Corporación no suministra la información requerida para realizar la comparación entre los lineamientos fijados por el IDEAM para la implementación de los Sistemas de Información Ambiental y los SIGRIS por tanto no se pudo verificar si la CVC aplicó los del IDEAM.	Realizar la comunicación con el IDEAM detallando los trabajos adelantados por la CVC y solicitar el plan de acción de las acciones que según los Sistemas de Información de la CVC con lineamientos del IDEAM.	Realizar ajustes acorde a la consulta con el IDEAM	27-Abr-07	27-Abr-08	57	0	0,00
		(H-12) Indicadores Mínimos de Gestión. En la evaluación de este sistema se observó que el seguimiento a la implementación de los indicadores mínimos es complejo y dependiente de la constante cambios y ajustes, hecho que obliga que este proceso aún no se concluya en un sistema óptimo de Seguimiento a la Gestión Corporativa, tal como lo contempla el Decreto 1700 de 2004, lo que puede afectar el desempeño de la CVC. Por lo siguiente:	Actualizar los Indicadores Mínimos de Gestión una vez el Ministerio entregue las hojas metodológicas	Definir el cumplimiento a los indicadores definidos por el PAT 2007-2009	23-Abr-07	22-Abr-08	52	100	100,00
		A) Seguimiento complejo y dependiente por lo siguiente: a) Las continuas modificaciones que han tenido los indicadores, por lo que el seguimiento a la implementación de los indicadores mínimos es complejo y dependiente de la constante cambios y ajustes, hecho que obliga que este proceso aún no se concluya en un sistema óptimo de Seguimiento a la Gestión Corporativa, tal como lo contempla el Decreto 1700 de 2004, lo que puede afectar el desempeño de la CVC. Por lo siguiente: b) El proceso de implementación de los indicadores mínimos de gestión debe ser estructurado las competencias del Sistema de Información de la Gestión, como se espere con estos	Definir e incluir en el SIGEC un Catálogo de Indicadores Mínimos de Gestión una vez el Ministerio entregue las hojas metodológicas. El SIGEC para que permita verificar de manera oportuna las variaciones y el cumplimiento de los indicadores en los niveles de la estructura organizacional del PAT 2007-2009.	Disponer de un Catálogo de Indicadores Mínimos de Gestión que permita verificar de manera oportuna las variaciones y el cumplimiento de los indicadores en los niveles de la estructura organizacional del PAT 2007-2009.	01-May-07	31-Dic-07	35	0 4	0,40
		B) No se constituye en un sistema óptimo de seguimiento, por lo que el seguimiento a la implementación de los indicadores mínimos de gestión debe ser estructurado las competencias del Sistema de Información de la Gestión, como se espere con estos	Definir e incluir en el SIGEC un Catálogo de Indicadores Mínimos de Gestión una vez el Ministerio entregue las hojas metodológicas. El SIGEC para que permita verificar de manera oportuna las variaciones y el cumplimiento de los indicadores en los niveles de la estructura organizacional del PAT 2007-2009.	Disponer de un Catálogo de Indicadores Mínimos de Gestión que permita verificar de manera oportuna las variaciones y el cumplimiento de los indicadores en los niveles de la estructura organizacional del PAT 2007-2009.	01-Jun-07	31-Dic-07	30	30	30,00
		C) Inconsistencias generales y puntuales en los indicadores implementados, por: a) En el Banco de Proyectos, la mayoría de los indicadores objeto de seguimiento, no se encuentran definidos ni tienen las variables.	Complementar en el Módulo Administración de Catálogo de Indicadores del Banco de Proyectos, la información completa sobre los indicadores incluidos en el Catálogo de Información totalmente diligenciada correspondiente a la definición tanto de los indicadores como de sus variables.	Informe con avance de indicadores Mínimos de Gestión	31-Dic-07	31-Dic-08	52	0	0,00
			Complementar en el Módulo Administración de Catálogo de Indicadores del Banco de Proyectos, la información completa sobre los indicadores incluidos en el Catálogo de Información totalmente diligenciada correspondiente a la definición tanto de los indicadores como de sus variables.	Informe con avance de indicadores Mínimos de Gestión	01-Jun-07	31-Dic-07	36	0,4	0,40

EVALUACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2007

107

1102002	Reporte	6	23-Abr-07	31-Oct-07	36	0	0,00
b) La Corporación tiene asociados los indicadores a Subproyectos y Subprocesos, en el caso de estos últimos la información se encuentra actualizada solo hasta el mes de julio de 2006, lo que no permite realizar el seguimiento a la fecha de corte de la auditoría (septiembre 30 de 2006)	Reporte de información						
c) En el SIGEC - Banco de proyectos - el Subproyecto 1067, asociado al indicador 17, tiene 12 actividades relacionadas, la No 10 aparece sin definir lo que puede indicar que Subproyecto no está claramente estructurado.	Proyectos del PAT 2007-2009 con actividades totalmente definidas	100%	01-Jun-07	31-Oct-07	30	100	100,00
d) El subproyecto 1064, en el SIGEC - Resumen de Gestión Subproyectos no tiene la misma fecha para su inicio y la terminación del subproyecto CS	Proyectos del PAT 2007-2009 con fechas de inicio definidas y terminación estimada	100%	01-Jun-07	31-May-06	52	0	0,00
e) En el SIGEC - Resumen de Gestión, los subproyectos 1221, 1222, 1384 no tienen definidas las fechas de inicio y de terminación	Proyectos del PAT 2007-2009 con fechas de inicio definidas y terminación estimada	100%	01-Jun-07	31-May-08	52	100	100,00
f) El Subproyecto 1085, asociado al indicador No 14, 3 del Banco de Proyectos, no tiene identificado el número del código que corresponde a número con el cual la CVC lo identifica	Catálogo	1	01-May-07	31-Oct-07	35	0,4	0,40
g) En los casos en que el Ministerio ha establecido mediante un conjunto de variables que la Corporación trabaja de manera independiente, la CVC no puede subvindicar o crear subconjuntos sin embargo, en el Informe de Gestión presentado al Proceso Vigencia en junio de 2006, los subvindicados se identificaron con literales y abreviaturas en el SIGEC - Banco de Proyectos y Resumen de Gestión Subproyectos	Catálogo de indicadores estructurado de manera previa a la formulación del PAT 2007-2009 de manera implementada en el SIGEC		01-May-07	31-Oct-07	35	0,4	0,40
h) Indicador No. 3 - Subproceso 0045 En el SIGEC - Resumen de Gestión Proceso Vigencia - este indicador tiene identificada la meta, pero en el Registro de Procesos, la misma no se indica, lo que no permite establecer la correspondencia entre las dos informaciones. Este mismo indicador en el Subproceso 0061 también se encuentra asociado, no tiene meta definida	Disponer de información que permita mejorar el seguimiento al ajustar el Sistema para que los cambios que se realicen en la medición de los Subprocesos se reflejen automáticamente en los Procesos	100%	01-Jun-07	31-May-08	52	50	50,00

14	2202001	<p>(H-13) Catálogo de Indicadores Mínimos de Gestión En el Módulo de Gestión - Registro de Indicadores - Administración - Catálogo de Indicadores del SIGEC, se entendió que los indicadores no están definidos, ni tienen asociadas las variables. Esta situación se debe a que la entidad no los ha incorporado al sistema, a pesar de haberlos en copia dura. En consecuencia, los funcionarios no pueden disponer de esta información como una herramienta de trabajo, siendo este un ítem de consulta para todos los funcionarios responsables de la ejecución de los subproyectos y subproyectos.</p>	<p>Deberá incluir en el SIGEC un Catálogo de Indicadores, estructura de la manera previa a la formulación y aprobación de los proyectos. Este Catálogo estará basado en la Resolución 0643 de 2004, remitida por el Ministerio de Ambiente en abril de 2007, deberá mantenerse contenido durante toda la vigencia del PAT 2007 - 2009 y contará con los siguientes componentes: nombre del indicador, variables, unidad de medida.</p>	<p>Orden de un Catálogo de Indicadores, estructura de la manera previa a la formulación y aprobación de los proyectos que se relacionan al menos las modalidades: reforestación, modificaciones a los indicadores.</p>	36	31-Dec-07	0,4	0,40
15	1701007	<p>(H-14) Evolución de los ingresos por cobrar. Se evencio, incumplimiento de una de las metas de "E" que según la Corporación se debe a que las deudas que están en proceso de liquidación obligatoria en la Ley 550 de reestructuración de pasivos o pendientes de ellos por otras instancias, y cobros coactivos tienen gran representatividad en la cartera de la CVC, por esto la entidad ha dejado de cobrar ingresos y las deudas de "E" que se cobran se van ubicando en los tiempos de mayor antigüedad. El área de se esta subiendo al presente a continuación:</p>	<p>1. Verificar prolijamente la antigüedad de los actos administrativos de cobro, las obligaciones objeto de cobro. 2. Continuar dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por el reglamento para el cobro de cartera (Resolución 0100-0400-01-07 del 2007) y demás normas aplicables vigentes.</p>	<p>1. Evitar la prescripción de las obligaciones. 2. Garantizar el cumplimiento de los términos cobrados por la Ley aplicable.</p>	52	31-May-08	35	35,00
15	1701007	<p>a) Para la determinación meta de la Cartera Morosa de la CVC en el periodo 2004-2005, luego de observar un aumento significativo de la cartera morosa, se aplicó el cobro coactivo por la disminución presentada en la Cartera morosa. Esta situación se refleja en los siguientes tiempos: Cartera de 91.160 oras (de 3 a 5 meses) pasar de 5958 millones a \$3.078 millones (21,63%); Cartera de 3 a 5 años al pasar de \$2.404 millones a \$4.084 millones (69,84%) y la Cartera Mayor a 925 días (Mayor a 5 años) la cual aumento de \$6.7 millones a \$92,2 millones (13,27%).</p>	<p>3. Continuar socializando y capacitando a las D.A.R. sobre el procedimiento previo al envío para cobro en liquidación y cartera o por vía coactiva.</p>	<p>3. Realizar reuniones de capacitaciones con las D.A.R. para efectos de unificar criterios sobre el cobro de las obligaciones, y su envasado por la Dirección Financiera para lo de su competencia.</p>	52	31-May-08	0	0,00
16	1701003	<p>(H-15) Inventario de las autogeneradoras. Aun no se tiene el inventario definitivo de las autogeneradoras ubicada en el Valle que por su capacidad de producción cubren la transferencia a la CVC, desde que el inventario provisional que tiene la Corporación debe ser validado por el Ministerio de Minas y Energía, por ello no ha sido posible linear el recuento de las transferencias a que haya lugar.</p>	<p>Obtener del Ministerio de Minas y Energía el inventario de las plantas autogeneradoras que cumplen los requisitos para el cobro de las transferencias eléctricas estipulada en el art. 54 de autogeneradoras ubicadas en el Valle del Cauca con capacidad instalada superior a 10.000 kilowatts, por la Ley 14394 y el Decreto 1933 del 94. Reglamentario del Decreto 1933 de agosto 5 de 1994, Reglamentario del artículo 45 de la Ley 99 de 1993.</p>	<p>Obtener del Ministerio de Minas y Energía el inventario de las plantas autogeneradoras que cumplen los requisitos para el cobro de las transferencias eléctricas estipulada en el art. 54 de autogeneradoras ubicadas en el Valle del Cauca con capacidad instalada superior a 10.000 kilowatts, por la Ley 14394 y el Decreto 1933 del 94. Reglamentario del Decreto 1933 de agosto 5 de 1994, Reglamentario del artículo 45 de la Ley 99 de 1993.</p>	52	31-May-08	2	0,33

1802003	<p>(14-16) Evaluación de registros presupuestales. En el análisis realizado a las modificaciones efectuadas a los ingresos de la Corporación en la vigencia de 2005 se encontró una inconsistencia entre el valor de las disminuciones en el rubro de ingresos tributarios (sobretasa ambiental) que por valor de \$1.506 millones figura en el informe de ejecución presupuestal acumulado al 31 de diciembre de 2005, el monto de \$1.518,9 millones que suman los acuerdos número CD 032 de agosto 23 de 2005, 047 de noviembre 16 de 2005 y 056 de diciembre 22 de 2005 mediante los cuales el C.D. de la Corporación aprobó dichas disminuciones, es menor ocasionado por errores en los sistemas de información en la elaboración del referido informe o por falta de oportuna supervisión.</p>	<p>Que no se veían a presentar inconsistencias entre los registros efectuados y las modificaciones ordenadas mediante Acuerdos o Resoluciones</p>	<p>Obtener información 100% confiable y exacta</p>	<p>Informes</p>	<p>17</p>	<p>01-Jun-07</p>	<p>31-May-08</p>	<p>52</p>	<p>4</p>	<p>0,33</p>
---------	---	---	--	-----------------	-----------	------------------	------------------	-----------	----------	-------------

[Signature]
CENEN GRUESO SIMS TERRA
 JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

[Signature]
JOSE WILLIAM GARZÓN BOLLIS
 DIRECTOR GENERAL