

Tipo Modalidad	53	
Formulario	400	
Edición Informe	1	
Entidad	113	
Fecha	2016/12/07	
Periodicidad	0	OCASIONAL

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO  
F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	Planeación Contractual. El término para desarrollo del contrato no es suficiente para adelantar las acciones correspondientes para su cumplimiento; acciones que son previsible y que evidencian es una falta de planeación en los plazos contractuales, lo que conlleva a tener que suspender el convenio con las posteriores implicaciones que puedan surgir frente al respaldo presupuestal.	Trámites del sector público respecto a los suscriptores de los convenios. SRCA no cuenta con apoyo jurídico para estudios previos y del sector. Falta de socialización periódica Ley 80 y manual interno de contratación e interventoría. Falta de personal apoyo a Profesional Especializado. Retrasos en Secretaría General para delegación.	Capacitar y entrenar equipo profesional y técnico Corporativo en la planeación, ejecución, monitoreo y control de las actividades contractuales.	Taller de capacitación y entrenamiento que permita mejorar habilidades de los profesionales para la elaboración de estudios previos y del sector y demás actividades contractuales.	No. De capacitaciones realizadas y evaluadas.	1	2017/02/01	2017/03/31	8		
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	Planeación Contractual. El término para desarrollo del contrato no es suficiente para adelantar las acciones correspondientes para su cumplimiento; acciones que son previsible y que evidencian es una falta de planeación en los plazos contractuales, lo que conlleva a tener que suspender el convenio con las posteriores implicaciones que puedan surgir frente al respaldo presupuestal.	Trámites del sector público respecto a los suscriptores de los convenios. SRCA no cuenta con apoyo jurídico para estudios previos y del sector. Falta de socialización periódica Ley 80 y manual interno de contratación e interventoría. Falta de personal apoyo a Profesional Especializado. Retrasos en Secretaría General para delegación.	Mejorar la planeación de los convenios, la cual deberá considerar los trámites de las entidades públicas y los tiempos en que los suscriptores del convenio desarrollen sus compromisos a través de la suscripción de contratos.	Auditoría a los estudios previos y del sector por parte de los abogados de SRCA - Autoridad.	Auditorías realizadas	2	2017/02/01	2017/12/31	48		
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA1	Planeación Contractual. El término para desarrollo del contrato no es suficiente para adelantar las acciones correspondientes para su cumplimiento; acciones que son previsible y que evidencian es una falta de planeación en los plazos contractuales, lo que conlleva a tener que suspender el convenio con las posteriores implicaciones que puedan surgir frente al respaldo presupuestal.	Trámites del sector público respecto a los suscriptores de los convenios. SRCA no cuenta con apoyo jurídico para estudios previos y del sector. Falta de socialización periódica Ley 80 y manual interno de contratación e interventoría. Falta de personal apoyo a Profesional Especializado. Retrasos en Secretaría General para delegación.	Fortalecer equipo SRCA	Mantener equipo de apoyo para seguimientos licencias y permisos ambientales, SRCA	Equipo de seguimiento	1	2017/02/01	2017/06/30	20		
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA2-D1	Humedales Zona Urbana Municipio de Neiva. Respecto a los ecosistemas estratégicos-humedales urbanos de Neiva, la CAM no ha procedido a ejercer un control y seguimiento efectivo que permita realizar la delimitación, zonificación y caracterización para la elaboración del Plan de Manejo Ambiental (PMA).	Falta de seguimiento y control efectivo que permita realizar la delimitación, zonificación y caracterización de humedales urbanos en el municipio de Neiva para la elaboración del Plan de Manejo Ambiental (PMA)	Realizar la actualización de criterios para la caracterización y zonificación de los humedales urbanos en el Municipio de Neiva.	Elaboración de estudio de actualización de criterios para la caracterización y zonificación de los humedales urbanos en el Municipio de Neiva.	Estudios de actualización de criterios para la caracterización y zonificación de los humedales urbanos en el Municipio de Neiva	1	2017/02/01	2017/12/31	48		

		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA3-D2	Proyecto LAV-0027-14 Hidrocarburos. Proyecto de perforación exploratoria bloque VSM-22. La CAM en el 2015, no emitió concepto técnico en el trámite de la LA a pesar de que contaba con una copia del EIA. No se evidencia toma de decisiones siendo la máxima autoridad ambiental de su jurisdicción la que genera riesgo en el otorgamiento de las licencias.	Falta de respuesta de la autoridad ambiental competente de los requerimientos de información de la Corporación para la emisión de sus conceptos	Generar un procedimiento documentado	Elaboración y aprobación de procedimiento sobre Elaboración de Concepto sobre EIA en licenciamientos de competencia de ANLA, de acuerdo al Decreto 1076 de 2015	Procedimiento documentado, socializados y evaluados	1	2017/02/01	2017/03/31	8		
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA4-D3	Notificaciones en procesos de cobro coactivo. Los procesos coactivos en contra de los señores CC. 17,646,8xx, 4,946,4xx, 12,230,3xx, 83,086,2xx, 12,129,3xx, profirieron autos de mandamiento de pago el 14-05-2011 y el 30-09-2011 respectivamente. no se evidencia en el expediente que se hayan surtido la diligencia de notificación personal conforme lo establecía el Embargo	Alto volumen de trabajo que dificulta el seguimiento a las actuaciones	Notificar todas las actuaciones con observancia de lo dispuesto en el artículo 69 de la Ley 1437 del 18 de enero de 2011, Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.	Efectuar la notificación de todas las actuaciones ya sea de manera personal o a través de la página web	Constancia de notificación	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA4-D3	Notificaciones en procesos de cobro coactivo. Los procesos coactivos en contra de los señores CC. 17,646,8xx, 4,946,4xx, 12,230,3xx, 83,086,2xx, 12,129,3xx, profirieron autos de mandamiento de pago el 14-05-2011 y el 30-09-2011 respectivamente. no se evidencia en el expediente que se hayan surtido la diligencia de notificación personal conforme lo establecía el Embargo	Alto volumen de trabajo que dificulta el seguimiento a las actuaciones	Notificar todas las actuaciones con observancia de lo dispuesto en el artículo 69 de la Ley 1437 del 18 de enero de 2011, Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.	Realizar un chequeo trimestral de las actuaciones a notificar, aplicando muestreo.	Acta de revisión	4	2017/02/01	2017/12/31	28		
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA5	Gestión Documental. Las carpetas de los expedientes de los procesos administrativos coactivos seguidos en contra de los señores identificados con cédula de ciudadanía No. 17,646,8xx, 4,946,4xx, 12,230,3xx, 83,086,2xx, 12,129,3xx no se encuentran organizados en orden cronológico ni foliados en su totalidad.	No se verificó el archivo electrónico enviado a la auditoría de la CGR según su solicitud, pues en el escaneo la foliación no fue visible	Verificar la organización cronológica de los expedientes y su respectiva foliación de la vigencia 2016 a la fecha	Se procederá a revisar físicamente cada expediente de manera trimestral, a fin de verificar las actuaciones surtidas y ordenarlas cronológicamente, para proceder con la foliación del mismo.	Acta de revisión	4	2017/02/01	2017/12/31	28		
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6-D4	Permiso de Vertimiento - Planta de Beneficio Animal. La Plata: DTO no ha iniciado acciones tendientes a exigir el cumplimiento de los compromisos adquiridos en Res. de otorgamiento. Timaná: En visita CGR la caja de depósito que vierte hacia los filtros estos residuos se encuentran expuestos sin ningún tipo de seguridad exponiendo a un riesgo alto de accidente y contaminación ambiental	No inicio de acciones tendientes a exigir el cumplimiento de compromisos contenidos en actos administrativos proferidos por la Corporación.	Realizar seguimiento y control a las PBA con mayor evidencia	Fortalecer el conocimiento a los profesionales técnicos de las Direcciones Territoriales que emiten actuaciones administrativas relacionadas con los PBA	Jornadas de capacitación y/o reuniones con profesionales técnicos de las DTs	4	2017/02/01	2017/06/30	20		

		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6-D4	Permiso de Vertimiento - Planta de Beneficio Animal. La Plata: DTO no ha iniciado acciones tendientes a exigir el cumplimiento de los compromisos adquiridos en Res. de otorgamiento. Timaná: En visita CGR la caja de depósito que vierte hacia los filtros estos residuos se encuentran expuestos sin ningún tipo de seguridad exponiendo a un riesgo alto de accidente y contaminación ambiental	No inicio de acciones tendientes a exigir el cumplimiento de compromisos contenidos en actos administrativos proferidos por la Corporación.	Realizar seguimiento y control a las PBA con mayor evidencia	Realizar auditoría por parte de la SRCA sobre los actos administrativos relacionados con los PBA	Auditorías realizadas y retroalimentadas en las DTs	2	2017/02/01	2017/12/31	48		
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA6-D4	Permiso de Vertimiento - Planta de Beneficio Animal. La Plata: DTO no ha iniciado acciones tendientes a exigir el cumplimiento de los compromisos adquiridos en Res. de otorgamiento. Timaná: En visita CGR la caja de depósito que vierte hacia los filtros estos residuos se encuentran expuestos sin ningún tipo de seguridad exponiendo a un riesgo alto de accidente y contaminación ambiental	No inicio de acciones tendientes a exigir el cumplimiento de compromisos contenidos en actos administrativos proferidos por la Corporación.	Realizar seguimiento y control a las PBA con mayor evidencia	Tomar evidencia fotográfica soporte de los informes de seguimiento a PBA en funcionamiento en el 2017	Informes de seguimiento a PBA en funcionamiento con soportes fotográficos integrales	20	2017/02/01	2017/12/31	48		
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA7-D5	Permiso de Concesión Aguas Subterráneas. La CAM, no ha iniciado acciones tendientes a exigir el cumplimiento de los compromisos adquiridos en las resoluciones de otorgamiento, según los expedientes evaluados por la CGR y los informes de seguimiento realizados por la Corporación	Alto volumen de trabajo producto del incremento de las solicitudes de servicio por la mayor presencia institucional de la Corporación	Fortalecer el seguimiento y control a los permisos de aguas subterráneas	Mantener equipo de apoyo para seguimientos licencias y permisos ambientales, SRCA	Equipó de seguimiento	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA8-D6	Actas Seguimiento Permisos Aguas Superficiales y Permiso de Ocupación de Cauces y Lechos. La CAM, no ha iniciado acciones tendientes a exigir el cumplimiento de los compromisos adquiridos en las resoluciones de otorgamiento, según los expedientes evaluados por la CGR y los informes de seguimiento realizados por la Corporación.	Alto volumen de trabajo producto del incremento de las solicitudes de servicio por la mayor presencia institucional de la Corporación	Fortalecer el seguimiento y control a los permisos de aguas subterráneas	Mantener equipo de apoyo para seguimientos licencias y permisos ambientales, SRCA	Equipó de seguimiento	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA9	Seguimientos Planta de Tratamiento Aguas Residuales - Una vez realizada la visita de inspección física por parte de la CGR a las PTAR del Agrado, Gigante y Elías, se pudo verificar: deficiencias en seguimiento de los compromisos relacionadas en las resoluciones de otorgamiento y/o la imposición de medidas sancionatorias	Poca coordinación entre el funcionario de apoyo de SGA y DT, para el seguimiento al cumplimiento de los requerimientos enviados por el primero. Tardanza en inicio de procesos sancionatorios por parte de las Direcciones Territoriales. Poca coordinación con la CGR para aclaración de observaciones en campo.	El seguimiento periódicos (mínimo 1 vez al año) a las PTARs de cada municipio serán realizados entre el funcionario de apoyo SGA y funcionario de planta de la respectiva DT, los cuales serán remitidos con copia a Procuraduría Ambiental y Agraria.	Realizar visitas de seguimientos e informes conjuntos a las PTARs entre SGA y SRCA. Continuar emitiendo requerimientos a los operadores de las PTARs de acuerdo a lo observado a cada visita. SRCA y DTs iniciaran procesos sancionatorios a los operadores que incumplan requerimientos realizados por la Corporación.	Visitas e informes conjuntos	20	2017/02/01	2017/12/31	48		

		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA10-D7	Seguimiento Licencias Ambientales. R3480-2007; R383-2009; deficiencias de control por parte de la autoridad ambiental por no realizar visitas para verificar el estado de explotación de los proyectos, desconocimiento de posibles afectaciones y hechos sobrevinientes que son conocidos por terceros, lo que conlleva a que se continúe afectando el medio ambiente en la explotación minera.	Alto volumen de trabajo producto del incremento de las solicitudes de servicio por la mayor presencia institucional de la Corporación	Fortalecer el seguimiento y control a los permisos de aguas subterráneas	Mantener equipo de apoyo para seguimientos licencias y permisos ambientales, SRCA	Equipó de seguimiento	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA11-D8	Expedición Licencia Ambiental. La Corporación mediante R-0533-2016 otorga licencia ambiental, solicitud radicada el 23-02-2012. Se evidencia una mora injustificada por parte de la Corporación para dar respuesta de fondo a la solicitud de licencia, máxime si se toma en cuenta que el solicitante cumplió con los requerimientos exigidos por la autoridad ambiental	Retraso en la aprobación de requisitos ante otras entidades, necesarios para adoptar la decisión respecto a la licencia ambiental solicitada	Definir el trámite y competencias compartidas con la ANM	Elevar consulta al MAD5 sobre trámite del PMA ligado a la aprobación del PTO	Concepto del MAD5	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA12	Vertimientos. No se evidencia actuación por parte de la Corporación en el 2015 y 2016 para el cumplimiento de la medida preventiva impuesta mediante R 2542 de 22-10-2015 al señor JOSE GENTIL POLANIA, consistente en suspender toda actividad que ocurren en los predios Villa Inés y Amargoso de la vereda Normandia, corregimiento del Caguán en desarrollo de actividad piscícola	Falta de coordinación interinstitucional con autoridades policivas para la ejecución de las medidas preventivas	Mejorar la coordinación interinstitucional para ejercer autoridades policivas en la ejecución de las medidas preventivas	Oficio dirigido a las autoridades: Policía Nacional y Alcaldías sobre competencias policivas en el cumplimiento de las medidas preventivas.	Oficios recibidos	74	2017/02/01	2017/12/31	48		
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA12	Vertimientos. No se evidencia actuación por parte de la Corporación en el 2015 y 2016 para el cumplimiento de la medida preventiva impuesta mediante R 2542 de 22-10-2015 al señor JOSE GENTIL POLANIA, consistente en suspender toda actividad que ocurren en los predios Villa Inés y Amargoso de la vereda Normandia, corregimiento del Caguán en desarrollo de actividad piscícola	Falta de coordinación interinstitucional con autoridades policivas para la ejecución de las medidas preventivas	Mejorar la coordinación interinstitucional para ejercer autoridades policivas en la ejecución de las medidas preventivas	Generar espacios de coordinación interinstitucional entre autoridades policivas y CAM.	Actas de reunión con entidades con funciones policivas del departamento, en diferentes escenarios como por ejemplo CAM en tu Municipio.	37	2017/02/01	2017/12/31	48		
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA13-PAS1	Rendición cuenta sireci vigencia 2015. F9 RELACION DE PROCESOS JUDICIALES: En la columna 52 "Monto de la provisión contable" el valor reportado por \$840.563.416 no es coherente ya que la información de los procesos judiciales según el libro auxiliar de la cuenta 2710 Provisión para Contingencias a 31-12-2015 es de \$769.472.900 lo que arroja una inconsistencia de \$71.090.516	Deficiencias de control y seguimiento y debilidades en la estructuración de la información reportada	Verificación aleatoria de la información reportada por las dependencias para cargar al Sireci a través del informe de la cuenta anual consolidada	Contabilidad efectuara una conciliación de la información reportada por la oficina jurídica externa de la cam y la información registrada en contabilidad; así mismo, OCI validará dicha información	Certificación control interno	1	2017/02/01	2017/02/28	4		

		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA14	Cuenta 1401- Ingresos no Tributarios. La Subcuenta 140101.- Tasas y La Subcuenta 140159- Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial, presentan sobreestimación, por debilidades de control en la identificación y reconocimiento de los pagos o abonos	Debilidades de control en la identificación y reconocimiento de los pagos o abonos de los deudores, que conlleva a que no se provea una información cualitativa y oportuna sobre las operaciones de la Corporación	Gestiones administrativas para identificar consignaciones no identificadas	Realizar gestiones administrativas con entidades bancarias (reunión trimestral) para identificar las consignaciones no identificadas así como efectuar conciliación con el aplicativo cita para identificar valores que puedan corresponder a las consignaciones no identificadas	Acta reunión	8	2017/02/01	2017/12/31	48		
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA15	Cuenta 1401- Ingresos no Tributarios, Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial. La cuenta 1401 – Ingresos No tributarios por porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto Predial a 31 de diciembre de 2015 por \$13.981.752.138 presenta inconsistencias.	Falta de seguimiento y conciliación con los Municipios	Conciliación con los municipios respecto a las consignaciones efectuadas por los mismos por concepto de sobretasa ambiental	Realizar conciliación trimestral contable con los municipios respecto a las consignaciones realizadas por los mismos respecto a sobretasa ambiental	Conciliación contable	4	2017/02/01	2017/12/31	48		
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA16	Cuenta 1420 - Avance y Anticipos Entregados. CAM realizó abono al anticipo del contrato 140 de 2014 del Municipio de Guadalupe sin evidenciarse su ajuste al cierre contable en 2015. Deficiencia en el reconocimiento de partidas consignadas en las cuentas bancarias de la entidad	Deficiencia en el reconocimiento de partidas consignadas en las cuentas bancarias de la entidad	Revisión de los soportes correspondientes con anterioridad al registro de las operaciones	Realizar una verificación mensual de los documentos que soportan las transacciones antes de efectuar el registro contable	Acta encuentro conversacional: revisión de soportes	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA17	Donación activos Parque Isla. Al cierre de la vigencia 2015 la CAM no causó la cesión a título gratuito realizada al municipio de Neiva como consta en las anotaciones de fecha 10-03-2015 en cada uno de los Certificados de Tradición y Libertad correspondientes a las Matrículas Inmobiliarias números 200-159445, 200-159444, 200-153815, 200-153814 y 200-46254, expedidos el 18-08-2015.	Debilidades de control y seguimiento relacionadas entre otras con el flujo de información entre las diferentes áreas de la Corporación así como las fijadas en el mecanismo de control interno contable	Revisión de los soportes correspondientes con anterioridad al registro de las operaciones que tengan que ver con la propiedad planta y equipo de la CAM	Realizar una verificación de casos similares al hallazgo informado por la CGR durante la vigencia, y en lo sucesivo, y en caso de requerirse realizar los ajustes	Acta encuentro conversacional: revisión de soportes	1	2017/02/01	2017/12/31	48		
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA18	Cuenta 2710 - Provisión para Contingencias. Falta de control de la provisión contable al cierre de la vigencia	Debilidades de control en aplicación del lineamiento para el calculo de la provisión contable al cierre de la vigencia	Conciliación información de contingencias	Realizar la conciliación entre la información reportada con la oficina jurídica externa de la cam y la información contable de la vigencia 2016 y subsiguientes para proceder a realizar los registros contables	Conciliación	1	2017/02/01	2017/06/30	20		
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA19	Saldos Cuentas de Orden CHIP. A 31 de diciembre de 2015 se presenta diferencia entre lo registrado en el Balance General y lo reportado en el chip (reporte enviado a la Contaduría General de la Nación), tal como se evidencia en el siguiente cuadro por deficiencias de supervisión y control en el manejo de la información que genera incertidumbre e	Deficiencias de supervisión y control en la consistencia de las cifras que generan inconsistencia en la producción de la información reportada	Realizar cierre definitivo de la información contable	Una vez se reporte la información financiera a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP (cuando), no hacer ninguna modificación a la información contable y realizar el cierre definitivo del periodo	Cierre contable 2016	1	2017/01/01	2017/01/31	4		

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA20	Subcuentas denominadas "Otros". A corte 31 de diciembre de 2015 el balance de prueba de la CAM registra saldos que superan el 5% del total de la cuenta, situaciones similares a aquellas que ya habían sido observadas en auditorías de vigencias anteriores, por deficiente seguimiento y control al proceso contable afectando la revelación y reconocimiento de los hechos económicos.	Inadecuada clasificación contable que afecta la revelación y reconocimiento de los hechos económicos	Creación de cuentas específicas para los valores registrados en la cuenta " otros" que superen el 5% del valor de la cuenta principal	Solicitar a la Contaduría General de la Nación la creación de cuentas específicas para registrar aquellos valores contabilizados en la cuenta " otros" que superen el 5% de la cuenta principal	Oficio de respuesta solicitud ante la Contaduría	1	2017/02/01	2017/12/31	48	
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA26	HA26-2013 Otros Deudores El PGCP establece: "El objetivo de la contabilidad es proveer información cuantitativa y oportuna en forma estructurada y sistemática sobre las operaciones de una entidad, considerando los eventos económicos que la afectan, para permitir a ésta y a terceros la toma de decisiones sociales, económicas y políticas.	Falta control y seguimiento a las operaciones financieras que provean una información cuantitativa y oportuna sobre las operaciones de la entidad, situación que genera sobrestimación en \$10.29 millones en la cuenta del pasivo 290580 – Recaudos por Reclasificar.	Gestiones administrativas para identificar consignaciones no identificadas	Realizar gestiones administrativas con entidades bancarias (reunión trimestral) para identificar las consignaciones no identificadas así como efectuar conciliación con el aplicativo cita para identificar valores que puedan corresponder a las consignaciones no identificadas	Acta reunión	8	2017/02/01	2017/12/31	48	
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA30	HA30-2013. Sistemas de información Los sistemas de información utilizados por la Corporación, presentan las siguientes deficiencias: El módulo de facturación Sistema de Tasas Retributivas y Tasa por Uso de Agua (SIGCAM) genera la facturación trimestral, en un archivo plano el cual es cargado a contabilidad para crear los saldos de las cuentas por cobrar.	Por deficiencias de planeación relacionadas con el uso de tecnologías en los aplicativos al no estar en línea o tiempo real, e inadecuada parametrización de los movimientos contables.	Implementar interfaz Contabilidad	Habilitar la interfaz entre SIGCAM y PAOYER, para descargar pagos en línea y/o habilitar el módulo de facturación para descargar pagos en línea. Contabilidad	Interfaz y/o Modulo de Facturación Contabilidad	1	2017/02/01	2017/03/31	48	
29	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA31	HA31-2013. Orden Cronológico de Registro Principio de Contabilidad de Registro, los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben contabilizarse de manera cronológica y conceptual, observando la etapa del proceso contable relativa al reconocimiento con independencia de los niveles tecnológicos de que disponga la entidad contable pública.	Por un deficiente autocontrol y supervisión, se generan saldos contrarios a la naturaleza de las cuentas.	Registro de información de acuerdo a la técnica contable y la técnica del Software	Realizar los registros contables de acuerdo a la técnica contable y a la técnica establecida el Software financiero Paoyer	Porcentaje de registros conformes	80%	2017/02/01	2017/12/31	48	
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA32	HA32-2013. Cartera Mayor a 360 días Conforme a los principios que regulan la Administración Pública contenidos en el Artículo 209 de la Constitución Política, los servidores públicos que tengan a su cargo el recaudo de obligaciones a favor del Tesoro Público deberán realizar su gestión de manera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, con el fin de obtener liquidez para el Tesoro Público.	Por debilidades administrativas de gestión de cobro.	Recuperación y/o depuración de cartera	Apoyar la Secretaría General con personal calificado, para gestionar los cobros coactivos, tendientes a lograr la recuperación y/o depuración de la cartera, para disminuir el % con vencimiento entre 1 y 5 años.	% de recuperación y/o depuración	40%	2017/02/01	2017/12/31	48	

MODALIDAD DE REGISTRO		CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA33 HA33-2013. Gestión de Cobro La Resolución 357 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación, en el artículo 1º adopta el procedimiento de Control Interno Contable para "...implementar y evaluar la efectividad de las acciones mínimas de control que deben realizar los responsables de la información financiera, económica, social y ambiental en los entes públicos	Falta control y seguimiento a las operaciones financieras que provean una información cuantitativa y oportuna sobre las operaciones de la entidad, situación que genera sobrestimación en \$4.99 millones en la cuenta del pasivo 290580 - Recaudos por Reclasificar.	Depurar la cuenta	Oficiar al Municipio de Neiva y el Departamento del Huila con el objeto que certifique la aplicación de los embargos, como soporte de resolución de depuración	Resolución de Depuración	1	2017/02/01	2017/06/30	20		
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	HA35 HA35-2013. Litigios y Demandas Ley 87 de 1993 Artículo 2 Literal e): establece los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientará al logro de los objetivos fundamentales por lo tanto se debe asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros.	Incoherencia en las cifras	Provisión de contingencias de acuerdo a la norma contable	Realizar la conciliación entre la información reportada con la oficina jurídica externa de la cam y la información contable de la vigencia 2016 y subsiguientes para proceder a realizar los registros contables correspondientes.	Conciliación	1	2017/02/01	2017/06/30	20		

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
-----------------------	-----------------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------	--------------------------------	--------------------------	-------------------------------	------------------------------------	--------------------------------	--	---------------