

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO - SECRETARIA TECNICA FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2014/01/07	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Seguimiento y control de forma tardía, Poca retroalimentación entre la información contable administrativa por la Oficina de Contabilidad del MADS -FCA y la Secretaría Técnica de la Oficina de Planeación, Lo que genera menor disponibilidad de recursos para la financiación de proyectos y gastos de funcionamiento de las CAR beneficiarias	Poca retroalimentación entre dependencia del MADS y Secretaria Técnica del FCA	Aprobar el procedimiento para realizar el seguimiento a los ingresos del FCA	1. Reunión de involucrados en recaudo de los ingresos del FCA.	Documento que contenga el procedimiento	1	2014/02/01	2014/07/31	24	
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Seguimiento y control de forma tardía, Poca retroalimentación entre la información contable administrativa por la Oficina de Contabilidad del MADS -FCA y la Secretaría Técnica de la Oficina de Planeación, Lo que genera menor disponibilidad de recursos para la financiación de proyectos y gastos de funcionamiento de las CAR beneficiarias	Poca retroalimentación entre dependencia del MADS y Secretaria Técnica del FCA	Aprobar el procedimiento para realizar el seguimiento a los ingresos del FCA	2. Establecer responsabilidades en el proceso de la Contabilidad y seguimiento de los aportes del FCA.	Documento que contenga el procedimiento	1	2014/02/01	2014/12/31	24	
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1	Seguimiento y control de forma tardía, Poca retroalimentación entre la información contable administrativa por la Oficina de Contabilidad del MADS -FCA y la Secretaría Técnica de la Oficina de Planeación, Lo que genera menor disponibilidad de recursos para la financiación de proyectos y gastos de funcionamiento de las CAR beneficiarias	Poca retroalimentación entre dependencia del MADS y Secretaria Técnica del FCA	Aprobar el procedimiento para realizar el seguimiento a los ingresos del FCA	3. Elaborar y aprobar el documento que contenga el procedimiento	Documento que contenga el procedimiento	1	2014/02/01	2014/12/31	24	
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2	Distribución total de los recursos que se encuentran en -TES	Falta de programación presupuestal.	Establecer el Marco de Gasto de Mediano Plazo 2015-2018 FCA	Identificación de las necesidades de las Corporaciones Beneficiarias del FCA así como sus fuentes financiación con el fin de elaborar el Marco de Gasto de Mediano Plazo 2015-2018 de los recursos de FCA para optimizar la asignación de recursos	Documento que contenga el marco de gasto	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3	Seguimiento realizado por la Secretaría Técnica del FCA no es oportuna, lo que genera riesgos en la ejecución de los recursos, destinación inadecuada e inoportuna de los recursos, afectando el cumplimiento de metas de los proyectos y de la gestión de la entidad	No se realiza seguimiento financiero y físico de manera oportuna por FCA	Establecer procedimiento para el seguimiento oportuno a la ejecución financiera de los proyectos	Elaborar un documento que contenga el procedimiento para el seguimiento a la ejecución de financiera de los proyectos	Documento que contenga el procedimiento para el seguimiento a la ejecución financiera.	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4	Se denotan Deficiencia en la Aplicación de los Requisitos y Guía Metodológica del FCA, así como en su acompañamiento a las CAR beneficiarias, lo cual se traduce en proyectos insostenibles y bajo cumplimiento en las metas programadas	Deficiente aplicación de los requisitos y guía metodológica del FCA así como acompañamiento a las CAR	Revisar y actualizar requisitos para la presentación y evaluación de proyectos recurrentes	Precisar los requisitos para la presentación y evaluación de proyectos recurrentes.	Documento que contenga los requisitos para la presentación, evaluación de los proyectos recurrentes.	1	2014/02/01	2014/12/31	44	

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5	Ejecución de recursos vigencia expirada, sin que la entidad hubiese efectuado el respectivo trámite administrativo presupuestal que permita garantizar a los terceros el pago de sus obligaciones, lo que denota deficiencias en la administración presupuestal de los recursos girados por el FCA, generando aplicación ineficaz de los recursos presupuestados y riesgos de incumplimiento de las obligaciones presupuestales contraídas con terceros.	El seguimiento realizado por la Secretaría Técnica del FCA no es oportuno y la Corporación presenta deficiencias en la administración presupuestal de los recursos.	Someter a aprobación del Comité del FCA el acta de aprobación de conciliación del caso CSB	Contratación y ejecución de una auditoría externa para la corporación CSB.	Documento que contenga los resultados de la Auditoría	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6	Se observa ambigüedad de criterio respecto a las cifras que debe reintegrar el CSB, lo que muestra la necesidad de tener un consenso para las partes y facilitar los mecanismos de conciliación de dichas diferencias, en procura de la gestión ambiental y la función administrativa que ejercen como autoridad ambiental y ente financiador de la política ambiental.	Falta conceso entre la información reportada por la Corporación, el evaluador y la Secretaría Técnica sobre la ejecución de los recursos	Someter a aprobación del Comité del FCA el acta de aprobación de conciliación del caso CSB	Contratación y ejecución de una auditoría externa para la corporación CSB.	Documento que contenga los resultados de la Auditoría	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	La secretaria Técnica no realiza una evaluación Expost de los proyectos financiados en vigencia anteriores, toda vez que si las corporaciones determinan la necesidad de continuidad de los mismos, año tras año, se va perdiendo la memoria institucional de los resultados obtenidos, pese a existir instrumentos y mecanismos para medir los resultados de ejecución financiera y física.	Inexistencia de instrumentos y mecanismos para medir los resultados e impactos de ejecución de los recursos asignados por FCA.	Evidenciar la contribución de los proyectos en las metas propuestas por las diferentes corporaciones.	Elaborar los términos de referencia con el objeto de realizar una evaluación ex-post a los proyectos financiados por el FCA en la vigencia anterior	Estudio Previo	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8	Constitución de reservas presupuestales por inoportunidad en la asignación, distribución y giro de los recursos asignados por el FCA, con el consiguiente incumplimiento de las metas y la pérdida de oportunidad de cumplir el objetivo para el cual fue creado el FCA, afectando la ejecución presupuestal por parte de las CAR.	Falta de planeación en el proceso de asignación y distribución de recursos	Adoptar medidas por parte del Comité para asignar y distribuir los recursos antes de terminar la vigencia anterior.	Elaborar un procedimiento para la convocatoria y asignación de recurso del FCA que incluya cronograma	Documento que contenga cronograma	1	2014/04/01	2014/12/31	36	
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9	La norma específica que todas las actas deben estar suscritas por quien preside el Comité y el Secretario, pese a esto el acta 58 no fue firmada por quien presidió el Comité y el Secretario Técnico del FCA, en razón a que se consideró que no hubo toma de decisiones.	Inaplicabilidad de la Norma	Dar cumplimiento al Reglamento Operativo y firmar las actas	Hacer una revisión trimestral de las actas del comité de gerencia que permita evidenciar que los documentos soportes se encuentren debidamente diligenciados	Acta que certifique que los documentos se encuentran debidamente soportados y firmados teniendo en cuenta lo establecido en el Reglamento Operativo del FCA	3	2014/04/01	2014/12/31	36	

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10	Las carpetas contentivas del proceso de selección y seguimiento de los proyectos no contienen todos los documentos que demuestren el proceso ,desde la invitación hasta el cierre de los mismos, situación que se evidencio en el convenio interadministrativo 07 de 2012. convenio 062 de 2011	Inadecuada organización documental	Organizar y foliar las Carpetas del proyecto vigencias 2010 a 2014 de acuerdo a la norma vigente	Establecer el proceso de gestión documental para el FCA	Tablas de Retención Documental	1	2014/02/01	2015/07/31	72	
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	Se evidencia deficiencias en el seguimiento, monitoreo y control a través de los informes de interventoría efectuadas por las corporaciones y el respectivo seguimiento y control a cargo del FCA	Falta seguimiento y control a cargo del FCA de los informes de interventoría y/o supervisión de los proyectos	Establecer dentro de la reglamentación y/o procedimientos del FCA la obligatoriedad de presentar los informes de interventoría y/o supervisión realizados por la Corporación	Reglamentar la obligatoriedad de la presentación de los informes de supervisión e interventoría de los proyectos financiados con recurso del FCA	Acta de comité donde se aprueba la obligatoriedad por parte de las Corporaciones Beneficiarias, de la presentación de los informes de Supervisión y/o Interventoría de los proyectos financiados por FCA.	1	2014/04/01	2014/12/31	36	
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11A	El FCA, no presenta una herramienta funcional y adecuada para la estandarización metodológica que permita la identificar, priorizar, gestionar de los proyectos con la oportunidad y eficiencias requeridas para la toma de decisiones.	Carencia de herramientas informáticas de seguimiento a la ejecución de los recursos asignados	Realizar el procedimiento precontractual para determinar una herramienta de seguimiento y control	Elaborar los estudios previos para el diseño, implementación y operación de herramienta informática	Estudio Previo	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Falta de verificación y seguimiento por parte del FCA, respecto del cumplimiento de la obligación por parte de las beneficiarias de promocionar la financiación realizada por el FCA, a los proyectos desarrollados	Falta verificación y seguimiento a la promoción de la financiación realizada por el FCA	Dar a conocer nuevamente a las corporaciones el cumplimiento de lo establecido en la guía metodológica respecto a la publicidad de los proyectos y establecer mecanismos de seguimiento	1. Oficiar a las Corporaciones que se de cumplimiento a los establecido en el Acuerdo N° 04 artículo 20 numeral 2	Oficios	15	2014/04/01	2014/12/31	36	
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Falta de verificación y seguimiento por parte del FCA, respecto del cumplimiento de la obligación por parte de las beneficiarias de promocionar la financiación realizada por el FCA, a los proyectos desarrollados	Falta verificación y seguimiento a la promoción de la financiación realizada por el FCA	Dar a conocer nuevamente a las corporaciones el cumplimiento de lo establecido en la guía metodológica respecto a la publicidad de los proyectos y establecer mecanismos de seguimiento	2. Incluir en el procedimientos y formatos de seguimientos a proyectos el cumplimiento del requisito de publicidad de los proyectos	Formato	1	2014/04/01	2014/12/31	36	
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13D1	La situación financiera presentada por CSB y la consecuente paralización de transferencias de recursos por parte del FCA, se observó que existe orden de embargo sobre la cuenta de ahorros en la que se administran los recursos transferidos por el FCA	Falta de gestión y celeridad en la protección de los recursos de la Nación	Realizar una evaluación técnica y financiera con el fin de establecer el monto a reintegrar	Contratación y ejecución de una auditoría externa para la Corporación CSB	Documento que contenga los resultados de la Auditoría	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14D2	Incumpliendo de la normatividad presupuestal en el desvió de recursos a conceptos distintos para los cuales fueron destinados, afectando el cumplimiento de las metas del proyecto.	Inapropiada ejecución presupuestal. Inoportuno seguimiento a los recursos asignados	Realizar una evaluación técnica y financiera con el fin de establecer el monto a reintegrar	Oficiar a la Corporación para que realice su plan de mejoramiento	Oficio	1	2014/02/01	2014/02/28	4	

[1]		PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES										
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
19	FILA_19	H15	Rendición de los informes de avance y finales del proyecto "Administración del Fondo de Compensación Ambiental", no se llevaron a cabo o por lo menos no se evidencia en el expediente del convenio 07 de 2012; y es extemporánea e incompleta en la vigencia 2011.	Falta Seguimiento a la ejecución del proyecto Administración del Fondo de Compensación Ambiental"	Realizar seguimiento a la información sobre la ejecución del Proyecto del FCA.	Diseñar un procedimiento riguroso y detallado que permita mejorar los controles a la ejecución física y financiera del proyecto Administración del Fondo de Compensación Ambiental"	Documento que contenga el procedimiento.	1	2014/04/01	2014/12/31	36	
20	FILA_20	H16	El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, no ésta ejerciendo la capacidad de contratar y comprometer los recursos destinados para el apoyo de las funciones ejercidas como Secretaria Técnica del Fondo de Compensación Ambiental;	Interpretación errónea del Acuerdo 4/2010 Artículo 5	Precisar el instrumento jurídico-financiero viable que permita ejecutar el proyecto "Apoyo a la Secretaría Técnica"	Solicitar concepto a DNP, MADS-Jurídica y Hacienda sobre el instrumento que permita la ejecución del proyecto de apoyo a la secretaria tecnica del FCA	Conceptos	3	2014/02/01	2014/12/31	44	
21	FILA_21	H17D3	Los costos y gastos del convenio de administración deben discriminarse y justificarse en cada uno de los ítem, con el fin de que exista certeza en su reconocimiento para el momento del pago. se observa que el porcentaje para remuneración de gastos Administrativos es del 8% y financiero del 4% asignados a corpouraba, desde la vigencia 2009 a 2012, esta sobreestimado.	Planeación y seguimiento en la ejecución de los recursos del proyecto Apoyo a la Secretaria Técnica.	Establecer el valor no ejecutado en gastos financieros para su reintegro	Realizar la revisión financiera de los proyectos de apoyo a la Secretaria técnica del FCA con el fin de establecer si existe montos a reintegrar	Documento que contenga los montos a reintegrar	1	2014/03/01	2014/12/31	40	
22	FILA_22	H18	Pese a existir u proyecto para el apoyo de la Secretaria Técnica,se gestiona la realización de un convenio interadministrativo y un acta de coordinación, que sirven de base para el establecimiento de obligaciones entre las partes,	Instrumento inadecuado para la ejecución del proyecto Apoyo a la Secretaria Técnica (Convenio y/o Acta)	Someter a la aprobación del comité el instrumento de ejecución de los recursos de Apoyo a la Secretaria Técnica	Solicitar concepto a DNP, MADS-Jurídica y Hacienda sobre el instrumento que permita la ejecución del proyecto de apoyo a la secretaria tecnica del FCA	Acta	1	2014/02/01	2014/12/31	44	
23	FILA_23	H19D4	Se debe velar por la aplicación de los principios de Igualdad, moralidad e imparcialidad	Carencia de un procedimiento donde se incluyan las restricciones que se deben tener en cuenta con la Corporación que ejecute el proyecto de Apoyo a la Secretaria Técnica	Aplicar los principios de igualdad moralidad e imparcialidad en la evaluación de los proyectos.	La secretaria Técnica del FCA, se compromete a que de aquí en adelante ningún proyecto presentado por las corporaciones Beneficiarias del FCA, encargada de la ejecución del proyecto apoyo a la Secretaria Técnica, sea evaluado, y realizado el seguimiento por parte de un contratista,	Oficio dir. a los contratistas del FCA, comunicandoles que los informes de avance y finales de los proyectos de invers. y gastos de funcionamiento de la Corporacion ejecutora del proyecto Apoyo a la Secretaria Tecnica del FCA, no pueden ser evaluados por estos.	1	2014/02/01	2014/02/28	4	
24	FILA_24	H20D5	Se observa ausencia de soportes respecto del cumplimiento de las labores de supervisión, lo cual ocasiona falta de consistencia de la información sobre la ejecución, seguimiento y monitoreo efectuado por la Secretaria Técnica del FCA, al proyecto	Falta informes de supervisión del proyecto Apoyo a la Secretaria Técnica del FCA	Cumplir eficientemente las labores de supervisión para el adecuado seguimiento a la ejecución del proyecto del FCA.	Desde la secretaria Técnica del FCA se diseñara un procedimiento riguroso y detallado que permita mejorar los controles a la ejecución física y financiera del proyecto Administración del Fondo de Compensación Ambiental.	Documento que contenga el Procedimiento.	1	2014/03/01	2014/12/31	40	