

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

FECHA DE GENERACIÓN:2023/07/18
HORA DE GENERACIÓN:19:49:46
CONSECUTIVO:83011539502023-06-27

RAZÓN SOCIAL: MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
NIT:830115395
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:MARÍA SUSANA MUHAMAD GONZÁLEZ

MODALIDAD:M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD:OCASIONAL
FECHA DE CORTE: 2023-06-27
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2023-07-19

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2023/07/18 19:48:30

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE , NIT 830115395, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	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	H1D1F1IP1	Informe de Liquidación Mensual de Aportes y Recaudo de la Ambiental CARDIQUE y CORPAMAG: Omitieron realizar el giro de los aportes provenientes de la Sobretasa Ambiental-Peaje al FCA (Ley 344/96 Dec 954/96). Por otra parte, el Minambiente no adelantó las acciones de gestión recaudo, tendientes a velar porque estas corporaciones efectuaran los aportes al FCA (\$2.810 Miles COP).	Menoscabo de los recursos del FCA por los recursos dejados de girar por parte de CADIQUE y CORPAMAG y que impactan la financiación del presupuesto de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda de las CARS. Se configura Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria al no realizar la debida gestión para el recaudo del impuesto de Sobretasa Ambiental-Peaje, desde el 2005 al 2022.	Actualizar socializar y acoger el procedimiento P-E-GIP-02 ADMINISTRACION DEL FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL, en el que se incluirán las modificaciones contenidas en el procedimiento para el recaudo contenido en el Artículo 9 del Acuerdo 9 de 03/04/2023. Específicamente en los literales K, L y los párrafos del mismo	Elaborar los requerimientos oficiales dentro del seguimiento de la información registrada en las liquidaciones de las corporaciones frente a los aportes de la Ley 344 de 1996 o la que la modifique o sustituya	Porcentaje de requerimientos oficiales de seguimiento sobre los observados con posibles inconsistencias	100	2023/09/01	2023/12/31	17		Auditoría Financiera vigencia 2022
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1D1F1IP1	Informe de Liquidación Mensual de Aportes y Recaudo de la Ambiental CARDIQUE y CORPAMAG: Omitieron realizar el giro de los aportes provenientes de la Sobretasa Ambiental-Peaje al FCA (Ley 344/96 Dec 954/96). Por otra parte, el Minambiente no adelantó las acciones de gestión recaudo, tendientes a velar porque estas corporaciones efectuaran los aportes al FCA (\$2.810 Miles COP).	Menoscabo de los recursos del FCA por los recursos dejados de girar por parte de CADIQUE y CORPAMAG y que impactan la financiación del presupuesto de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda de las CARS. Se configura Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria al no realizar la debida gestión para el recaudo del impuesto de Sobretasa Ambiental-Peaje, desde el 2005 al 2022.	Actualizar socializar y acoger el procedimiento P-E-GIP-02 ADMINISTRACION DEL FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL, en el que se incluirán las modificaciones contenidas en el procedimiento para el recaudo contenido en el Artículo 9 del Acuerdo 9 de 03/04/2023. Específicamente en los literales K, L y los párrafos del mismo	Actualizar el formato F-E-GIP-13 Informe mensual de liquidación de aportes al FCA, basado en el catalogo presupuestal vigente	Formato actualizado	1	2023/09/01	2023/12/31	17		Auditoría Financiera vigencia 2022
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2D2ac1	Constitución de reservas presupuestales CD824 de 2022, CD997 de 2022 y CD 718 de 2022: Inadecuada constitución de las reservas presupuestales, relacionadas con los contratos CD-997-2022, CD-824-2022 y CD718-2022, producto de las debilidades en los mecanismos de control interno y de supervisión que comprometen el cumplimiento del objeto contractual.	Se generó una inadecuada constitución de las reservas presupuestales, limitando con este hecho, la disposición de recursos para su aplicación en temas ambientales e incumplimiento de las directrices emitidas por normas orgánicas del presupuesto, y lo establecido en la Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Ley 2159 de 2021).	Hacer seguimiento y control continuo a la ejecución financiera de los contratos.	Generar alertas tempranas al Grupo de contratos una vez se evidencien cuentas repesadas.	Informes	4	2023/07/01	2023/12/29	25		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2D2ac2	Constitución de reservas presupuestales CD824 de 2022, CD997 de 2022 y CD 718 de 2022: Inadecuada constitución de las reservas presupuestales, relacionadas con los contratos CD-997-2022, CD-824-2022 y CD718-2022, producto de las debilidades en los mecanismos de control interno y de supervisión que comprometen el cumplimiento del objeto contractual.	Se generó una inadecuada constitución de las reservas presupuestales, limitando con este hecho, la disposición de recursos para su aplicación en temas ambientales e incumplimiento de las directrices emitidas por normas orgánicas del presupuesto, y lo establecido en la Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Ley 2159 de 2021).	Se revisará la recepción de las solicitudes por concepto de reservas presupuestales que cumplan con el concepto de fuerza mayor o caso fortuito, en el caso de no cumplir se rechazará	El responsable del Grupo de presupuesto expondrá a sus jefes inmediatos las solicitudes de reservas presupuestales, para su aprobación o rechazo.	solicitudes de reservas aprobadas y/o rechazadas.	4	2023/07/01	2023/12/29	25		Auditoría Financiera vigencia 2022
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2D2ac3	Constitución de reservas presupuestales CD824 de 2022, CD997 de 2022 y CD 718 de 2022: Inadecuada constitución de las reservas presupuestales, relacionadas con los contratos CD-997-2022, CD-824-2022 y CD718-2022, producto de las debilidades en los mecanismos de control interno y de supervisión que comprometen el cumplimiento del objeto contractual.	Se generó una inadecuada constitución de las reservas presupuestales, limitando con este hecho, la disposición de recursos para su aplicación en temas ambientales e incumplimiento de las directrices emitidas por normas orgánicas del presupuesto, y lo establecido en la Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Ley 2159 de 2021).	Revisión aleatoria de los registros presupuestales en el SIIF NACION y los soportes que originaron los compromisos	Verificación de datos en registros presupuestales conforme al objeto, tercero beneficiario, número y valor del contrato.	Informes	6	2023/07/17	2024/01/31	28		Auditoría Financiera vigencia 2022
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3D3	Estudio de mercado Convenio 804 de 2022: Se presenta inconsistencia entre lo reportado en la pestaña del personal del proyecto (\$1.137.500.000) frente al resumen del presupuesto (\$ 1.147.500.000). Lo anterior, evidencia un excedente no justificado de \$10.000.000, sobre los aportes a cargo del Minambiente de \$1.147.500.000, conforme lo estipula el estudio de mercado.	Falla en el Principio de economía, en el que, en igualdad de condiciones de calidad, los bienes y servicios que compre una entidad se obtengan al menor costo. No aplicación del debido principio de planeación. Inadecuado estudio de sector. Incertidumbre del cumplimiento del objeto propuesto y de generación de los beneficios ambientales, sociales, económicos, en la región de la Amazonia.	Se realizará una capacitación al interior del Ministerio en la que además se socializará la "GUÍA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS DE SECTOR" expedida por Colombia Compra Eficiente. Creación de una carpeta compartida con información relevante que sirva de insumo para la elaboración de estudios de mercado y análisis de sector	Capacitación en la elaboración de análisis de sector Carpeta compartida	Capacitación. Carpeta compartida	1	2023/07/13	2023/12/31	24		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4D4	Ejecución y soportes Convenio 827 de 2022: Debilidades en el cumplimiento de las obligaciones contractuales: demoras en la entrega de los productos, ausencia de los soportes para los entregables y requisitos habilitantes para realizar el primer pago, inadecuada constitución de la reserva presupuestal por \$1.180.000.000 del 27/dic/2022 por fuera del plazo contractual de ejecución.	Debilidades en la supervisión, reflejada en la autorización de pagos sin cumplimiento de las condiciones pactadas. Inadecuada constitución de la reserva presupuestal del compromiso No.98822 del 2022. Deficiencias en el control interno relacionadas con la aplicación de la normativa presupuestal.	Capacitación dirigida a supervisores de contratos y/o convenios y apoyos a la supervisión, dictada por áreas técnicas, en al que se haga énfasis en el seguimiento financiero de los mismos	Capacitación dirigida a supervisores y apoyos a la supervisión	Capacitación	2	2023/07/13	2023/12/31	24		Auditoría Financiera vigencia 2022
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5D5	Apropiación presupuestal vigencia 2022: Para la vigencia 2022, el Minambiente presentó pérdida por apropiación al no comprometer recursos por un valor de \$48.437.112.000 equivalente al 17,8% de la apropiación definitiva, afectando tanto rubros de funcionamiento como de inversión y registrando aumento frente a la vigencia 2021.	Inadecuada gestión de la entidad en la oportunidad para comprometer los recursos acordados a lo planeado en la programación del presupuesto en la vigencia 2022, aunado al aumento de la pérdida de apropiación de la vigencia 2022 con respecto a la vigencia 2021.	La subdirección Administrativa y Financiera, hará un informe mensual cruzado, entre ejecución presupuestal, plan anual de adquisiciones, reservas presupuestales y utilización del PAC	Informes y reuniones con los Directores, Subdirectores y Jefes de Oficia, para alertar sobre los niveles de ejecución presupuestal	Informes entregados y/o actas de reunión	4	2023/07/18	2024/01/31	28		Auditoría Financiera vigencia 2022
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6	Gestión de recaudo Fondo de Compensación Ambiental: Incumplimiento sistemático de CARDER y CORPOGUAJIRA en la presentación oportuna del Formato de Liquidación de Aportes y giro de aportes de manera extemporánea. El FCA presenta debilidades en los mecanismos de control, seguimiento y verificación de la información en los reportes mensuales de liquidación y la recepción oportuna de aportes	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento frente a la verificación de la información en los reportes mensuales de liquidación y el pago oportuno de los aportes, tendientes al cumplimiento de la Ley 344 de 1996 y el Decreto 954 de 1999.	Actualizar socializar y acoger el procedimiento P-E-GIP-02 ADMINISTRACION DEL FONDO DE COMPENSACION AMBIENTAL, en el que se incluirán las modificaciones contenidas en el procedimiento para el recaudo contenido en el Artículo 9 del Acuerdo 9 de 03/04/2023. Específicamente en los literales K, L y los párrafos del mismo	Cotejar con otras fuentes de información oficiales, el reporte de los recursos de ejecución de gastos de las Corporaciones con los reportes de las transferencias realizadas por las Corporaciones Aportantes al FCA, para verificar la consistencia de los valores reportados.	Comunicaciones oficiales a las entidades en donde se encuentren diferencias de la información cotejada	1	2023/08/15	2023/12/15	17		Auditoría Financiera vigencia 2022
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7	Cuentas por cobrar - Contribuciones a cargo de CORPOGUAJIRA - FCA: El saldo de Cuentas por cobrar por concepto de contribuciones a cargo de CORPOGUAJIRA, se encuentra sobrestimado en \$72.823.615 desde la vigencia 2018.	La entidad presenta debilidades en los mecanismos de control de recaudo, verificación de liquidaciones de aportes y cumplimiento de procedimientos por parte del FCA. Deficiencias en el cumplimiento de acciones de control interno contable, respecto de conciliaciones con dependencias y depuración de saldos	Verificar la conciliación del pago de los aportes transferidos por las Corporaciones Autónomas Regionales en mesas de trabajo con el equipo de la SAF como insumo para la verificación del cumplimiento de obligaciones por parte de las corporaciones aportantes.	Revisar con la Subdirección Administrativa y Financiera la conciliación de los recaudos efectuados por las corporaciones	Actas de reuniones de la SAF y OAP	2	2023/08/15	2023/12/15	17		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8D6	Reserva presupuestal contrato 1070 de 2022: Para la refrendación de la reserva presupuestal del contrato interadministrativo No. 1070 de 2022, se identificó error en el registro de los datos en el aplicativo SIIF Nación II, ya que la reserva presupuestal correspondía al CD 1072 de 2022, no al 1070 de 2022, por tal razón, no se encuentra justificación para su constitución.	Debilidades en la constitución del informe de rezago presupuestal vigencia 2022 al presentar información inconsistente, respecto al contrato 1070 de 2022; Esta situación genera riesgos de confiabilidad de la información presupuestal y contractual para la vigencia 2022 y la consecuente No refrendación de la reserva del contrato 1070 de 2022.	Mediante pruebas aleatorias, se hará revisión permanente de los registros presupuestales expedidos por el grupo de presupuesto.	Se revisará y cotejara los datos registrados en el SIIF NACION II, vs los documentos soportes que dieron origen al registro presupuestal, datos como: conforme al objeto, tercero beneficiario, número y valor del contrato.	Informe de resultados	6	2023/07/17	2023/12/29	23		Auditoría Financiera vigencia 2022
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9D7	Ejecución y soportes Convenio 804 de 2022: No se encuentran soportes de todos los entregables y productos: no se obtuvo de la Lista de asistencia del acta de participación del Minambiente para el segundo pago asociado a la obligación del compromiso G42, ni los soportes y productos con los compromisos B1 y B5; no evidencia de las facturas que soportan el valor del hospedaje tercer pago.	Debilidades en el ejercicio de la supervisión en la revisión de los documentos soporte para los pagos. Deficiencias en la gestión y seguimiento por parte de control interno en la verificación de la información suministrada.	Capacitación dirigida a supervisores de contratos y/o convenios y apoyos a la supervisión, dictada por áreas técnicas, en la que se haga énfasis en el seguimiento financiero de los mismos	Capacitación dirigida a supervisores y apoyos a la supervisión	Capacitación	2	2023/07/13	2023/12/31	24		Auditoría Financiera vigencia 2022
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10D8	Cumplimiento sentencias- sentencia T-361 de 2017: Incumplimiento en la implementación de la orden impartida al Minambiente dentro de la sentencia T-361 de 2017 del páramo de Santurbán, sin que se evidencie lo contemplado en las supras 19.2, 19.3, 13.5 y 15.3 de la sentencia.	inaplicabilidad de los principios constitucionales de coordinación, concurrencia y subsidiariedad por parte del MADS, en donde no se establece comunicación constante entre los distintos niveles, a fin de armonizar el cumplimiento de las órdenes dadas entre la comunidad y la institucionalidad en aspectos relacionados con la garantía de protección de derechos constitucionales fundamentales	Adelantar las reuniones y mesas de concertación que se programen en el cronograma actualizado para dar continuidad a la delimitación participativa del páramo de Santurbán, considerando las conflictividades y dinámicas sociales diversas.	Adelantar las reuniones de concertación y mesas de trabajo que se programen en el cronograma de concertación 2023 actualizado y levantar las respectivas actas o ayudas memoria, según corresponda	% de cumplimiento de las reuniones de concertación y mesas de trabajo programadas para avanzar en la delimitación participativa del páramo de Jurisdicciones - Santurbán - Berlín (# de reuniones realizadas / # reuniones programadas (cronograma actualizado)*100 %	100	2023/07/21	2023/09/30	10		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11D9ac1	Información y actividad litigiosa en el aplicativo e-KOGUI: La entidad presenta debilidades en los mecanismos de seguimiento y control frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales, incumpliendo las normas establecidas que regulan el trámite dentro del e-Kogui; Decreto 1069 de 2015 y el Manual del Abogado.	La situación evidenciada genera incertidumbre sobre el estado real de los procesos judiciales, por presentar ausencia de información y desactualización de las actuaciones procesales con el consecuente impacto en el cálculo y registro de las provisiones contables a fin de atender los eventuales fallos en contra.	Realizar seguimiento y control permanente frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales conforme al procedimiento P-A-GJR-10 adoptado y actualizado de acuerdo a las directrices emanadas de la ANDJE.	1. Realizar por parte de los apoderados la actualización completa (actuación y registro de pieza procesal obligatoria) en el aplicativo eKOGUI de 600 procesos judiciales los cuales tienen fecha de admisión a partir del año 2019 hasta la fecha.	Porcentaje	100	2023/08/01	2023/12/31	21		Auditoría Financiera vigencia 2022
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11D9ac2	Información y actividad litigiosa en el aplicativo e-KOGUI: La entidad presenta debilidades en los mecanismos de seguimiento y control frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales, incumpliendo las normas establecidas que regulan el trámite dentro del e-Kogui; Decreto 1069 de 2015 y el Manual del Abogado.	La situación evidenciada genera incertidumbre sobre el estado real de los procesos judiciales, por presentar ausencia de información y desactualización de las actuaciones procesales con el consecuente impacto en el cálculo y registro de las provisiones contables a fin de atender los eventuales fallos en contra.	Realizar seguimiento y control permanente frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales conforme al procedimiento P-A-GJR-10 adoptado y actualizado de acuerdo a las directrices emanadas de la ANDJE.	2. Presentar por parte de los abogados informe semanal de avance de la actividad señalada en el numeral 1, el cual será verificado por parte de la administradora del sistema eKOGUI con el apoyo de la coordinación de procesos judiciales. En el evento de que existan novedades en los informes presentados se requerirá el ajuste respectivo.	Informe	1	2023/08/01	2023/12/31	21		Auditoría Financiera vigencia 2022
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11D9ac3	Información y actividad litigiosa en el aplicativo e-KOGUI: La entidad presenta debilidades en los mecanismos de seguimiento y control frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales, incumpliendo las normas establecidas que regulan el trámite dentro del e-Kogui; Decreto 1069 de 2015 y el Manual del Abogado.	La situación evidenciada genera incertidumbre sobre el estado real de los procesos judiciales, por presentar ausencia de información y desactualización de las actuaciones procesales con el consecuente impacto en el cálculo y registro de las provisiones contables a fin de atender los eventuales fallos en contra.	Realizar seguimiento y control permanente frente al desarrollo de actividades de gestión, registro, actualización y cargue de información de los procesos judiciales conforme al procedimiento P-A-GJR-10 adoptado y actualizado de acuerdo a las directrices emanadas de la ANDJE.	3. Realizar por parte de la administración del sistema eKOGUI auditoría mensual al registro y actualización de procesos nuevos y a la calificación del riesgo y provisión contable a la luz del procedimiento P-A-GJR-10 adoptado y actualizado de acuerdo a las directrices emanadas de la ANDJE. En el evento de que existan novedades se requerirá el ajuste respectivo.	Informe	1	2023/08/01	2023/12/31	21		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	11748		
Fecha	2023/06/27		
Periodicidad	0	OCASIONAL	

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES											
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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12D10	Apertura de procesos administrativos sancionatorios ambientales comunicación PGN: Se identificaron debilidades en el cumplimiento legal por no comunicar las actuaciones que se adelanten en los PASA a los Procuradores Judiciales Ambientales y Agrarios donde se vela por el estricto cumplimiento de acuerdo con Memorando PGN No. 005 14/03/2013 (Modificado Memorando PGN No. 017 24/09/2018).	Minambiente ha omitido la obligación legal de poner en conocimiento de los Procuradores Judiciales Ambientales y Agrarios los autos de apertura de los procesos administrativos sancionatorios ambientales, conforme a los lineamientos establecidos por la PGN en el Memorando No. 005 de 2013. Deficiencias en el control y monitoreo a los procesos administrativos sancionatorios ambientales.	Llevar un adecuado control de términos con el fin garantizar que todos los actos administrativos sancionatorios ambientales se comuniquen a la Procuraduría Judicial Ambiental y Agraria de conformidad con el memorando No. 005 del 14/03/2013.	Matriz consolidada, de todos los procesos sancionatorios, que se inicien y que tenga que ser comunicados a Procuraduría Judicial, Ambiental y Agraria.	1	2023/07/17	2024/07/30	54	Auditoría Financiera vigencia 2022	
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13D11ac1	Términos para la determinación de la responsabilidad ambiental e imposición de sanción dentro del proceso sancionatorio ambiental: Deficiencias en el cumplimiento en la norma ambiental y en el procedimiento interno respecto al PASA, incumplimiento de los términos para determinación de la responsabilidad e imposición de sanción, agotada práctica de pruebas (art. 27° Ley 1333/09).	Deficiencias en el cumplimiento en la norma ambiental y en el procedimiento interno del Minambiente respecto al PASA. Debilidades de control y seguimiento, por parte de los funcionarios encargados de ejercer el control correspondiente a los expedientes PASA, con el objeto de garantizar el debido proceso y los términos procesales.	Elaborar una matriz con el diagnóstico de todos los expedientes sancionatorios, y a través de la misma realizar un reparto extensivo a los abogados del grupo sancionatorio con el fin que impulsen los mismos y se puedan agotar las etapas de la Ley 1333 de 2009 con celeridad y eficiencia.	De conformidad con el diagnóstico de los expedientes sancionatorios	3	2023/07/17	2024/07/30	54	Auditoría Financiera vigencia 2022	
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13D11ac2	Términos para la determinación de la responsabilidad ambiental e imposición de sanción dentro del proceso sancionatorio ambiental: Deficiencias en el cumplimiento en la norma ambiental y en el procedimiento interno respecto al PASA, incumplimiento de los términos para determinación de la responsabilidad e imposición de sanción, agotada práctica de pruebas (art. 27° Ley 1333/09).	Deficiencias en el cumplimiento en la norma ambiental y en el procedimiento interno del Minambiente respecto al PASA. Debilidades de control y seguimiento, por parte de los funcionarios encargados de ejercer el control correspondiente a los expedientes PASA, con el objeto de garantizar el debido proceso y los términos procesales.	Elaborar una matriz con el diagnóstico de todos los expedientes sancionatorios, y a través de la misma realizar un reparto extensivo a los abogados del grupo sancionatorio con el fin que impulsen los mismos y se puedan agotar las etapas de la Ley 1333 de 2009 con celeridad y eficiencia.	Hacer el reparto correspondiente de acuerdo con la misma y la complejidad de cada uno para su debido impulso.	3	2023/07/17	2024/07/30	54	Auditoría Financiera vigencia 2022	
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14D12	Iniciación o apertura del procedimiento administrativo sancionatorio ambiental: Deficiencias en los mecanismos de seguimiento y control por parte de las personas a cargo de los procesos sancionatorios PASA del Minambiente. Incertidumbre jurídica ante la ausencia de los actos administrativos requeridos dentro de los PASA.	Deficiencias en los mecanismos de seguimiento y control por parte de las personas a cargo de los procesos sancionatorios PASA del Minambiente. Incertidumbre jurídica ante la ausencia de los actos administrativos requeridos dentro de los PASA.	Elaborar una matriz con el diagnóstico de todos los expedientes sancionatorios, y a través de la misma realizar un reparto extensivo a los abogados del grupo sancionatorio con el fin que impulsen los mismos y se puedan agotar las etapas de la Ley 1333 de 2009 con celeridad y eficiencia.	Una vez identificados y cuantificados los expedientes sancionatorios que no cuentan con acto administrativo de inicio de sancionatorio distribuirlos a todos los abogados sustanciadores de manera prioritaria para su impulso.	2	2023/07/17	2024/07/30	54	Auditoría Financiera vigencia 2022	



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15D13	Cumplimiento de términos e impulso procesal de los sancionatorios ambientales: Deficiencias y debilidades en la planeación de la entidad de los expedientes PASA SAN-002 SAN-008 SAN-0020 SAN-0021 SAN-0022 SAN-0025 SAN-0027 SAN-0054 SAN-0056 SAN-0060 y SAN-0091 (art. 27° Ley 1333/2009), para determinar la responsabilidad e imposición de la sanción e cumplimiento del principio de celeridad	Deficiencias y debilidades en el diseño institucional para la sustentación de PASA. Deficiencias y debilidades en la planeación de la entidad, en las áreas con PASA a cargo. Incumplimiento del principio de celeridad, en el cumplimiento de los deberes como funcionarios, para el trámite de los procesos sancionatorios.	Elaborar una matriz con el diagnostico de todos los expedientes sancionatorios, y a través de la misma realizar un reparto extensivo a los abogados del grupo sancionatorio con el fin que impulsen los mismos y se puedan agotar las etapas de la Ley 1333 de 2009 con celeridad y eficiencia.	De conformidad con el diagnostico de los expedientes sancionatorios y una vez determinada la etapa en la que se encuentran y su nivel de complejidad, hacer el reparto correspondiente a los abogados sustentadores para su debido impulso en el menor tiempo posible.	Informe de Gestión	2	2023/07/17	2024/07/30	54		Auditoría Financiera vigencia 2022
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16D14	Documentos relacionados con los PASA adelantados por el Minambiente: Debilidades en el monitoreo de los controles contenidos en los procedimientos establecidos por la entidad en las áreas administrativas que tienen bajo responsabilidad el manejo de los PASA, especial la ausencia de los autos de apertura de PASA de los expedientes, SAN-0025, SAN-0056, SAN-0060 y SAN-0091.	Deficiencias en los controles del proceso de gestión documental de la información física e impresa relacionada con los tramites sancionatorios ambientales adelantados por el MADS, lo cual vulnera los lineamientos establecidos en el acuerdo 42 del 2002 del AGN. Debilidades en el monitoreo de los controles contenidos en los procedimientos establecidos por la entidad para el manejo de PASA	Elaborar una matriz con el diagnostico de todos los expedientes sancionatorios, y a través de la misma realizar un reparto extensivo a los abogados del grupo sancionatorio con el fin que impulsen los mismos y se puedan agotar las etapas de la Ley 1333 de 2009 con celeridad y eficiencia.	Realizar capacitación de orientación a los funcionarios y contratistas que participan de los Procesos Administrativos Sancionatorios Ambientales - PASA, socializando los lineamientos para el desarrollo de los tramites sancionatorios y las tablas de TRD vigentes para la conformación de los expedientes.	capacitación funcionarios y /o contratistas	1	2023/07/17	2024/07/30	54		Auditoría Financiera vigencia 2022
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17	Cuentas por pagar: Se encuentra sobrestimado el saldo de Cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios por \$524.549.187, dado que las obligaciones ya fueron canceladas. Adicionalmente, se encuentra subestimada dicha cuenta en \$202.587.880, por falta de registro contable de una obligación.	Debilidades de control interno contable, en cuanto a la depuración de saldos contables y ejercicios de cruce con dependencias origen de la información. Lo anterior afecto la razonabilidad de los Estados Financieros al cierre de 2022, por sobrestimación de la cuenta 240101 Cuentas por Pagar por \$468.314.620, sobrestimación en la cuenta 240102 por \$56.234.567; Subestimación cuenta 240101	Identificar y evaluar mediante análisis y conciliación las cuentas que reflejen saldos contables de la cuenta 240101001 (Bienes y Servicios) y 240102001 (Cuentas por Pagar Proyectos de Inversión a nivel terceros.	Análisis mensual e identificación de valores sobrestimados	Comprobante con ajustes y reclasificaciones	3	2023/07/01	2024/01/31	30		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18ac1	Cuentas por Cobrar Incapacidades: Las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, se encuentra sobrestimada por corresponder a derechos ya prescritos \$44.399.094; adicional se encuentran en riesgo de prescripción \$39.263.567 correspondientes a las vigencias 2016 a 2018. No se ha calculado el deterioro de obligaciones a cargo de EPS en Liquidación por \$22.063.796.	Debilidades en la aplicación de acciones de control interno contable, incumplimiento del marco normativo, no verificación de los criterios de clasificación de los hechos económicos y falla en las revisiones periódicas a los parámetros de estimaciones. Sobrestimaciones y subestimaciones en Cuentas por cobrar, inadecuada clasificación de montos, afectación confiabilidad de la información.	Realizar análisis de las cuentas que reflejen un deterioro de cuentas por cobrar Incapacidades, para hacer el correspondiente registro contable.	Conciliación con Talento humano entre los recaudos y los valores registrados	presentación al comité de cartera para su correspondiente aprobación de baja, mediante un informe de los saldos contables de la cuenta de incapacidades	1	2023/07/17	2024/01/31	28		Auditoría Financiera vigencia 2022
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18ac2	Cuentas por Cobrar Incapacidades: Las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, se encuentra sobrestimada por corresponder a derechos ya prescritos \$44.399.094; adicional se encuentran en riesgo de prescripción \$39.263.567 correspondientes a las vigencias 2016 a 2018. No se ha calculado el deterioro de obligaciones a cargo de EPS en Liquidación por \$22.063.796.	Debilidades en la aplicación de acciones de control interno contable, incumplimiento del marco normativo, no verificación de los criterios de clasificación de los hechos económicos y falla en las revisiones periódicas a los parámetros de estimaciones. Sobrestimaciones y subestimaciones en Cuentas por cobrar, inadecuada clasificación de montos, afectación confiabilidad de la información.	Actualización del procedimiento identificado con el código P-ATH 15 Cobro de incapacidades y Licencias para articularlo con el procedimiento de cobro coactivo de la OAJ identificado con el código PA-GCR-04 en lo pertinente a la constitución de los títulos ejecutivos mediante acto administrativo entre otras mejoras a implementar	Proceso actualizado en el SIG	UN PROCEDIMIENTO	1	2023/07/17	2023/12/31	23		Auditoría Financiera vigencia 2022
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19ac1	Control a Propiedad, planta y equipos: El aplicativo de Almacén figuran en la categoría de nuevos bienes que se compraron en vigencias anteriores (2017 a 2021) \$3,009,902,098. Se encuentra pendiente el cálculo y registro de la depreciación de bienes y la amortización de intangibles de 2021 y 2022 \$1,360,382,591. Se presenta error en la clasificación de software \$1.289.894.000.	Las anteriores inconsistencias obedecen a debilidades en la aplicación de acciones de control interno contable en cuanto a cumplimiento del marco normativo vigente, de verificar los criterios de clasificación de los hechos económicos, revisiones periódicas a los parámetros de estimaciones, registro oportuno de traslados de bienes en el aplicativo de administración de bienes.	Aplicar acciones de autocontrol en las actividades de registro en el aplicativo de manejo de bienes y, seguimiento y control de los bienes en la oficina de almacén. Desde la oficina de almacén dar estricto cumplimiento y aplicación al manual de política contable de la entidad.	Realizar la identificación de necesidades y actividades a ser cubiertas por medio de un contrato de soporte y mantenimiento.	Contrato del servicio de soporte y mantenimiento al Software de manejo de bienes.	1	2023/07/17	2023/12/31	23		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19ac2	Control a Propiedad, planta y equipos: El aplicativo de Almacén figuran en la categoría de nuevos bienes que se compraron en vigencias anteriores (2017 a 2021) \$3,009,902,098. Se encuentra pendiente el cálculo y registro de la depreciación de bienes y la amortización de intangibles de 2021 y 2022 \$1,360,382,591. Se presenta error en la clasificación de software \$1.289.894.000.	Las anteriores inconsistencias obedecen a debilidades en la aplicación de acciones de control interno contable en cuanto a cumplimiento del marco normativo vigente, de verificar los criterios de clasificación de los hechos económicos, revisiones periódicas a los parámetros de estimaciones, registro oportuno de traslados de bienes en el aplicativo de administración de bienes.	Aplicar acciones de autocontrol en las actividades de registro en el aplicativo de manejo de los bienes en la oficina de almacén. Desde la oficina de almacén dar estricto cumplimiento y aplicación al manual de política contable de la entidad.	Revisar que se esté aplicando el Manual de política contable. Realizar la reclasificación de los bienes registrados en bodega como nuevos comprados en vigencias anteriores a 2022 y, actualizar el cálculo y registro de la depreciación y amortización.	Informe de gestión con el resultado de las actividades de revisión y reclasificación de los bienes objeto de hallazgo.	1	2023/09/01	2024/02/15	23		Auditoría Financiera vigencia 2022
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20D15	Ejecución y soportes Convenio 803 de 2022: Falta de los entregables y productos relacionados los entregable B de la minuta; para el tercer pago no hay evidencia de los informes y las facturas por concepto de hospedaje de los encuentros locales de Caquetá y Putumayo - Puerto Limón, se soportan en una idéntica factura replicada para la justificación del pago de los 2 desembolsos.	Debilidades en la supervisión y la revisión de los documentos consolidados para el cumplimiento de las obligaciones contractuales y que justifican su pago. Debilidades en la supervisión y la revisión de los documentos consolidados para el cumplimiento de las obligaciones contractuales y que justifican su pago.	Capacitación dirigida a supervisores de contratos y/o convenios y apoyos a la supervisión, dictada por áreas técnicas, en la que se haga énfasis en el seguimiento financiero de los mismos	Capacitación dirigida a supervisores y apoyos a la supervisión	Capacitación	2	2023/07/13	2023/12/31	24		Auditoría Financiera vigencia 2022
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21D16	Ejecución y soportes Convenio 808 de 2022: Se identificaron debilidades en el cumplimiento de las obligaciones, inexistencia del certificado de recibo a satisfacción por parte del supervisor, por lo cual, a marzo 2023, ocho (8) meses después de finalizado el plazo de ejecución, no se tiene certeza del cabal cumplimiento del objeto contractual.	Debilidades en la supervisión y la revisión de los documentos consolidados para el cumplimiento de las obligaciones contractuales y que justifican su pago. Riesgos de pagos a lo no debido, no justificado dentro del proceso contractual. Incumplimiento de los objetivos contractuales propuestos.	Capacitación dirigida a supervisores de contratos y/o convenios y apoyos a la supervisión, dictada por áreas técnicas, en al que se haga énfasis en el seguimiento financiero de los mismos	Capacitación dirigida a supervisores y apoyos a la supervisión	Capacitación	2	2023/07/13	2023/12/31	24		Auditoría Financiera vigencia 2022
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22D17ac1	Plan Nacional de Restauración - PNR: Se observa atraso en el Plan Nacional de Restauración Ecológica, Rehabilitación y Recuperación de Áreas Degradadas - PNR, que puede generar un incumplimiento de los objetivos trazados en el mismo.	Atraso en la implementación PNR, que es el instrumento de planificación por medio del cual el país traza los lineamientos técnicos, conceptuales y metodológicos que guiarán el que hacer institucional de la restauración de ecosistemas a nivel nacional durante los siguientes 20 años. Desarticulación del Minambiente con los demás actores al no ser evidentes las mesas de trabajo.	Revisar el informe de evaluación del PNR de 2018 elaborado en el marco de la mesa nacional asesora	Realizar diagnóstico de informe de evaluación del PNR 2018		1	2023/07/17	2025/07/31	106		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	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	H22D17ac2	Plan Nacional de Restauración - PNR: Se observa atraso en el Plan Nacional de Restauración Ecológica, Rehabilitación y Recuperación de Áreas Degradadas — PNR, que puede generar un incumplimiento de los objetivos trazados en el mismo.	Atraso en la implementación PNR, que es el instrumento de planificación por medio del cual el país traza los lineamientos técnicos, conceptuales y metodológicos que guiarán el que hacer institucional de la restauración de ecosistemas a nivel nacional durante los siguientes 20 años. Desarticulación del Minambiente con los demás actores al no ser evidentes las mesas de trabajo.	Reactivar la mesa nacional asesora de restauración, convocando a los actores considerados en el plan de acción del PNR, los que asistían a la mesa hasta 2019 y otros que se consideren pertinentes.	Reactivar el Plan Nacional de Restauración.	Actas de reunión	3	2023/07/17	2025/07/31	106		Auditoría Financiera vigencia 2022
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22D17ac3	Plan Nacional de Restauración - PNR: Se observa atraso en el Plan Nacional de Restauración Ecológica, Rehabilitación y Recuperación de Áreas Degradadas — PNR, que puede generar un incumplimiento de los objetivos trazados en el mismo.	Atraso en la implementación PNR, que es el instrumento de planificación por medio del cual el país traza los lineamientos técnicos, conceptuales y metodológicos que guiarán el que hacer institucional de la restauración de ecosistemas a nivel nacional durante los siguientes 20 años. Desarticulación del Minambiente con los demás actores al no ser evidentes las mesas de trabajo.	Realizar una convocatoria a todas las dependencias del Ministerio, con el fin de identificar que contratos y/o convenios corresponden al Plan Nacional de Restauración.	Convocatoria mediante memorando	memorando	1	2023/07/17	2025/07/31	106		Auditoría Financiera vigencia 2022
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23D18IP2	Impuesto al Carbono: Minambiente no cuenta con la información de los recursos que debieron ser asignados para su ejecución conforme al marco jurídico en la destinación y vocación ambiental del impuesto. Minambiente carece de información precisa sobre los saldos del Impuesto Nacional al Carbono recaudados y no distribuidos al 31 de diciembre de 2022 para ser administrados por el FONSUREC	Debilidades en el seguimiento y control a los recursos provenientes del impuesto al carbono, con vocación ambiental, los cuales fueron recaudados por la DIAN y distribuidos prepuestamente por el MHCP. Riesgos que los recursos originados en el recaudo de impuesto al carbono no cumplan con los objetivos previstos en la normatividad legal.	Definir con la DIAN y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público la información oficial del recaudo efectivo y disponible para presupuestar, así como las apropiaciones anuales al FCP y Ministerio de Ambiente versus la y ejecución efectiva de los recursos provenientes del impuesto nacional al carbono, con vocación ambiental, para establecer los montos y saldos definitivos.	Solicitar a la DIAN el recaudo efectivo anual del impuesto al carbono, reportado al MHCP y disponible desde el año 2016 para ser presupuestado.	Oficio	1	2023/08/01	2023/12/31	21		Auditoría Financiera vigencia 2022



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	11748	
Fecha	2023/06/27	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		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 UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23D18IP2	Impuesto al Carbono: Minambiente no cuenta con la información de los recursos que debieron ser asignados para su ejecución conforme al marco jurídico en la destinación y vocación ambiental del impuesto. Minambiente carece de información precisa sobre los saldos del Impuesto Nacional al Carbono recaudados y no distribuidos al 31 de diciembre de 2022 para ser administrados por el FONSUREC	Debilidades en el seguimiento y control a los recursos provenientes del impuesto al carbono, con vocación ambiental, los cuales fueron recaudados por la DIAN y distribuidos prepuestamente por el MHCP. Riesgos que los recursos originados en el recaudo de impuesto al carbono no cumplan con los objetivos previstos en la normatividad legal.	Definir con la DIAN y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público la información oficial del recaudo efectivo y disponible para presupuestar, así como las apropiaciones anuales al FCP y Ministerio de Ambiente versus la y ejecución efectiva de los recursos provenientes del impuesto nacional al carbono, con vocación ambiental, para establecer los montos y saldos definitivos.	Solicitar a la DIAN el recaudo efectivo anual del impuesto al carbono, reportado al MHCP y disponible desde el año 2016 para ser presupuestado. Solicitar al MHCP las asignaciones anuales del impuesto al carbono, con vocación ambiental, en las entidades ejecutoras y su ejecución. Realizar el balance del recaudo efectivo vs y ejecución para definir saldo y solicitar al MHCP su apropiación	Información del recaudo del impuesto al carbono depurada y disponible para ser presupuestada.	1	2023/08/01	2023/12/31	21		Auditoría Financiera vigencia 2022