

INFORMACION SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe Presentado a la Contraloria General de la Republica

ENTIDAD: **CORPORACION NACIONAL PARA LA CONSTRUCCION DE LA CUENCA DEL RÌO PÀEZ Y ZONAS ALEDAÑAS - NASA KIWE**

REPRESENTANTE LEGAL: **C. EDUARDO NATES LOPEZ**

NIT: **800.237.214-1**

PERIODOS FISCALES QUE CUBRE: **2008 -2009**

MODALIDAD DE AUDITORIA: **AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR**

FECHA DE SUSCRIPCION: **15/06/2009**

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
2A	1901003	Falta implementar y aplicar de forma efectiva mecanismos de sensibilización y de práctica que faciliten el ejercicio del autocontrol y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, así como el uso de herramientas que permitan el seguimiento y evalua	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizar reuniones en que propendan el conocimiento de principios y valores y del autocontrol a todo el personal de la Corporación	Lograr el autocontrol, el conocimiento e interiorizacion de los principios y valores, como el fortalecimiento del sitema de control interno	Reuniones con el personal en la cuales se imparta capacitacion sobre la importancia del autocontrol y el fortalecimiento del sistema de control interno	Actas de reuniones	3	15/06/2009	28/02/2010	36	Secretaria General, oficina de control interno, asesores
2A	1901001	A pesar que la entidad realizó la construcción del documento que contiene los principios y valores con la participación activa de los funcionarios, aún no ha establecido los mecanismos de verificación de la interiorización de estos.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.										
3A	1902001	No se hace reconocimiento de todos los eventos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impedir el cumplimiento de sus objetivos institucionales y sociales. A pesar de que existe un Mapa de Riesgos, este documento aun no se encuentra actualiza	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
3A	1902002	La Entidad no ha implementado mecanismos de control para ser aplicados en caso de ocurrencia de riesgos.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Actualizar mapa de riesgos y garantizar su seguimiento y evaluacion	Contar con un mapa de riesgos actualizado	Ajustar mapa de riesgos	Mapa de riesgos	1	15/06/2009	28/02/2010	36	Secretaria General, oficina de control interno, asesores de area
3A	1902003	Nasa Kiwe no cuenta con evaluaciones periódicas sobre las actividades señaladas en el plan de riesgos. Además no posee documentos que soporten las acciones correctivas que se hayan generado.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									
4A	1903003	Los funcionarios no tienen claramente identificado las áreas misionales y de apoyo, para el cumplimiento de la misión y visión institucional.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									
4A	1601004	Los bienes devolutivos en servicio no se encuentran debidamente plaqueteados, de forma que permita su identificación plena y su debida salvaguarda.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Comprar adhesivos de seguridad para colocarle a cada bien devolutivo	Llevar el control de todos los bienes devolutivos	Tener todos los bienes devolutivos debidamente identificados y marcados	Bienes debidamente identificados	100%	15/06/2009	30/12/2009	28	Asesora Administrativa - Almacen

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
4A	1603003	La entidad no lleva un buen control sobre los bienes entregados en Comodato.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizar seguimiento a los bienes entregados en comodato	Controlar los bienes entregados en comodato	Seguimientos	Liquidar los comodatos que se encuentren vencidos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesora Administrativa
4A	1603003	Sobre el Vehículo DAEWOO de placas BC-131 de propiedad de NASA KIWE, el cual se encuentra ubicado en la ciudad de Bogotá no existe control sobre su uso y manejo.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Diseñar y aplicar formato y realizar el seguimiento correspondiente	Mejorar la información del control del vehiculo	Seguimiento a los vehiculos de la Corporacion	Registros	3	15/06/2009	14/06/2010	52	Asesora Administrativa - Asesor Bogota
4A	1903004	Se presentan incongruencias de información entre las áreas, brindando información en algunos casos errada.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Aplicar el componente 2.3 de Informacion del MECI	Lograr que fluya la informacion entre las areas normalmente	Cumplimiento de lo establecido en el componenete 2.3 de MECI	Registros	3	15/06/2009	31/12/2009	28	Director - Secretaria General- Asesores de area- Interventores- consultores
5A	1903004	En la Corporación Nacional para la Reconstrucción del Río Páez Y Zonas Aledañas – Nasakiwe falta actividades efectivas y eficaces que sirvan para monitorear la efectividad del control interno generado por el desarrollo del quehacer institucional.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizacion de las auditorias programadas y discusion de las mismas en el comité de direccion	Evaluar la gestion de la entidad	Medir la gestion de la entidad	Informes	12	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control interno

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
5A	1901003	La Entidad no aplica un sistema de evaluación que permita generar la cultura del autocontrol que se refleje en el mejoramiento continuo de la gestión institucional y no ha implementado indicadores para medir el impacto del funcionamiento del Sistema de Control Interno frente a los objetivos misionales	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Aplicar el componente 3.1 del MECI	Lograr cultura de autocontrol en la entidad	Autoevaluación	Registros	3	15/06/2009	28/02/2010	36	Dirección, secretaria general, asesores de área
6A	2101001	En la entidad no existen medios de difusión que promuevan en la entidad la apropiación de la política y principios ambientales, ni ha establecido canales de comunicación internos y externos para los asuntos de carácter ambiental	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizar seguimiento al plan ambiental que ejecuta la entidad en desarrollo de las actividades administrativas y operativas	Difundir de manera permanente al interior de la entidad y fuera de ella su política y principios ambientales	Propender por la difusión de los principios ambientales y la interiorización de los mismos.	Registros	3	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesor Proyectos Productivos y Tierras
14A	2101001	NASA KIWE no ha establecido la Política Ambiental con su Plan Ambiental, procesos y procedimientos que determine las directrices para las buenas prácticas ambientales con sus objetivos y metas.	Debilidades en la Planeación Estratégica y Cumplimiento normativo.	no le permite a la entidad asegurar que sus actividades se realicen de manera sostenible, es decir, que se dé un uso racional de los recursos naturales, y que los procesos productivos, los productos y los residuos que se generen en desarrollo de las actividades.									
7A	1905006	La Corporación no cumple con los tiempos de retención documental para cada uno de los archivos de gestión de las diferentes áreas misionales.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística	1- aprobacion de las tablas de retencion documental	Contar con un archivo que cumple con la normatividad existente.		Aprobacion	1				

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
7A	1905002	En las dependencias o áreas misionales no se han depurado los archivos de gestión existentes, Asimismo la información contable que se encuentra en medio digital no se garantiza su adecuada conservación y depuración.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística	Traslado de documentos al archivo central	Contar con un archivo que cumple con la normatividad existente.		Tralados documentos 100%	100%				
7A	1905006	Las áreas misionales de Salud, Vías, Electrificación, Educación, Proyectos Productivos y Tierras, envían documentos al archivo central que no obedecen a las tablas de retención documental adoptadas por la Entidad.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905002	La entidad no cuenta con Programas de Gestión Documental, acorde a lo establecido en el título V, artículo 21 de la ley 594 de 2000.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905002	Los archivos de gestión no se encuentran debidamente foliados, no conservan orden cronológico, las carpetas no están debidamente rotuladas y los archivos digitales se encuentran dentro de una carpeta, con riesgo en su conservación y control.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905003	Los archivos de gestión no cuentan con inventario documental, de manera que se asegure el control en sus diferentes fases, acorde a lo establecido en el artículo 26 de la Ley 594 de 2000.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905100	El archivo central no cuenta con el espacio necesario para su correcto funcionamiento y se encuentran algunos documentos en fax; otros sin fecha de origen, ni firmas, como presupuestos y oficios.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905003	Se observa duplicidad de documentos en las diferentes áreas, como es el caso de resoluciones, leyes, circulares y normas en general, incumpliendo las tablas de retención documental adoptadas por la Corporación.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
					Seguimiento y evaluacion del comité de archivo	Contar con un archivo que cumple con la normatividad existente.		Actas comité de archivo	3			36	Director,Secretaria General, Asesores de area, comité de archivo

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
7A	1406100	En las carpetas de contratación y convenios se observó que en las mismas no se organizaban con todos los documentos soportes que evidencien la ejecución del proceso contractual y el cumplimiento del objeto. En la Corporación Nasa Kiwe no existe integraci	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
7A	1905001	En los archivos de gestión de algunas áreas misionales -como Electrificación y Vías- existen documentos originales de la contratación, como informes y pólizas de garantías, que no pertenecen a la Corporación sino a los Entes Territoriales.	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
3	19 03 002	Componente Archivístico. Los archivos de gestión de la Oficina Jurídica no se encuentran debidamente foliados, algunas carpetas no conservan el orden cronológico como es el caso del Contrato de Obra 01 del Convenio Fonade – Nasa Kiwe y 181, ...	debilidades en el Sistema de Control Interno, en el seguimiento y monitoreo de los procesos	no permite el cumplimiento de los Principios Generales de la función archivística									
8A	1906002	De las falencias detectadas en la gestión misional no se observan pronunciamientos o direccionamientos por parte de la oficina de Planeación, ni de la oficina de control Interno.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizacion de las auditorias programadas y discusion de las mismas en el comité de direccion	Evaluar la gestion de la entidad	Medir la gestion de la entidad	Informes de auditoria	12	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control interno
8A	1903002	La Oficina de Control Interno cuenta con un Plan de Acción; sin embargo, éste no constituye una verdadera Carta de Navegación de su actividad. Así mismo, el Programa Anual de Auditoría no hace parte del Plan de Acción, y la OCI no cuenta con Programas de	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
8A	1903004	La Alta Dirección no ejerce seguimiento sobre las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									
8A	1906002	Existen informes por la OCI hacia las áreas pero no hacia la Dirección, lo que no permite proporcionar a la Alta Dirección y, en general, a la Entidad, conocimiento real del estado en que se encuentra la organización, además las acciones correctivas no s	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno como son el Autocontrol, Autorregulación y la Autogestión, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									
11A	1101002	Las diferentes áreas de la entidad presentan falencias en la planeación y planificación de su Plan Operativo y determinación de las metas propuestas.	por cuanto no dejan las evidencias documentales del análisis realizado, donde se determine la priorización, el análisis de solicitudes de la comunidad y la forma de distribución porcentual de la inversión, debido a debilidades en la estructuración de sus	lo cual no permite un seguimiento adecuado y genera un riesgo en el logro de sus objetivos estratégicos.	Las areas bajo claros criterios y con la participacion de la comunidad elaboran los proyectos a desarrollarse durante la vigencia	Registrar las actividades que desarrollan las areas para la elaboracion de sus planes operativos	Registros documentales	Registros	6	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesores - planeacion
16A	1404004	Existen deficiencias en los procedimientos adelantados por la Corporación en lo referente al control y vigilancia de los procesos contractuales, principalmente en los contratos de suministro de materiales en proyectos comunitarios, en donde los materiales	Ausencia de manuales de contratación e interventoría al interior de la Corporación	Genera riesgo que los materiales contratados no lleguen a la comunidad necesitada	Dar cumplimiento al manual de interventoria	Adecuado seguimeinto a los procesos contractuales	auditorias a las interventores de los contratos	contratos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesores e interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
17A	1402013	Se determina en la celebración de algunos contratos el incumplimiento del marco normativo contractual, debido entre otros, a la carencia de un seguimiento y control adecuado, lo que genera riesgo en los procesos contractuales y violación de la normativ	Carencia de un Manual de Contratación, a un seguimiento y control adecuado	Riesgo en los procesos contractuales y violación de la normatividad aplicable									
27A	1704100	El Ministerio de Hacienda y Crédito Público no gira oportunamente el PAC asignado a la Corporación, no obstante que el presupuesto de Inversión se atemperó a los lineamientos de Planeación de la Corporación y los requerimientos del Ministerio del Interior	Debilidades en la Planeación Estratégica y Control de Ministerio	Genera deficiencia y falta de oportunidad del gasto, pérdida del poder adquisitivo e incumplimiento de los objetivos sociales	Determinar con las áreas de acuerdo a su plan operativo los pagos a realizar en cada mes	Giro oportuno de los recursos del PAC	Programacion de giros	programacion	3	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesores e interventores
28A	1801100	La Corporación no adecua su manejo contable y presupuestal a lo establecido en las normas referidas	Carencia de mecanismos adecuados de seguimiento y control	Genera incertidumbre en los estados financieros y control a los registros presupuestales	Aplicar las normas presupuestales y contables vigentes	Presentar de manera razonable los informes presupuestales y contables	Presentacion adecuada de la informacion	Capacitacion	1	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesora Financiera
37A	1903100	La Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes presentó seis (6) Glosas para la Corporación Nasa Kiwe; de las cuales a 31 de diciembre de 2007 no se corrigieron tres.	Carencia de mecanismos de verificación y seguimiento a estas observaciones	Generan inseguridad en la información reportada y afecta la gestión de la entidad	Solicitar la provicion de las vacantes existentes	Contar con personal de planta en labores de control interno, contabilidad y procesos misionales	Solicitudes a las Entidades correspondientes	Registros	1	15/06/2009	14/06/2010	52	Direccion, Asesora Administrativa
					Dar aplicación a los indicadores 2.1.4 del MECI	Evaluar la eficiencia, eficacia e impacto de los programas de la entidad	Realizar el análisis de los indicadores	Registros	2	15/06/2009	28/02/2010	36	1- Direccion - Asesora Administraiva 2- Secretaria General , Planeacion, Oficina de Control interno, Asesores de area, Interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
38A	1502002	Fue condenada al pago inicial según liquidación de \$1.500 millones. Una vez cancelada esta sentencia debe acudir a formularse la correspondiente Acción de Repetición contra quien corresponda.	Demora en la cancelación de esta demanda	Genera un detrimento al patrimonio de la Corporación que día a día va creciendo y pone en riesgo dineros estatales	El comité de conciliación determinara previo estudio la pertinencia de instaurar la acción de repetición	Estudiar la viabilidad jurídica de la acción de repetición	Estudio por el comité de conciliaciones	Acta	1	15/06/2009	24/02/2010	36	Miembros comité de conciliación
1	1906002	La evaluación realizada al Plan de Mejoramiento permite concluir que de las 82 acciones propuestas por la Entidad 16 no son efectivas, es decir, no permiten eliminar la causa de la observación, por consiguiente no contribuyen al mejoramiento continuo.	Deficiencias en el seguimiento y evaluación de las acciones propuestas	por consiguiente no contribuyen al mejoramiento continuo	La Entidad procede a redefinir las acciones no efectivas	Lograr el mejoramiento	Se replantearon las 16 acciones no efectivas y las no concluidas, en el presente Plan de Mejoramiento	Plan de Mejoramiento	1	15/06/2009	15/06/2009	0	Secretaria General Control interno
2	1902003	Valoración del Riesgo. La Corporación no cuenta con evaluaciones periódicas sobre las actividades señaladas en el Plan de Acción de la Oficina de Control Interno para determinar su pertinencia y validez que reflejen la efectividad en la administración de los riesgos, además no poseen documentos que soporten las acciones correctivas que se hubieran generado.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realización de las auditorías programadas y discusión de las mismas en el comité de dirección	Evaluar la gestión de la entidad	Medir la gestión de la entidad	Informes	12	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control interno
	1903004	Monitoreo. La Entidad para la vigencia 2008 no ha realizado ajustes al Plan Estratégico y los planes de acción, situación que no le permite afrontar las necesidades actuales, acorde con fenómenos naturales acaecidos durante la vigencia.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Actualizar el plan estratégico y el plan de acción	Cumplir la misión y los lineamientos estratégicos	Planes actualizados	Planes	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Planeación - asesores de área
	19 02 003	La Oficina de Control Interno ha elaborado un Plan de Acción; sin embargo, no se establecieron indicadores para medir el impacto de sus actividades.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realización de las auditorías programadas y discusión de las mismas en el comité de dirección	Evaluar la gestión de la entidad	Medir la gestión de la entidad	Informes	12	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control interno

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
	19 02 003	Durante la vigencia 2008 no se evidenció que la Oficina de Control Interno efectuara auditorias periódicas a las áreas y procesos de la Entidad.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									
	18 04 100	Información y Comunicación. La Entidad no publica mensualmente, en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad, los Estados Financieros, Sociales y Ambientales.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Publicar en lugar visible y de fácil acceso los estados financieros de la entidad	Facilitar el control social	informar a la ciudadanía el comportamiento financiero de la entidad	publicaciones	4	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesora Financiera - contabilidad
	19 02 003	En la Corporación Nasa Kiwe el sistema de información no cuenta con una infraestructura apropiada para el desarrollo de sus propósitos que le garanticen mayor efectividad.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Aplicar el componente 3.1 del MECI	Lograr cultura de autocontrol en la entidad	Se evalúan los elementos correspondientes a los subsistemas del control estratégico y de gestión del MECI	Autoevaluaciones	3	15/06/2009	28/02/2010	36	Director General, Secretaria General, Asesores de areas, interventores
	20 03 001	Dentro del manual de funciones se asigna a la Dirección General la función de recibir y tramitar las quejas ciudadanas; sin embargo, no se evidencia análisis estadísticos que permitan detectar las áreas más críticas para toma de decisiones.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Elaborar estadísticas de las quejas presentadas	Identificar los motivos de las quejas y tomar las acciones correctivas	Atender las quejas de la Comunidad	Estadística	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesora Administrativa
	20 03 100	La Entidad no aplica un sistema de indicadores que permita evaluar el grado de satisfacción de los clientes o ciudadanía en el cumplimiento de sus planes, programas y proyectos.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Construir indicadores y realizar su seguimiento	Evaluar la eficiencia, eficacia e impacto de los programas de la entidad	Manual de indicadores	Seguimientos	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Director Secretaria General, planeacion, oficina de control interno, asesores de area interventores
	19 05 006	Las anteriores deficiencias debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI, lo que afecta el cumplimiento de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993.	debido a la falta de planeación, seguimiento, monitoreo y evaluación del SCI	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993									

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
4	19 03 100	Evaluación Oficina de Control Interno. Durante la vigencia 2008, la Oficina de Control Interno presentó un plan de acción; sin embargo, por debilidades de planeación no se ha incluido un programa de capacitación y actualización permanente en procedimiento de auditoría interna y aspectos relacionados con el negocio de la Entidad, tampoco se realizaron asignaciones de auditorías ni se cuenta con auditores internos para la evaluación y seguimiento de los procesos y procedimientos establecidos por la Entidad, por consiguiente, no se permite la reorientación oportuna de estrategias para el cumplimiento de los objetivos institucionales y establecimiento de las acciones correctivas o preventivas necesarias.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Realizacion de las auditorias programadas y discusion de las mismas en el comité de direccion	Evaluar la gestion de la entidad	Medir la gestion de la entidad	Informes	12	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control interno
5	11 01 001	Avance Implementación del MECI. En el 2008, la Entidad adoptó el MECI y desarrolló los productos solicitados; no obstante, a la fecha no ha iniciado su aplicación y otros son objeto de socialización al interior de la Entidad, por consiguiente el proceso de implementación presenta Incumplimiento Medio , principalmente en los subsistemas de Control Estratégico y Control de Gestión, lo que genera inoportunidad en la implementación.	debilidades en el cumplimiento de los principios del Sistema de Control Interno, para que su accionar se desarrolle de manera efectiva, eficaz y eficiente.	no permite el cumplimiento pleno de los objetivos establecidos en la Ley 87 de 1993	Aplicar los productos del MECI	Desarrollar el MECI	operación de productos del MECI	productos	100%	15/06/2009	14/06/2010	52	Direccion, Secretaria General, Asesores de Area, interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
6	11 01 002	Proceso de desarrollo en la comunidad. La Entidad ha capacitado a las comunidades en la recuperación y manejo racional de los recursos; sin embargo, debido a que no se ha establecido un proceso de desarrollo ordenado y planificado sobre este tema y se percibe poca sensibilización por los recursos y bienes entregados principalmente en la población indígena, lo que no permite un manejo más efectivo de los recursos y repercute en el logro de los objetivos misionales.	debido a que no existe un plan de necesidades confrontado y actualizado con su Plan Quinquenal vigente y una adecuada evaluación de los Indicadores de Gestión	lo que no permite un manejo más efectivo de los recursos.									
7	11 01 001	Ejecución parcial de Proyectos. La Corporación ha ejecutado proyectos tendientes lograr la reconstrucción y rehabilitación social, económica y cultural, no obstante no ha contado con los recursos para culminar los proyectos que inicia y se ve avocada a asumirlos por etapas o de manera parcial, lo que no permite brindar soluciones efectivas, de impacto ni sostenibles hacia la comunidad, dificultando el logro oportuno de los objetivos misionales y demandando mayores recursos. Por otro lado, se evidencia escasa gestión interinstitucional o interadministrativa con el fin de maximizar sus resultados y cumplir sus objetivos misionales de manera efectiva.	no ha contado con los recursos para culminar los proyectos que inicia y se ve avocada a asumirlos por etapas o de manera parcial,	lo que no permite brindar soluciones efectivas, de impacto ni sostenibles hacia la comunidad, dificultando el logro oportuno de los objetivos misionales y demandando mayores recursos. Por otro lado, se evidencia escasa gestión interinstitucional o interadministrativa con el fin de maximizar sus resultados y cumplir sus objetivos misionales de manera efectiva.	Actualizar el plan estrategico y el plan de accion	Cumplir la mision y los lineamiento estrategicos	Planes actualizados	Planes	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesores procesos misionales- planeacion - interventores
8	11 01 002	Capacitaciones en proyectos no efectivas. Los conocimientos impartidos en las capacitaciones de la Entidad en proyectos productivos de café y caña no se ven totalmente reflejados en los resultados que se evidencian en la comunidad,	al no contar con un análisis de costo-beneficio,	que permita determinar un mejoramiento en la calidad de vida de las comunidades y la sostenibilidad del proyecto.	Fortalecer los proyectos productivos en lo relacionado con costos y beneficios generados por el proyecto	Permitir que los proyectos logren continuidad y sostenibilidad	Consensuar los proyectos con la comunidad	Proyectos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	asesor proyectos productivos y Tierras - interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
9	11 01 002	Proyectos productivos. En el área de proyectos productivos, durante la vigencia 2008, no se ejecutaron nuevos proyectos, se continuó con los iniciados en vigencias anteriores.	debido a la no disponibilidad de los recursos que la Corporación requiere para el cumplimiento de las metas quinquenales,	lo que obliga a la Entidad a priorizar algunas acciones para ejecutarlas año a año, lo que dificulta el desarrollo productivo de las comunidades.	De acuerdo al presupuesto asignado priorizar los proyectos que se puedan operativizar en la vigencia	Lograr la producción de los proyectos	Los proyectos viabilizados cuenten con los recursos necesarios para su operación	Proyectos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	asesor proyectos productivos y Tierras - interventores
10	11 01 100	Debilidades en la sostenibilidad de proyectos productivos. Dentro de los proyectos visitados, especialmente los relacionados con la caña de azúcar y de panadería, se encontró que las comunidades en las cuales ha hecho presencia la Entidad, han comenzado a derivar parte de los recursos para el sostenimiento de la actividad, a pesar de lo anterior, no se ha establecido necesidades y metas financieras que aseguren la sostenibilidad del proyecto,	debido a la carencia de un proyecto debidamente formulado,	lo que no permite establecer mayores compromisos de los beneficiarios para que los proyectos permanezcan en el tiempo y garanticen el beneficio social a toda la comunidad.	Fortalecer los proyectos productivos en lo relacionado con costos y beneficios generados por el proyecto	Permitir que los proyectos logren continuidad y sostenibilidad	Consensuar los proyectos con la comunidad	Proyectos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	asesor proyectos productivos y Tierras - interventores
11	11 02 100	Deficiencias de planificación de metas físicas. La Corporación cuenta para el desarrollo de su Misión y objetivos institucionales con el Plan Quinquenal, ajustado en el 2001, al cual se realiza seguimiento en términos de recursos, más no de metas físicas y logros alcanzados con la ejecución de los diferentes proyectos,	debido a que no ha aplicado indicadores desarrollados en la implementación del MECI,	lo que no permite evidenciar una labor de seguimiento y evaluación en aras de mejorar la gestión misional.	Actualizar el plan estrategico y el plan de accion	Cumplir la mision y los lineamiento estrategicos	Planes actualizados	Planes	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesores procesos misionales- planeacion - interventores
12	11 01 100	Indicadores insuficientes. La Entidad en la Cuenta Fiscal rendida el 15 de febrero de 2009 presenta un indicador insuficiente para medir la eficiencia y la eficacia, en relación con la real dimensión de los proyectos ejecutados en la zona, el cual no refleja los resultados reales ni el grado de aceptación y satisfacción de la comunidad con la mayoría de los proyectos ejecutados con la Corporación.	en relación con la real dimensión de los proyectos ejecutados en la zona,	el cual no refleja los resultados reales ni el grado de aceptación y satisfacción de la comunidad con la mayoría de los proyectos ejecutados con la Corporación.	Construir indicadores y realizar su seguimiento	Evaluar la eficiencia, eficacia e impacto de los programas de la entidad	Manual de indicadores	Seguimientos	2	15/06/2009	28/02/2010	36	Secretaria General, Planeacion, Oficina de Control Interno, Asesores de area, Interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
13	11 01 100	Deficiencias en Saneamiento Básico. No obstante las capacitaciones teórico-prácticas brindadas a las comunidades con objeto de organizarlas en la administración, operación y mantenimiento de los sistemas de saneamiento básico, se encontraron deficiencias en el mantenimiento de tratamiento de aguas, como ocurre en la veredas de San Antonio, Mosoco y reasentamiento de Tóez.	Lo anterior, por insuficiente sensibilización a la comunidad y por falta de estrategias efectivas que involucren a los entes municipales y a los resguardos indígenas de la zona de influencia,	lo que ocasiona impactos ambientales negativos a las fuentes superficiales donde se realizan las descargas.	Capacitacion en tratamiento de aguas	Adecuada operación y mantenimiento de los sistemas	Desarrollar competencias	Registros capacitaciones	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	asesor infraestructura - interventores
14	11 01 100	Vías en mal estado. En las visitas efectuadas a la zona de influencia del complejo volcánico del Nevado del Huila se estableció el mal estado las vías, a pesar de las inversiones realizadas por la Entidad,	debido principalmente a la falta de gestión interinstitucional que garantice un mantenimiento permanente de las vías.	Esta situación dificulta el acceso a las comunidades y no permite un desarrollo dinámico de la región.	Suscripcion de un convenio con el municipio de Paez en la vigencia 2009 que aune esfuerzos para la realizacion de obras en dos ejes viales	Mejora la movilidad de los habitantes de la zona	Aunar esfuerzos	Convenio	1	01/05/2009		-5705	Asesor Infraestructura
15	14 04 003	Carencia de servicio eléctrico. A pesar de haberse realizado los trabajos por la Entidad con respecto a la electrificación de la vereda La Escaleta Municipio de Páez, no se cuenta con el servicio de fluido eléctrico,	debido a las demoras en el trámite que se realiza con la Compañía Electrificadora del Cauca,	lo que no permite a las comunidades contar con el servicio y a la Entidad cumplir con sus objetivos misionales.	Finalizar el tramite de actualizacion y entrega de la obra a la electrificadora	Dar servicio electrico a la comunidad	Cumplimiento de los tramites de entrega	Registro de entrega	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	Asesor Infraestructura - electrificacion
16	14 02 013	Expedición tardía de pólizas. En los contratos 49 y 88 celebrados durante la vigencia 2008, las pólizas fueron expedidas tardíamente para su aprobación y por ende para el inicio de la ejecución del contrato,	esta situación se presenta por debilidades en el sistema de control interno, contrariando lo dispuesto en el Artículo 41 Ley 80 de 1993.										
17	16 02 002	No evidencia de aportes a parafiscales y seguridad social. En algunos contratos, como el 61, 76, 82, 97, 112, 128 y 141, no se evidenció los soportes que permitan determinar el cumplimiento total de los aportes parafiscales; y en el contrato 92 no constan los soportes de pago a seguridad social,	lo anterior debido a debilidades en el control legal realizado por los interventores.	Esta debilidad en el control puede generar posibles incumplimientos de pago de los aportes de que trata la Ley 789 de 2002, generando riesgos para la Entidad.	Dar cumplimiento al manual de interventoria	Adecuado seguimeinto a los procesos contractuales	Seguimiento a los interventores de los contratos mediante las auditorias	Contratos	100%	15/06/2009	28/02/2010	36	Oficina de control intero, Asesores de área, Interventores

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
18	18 04 100	Bienes inservibles sin dar de baja. En Almacén existen elementos devolutivos que han sido retirados del servicio por inservibles los cuales ascienden a \$16.2 millones,	debido a que no han sido dados de baja ni descargados de inventarios,	lo que genera sobrevaloración de los activos y afectando el Balance General.	Identificar los bienes que deben ser dados de baja	Depurar los estados financieros	La Entidad realiza el proceso para dar de baja bienes	Procesos	1	15/06/2009	31/12/2009	28	Asesora Administrativa - Almacen - Comie de bajas
19	18 04 100	Información Contable. La Entidad no publica mensualmente, en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad, los Estados Financieros, Sociales y Ambientales, situación que no permite el acceso oportuno y completo de la comunidad a la información contable de la Corporación,	lo anterior por falta de acatamiento del modelo estándar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema de contabilidad pública,	lo que genera que la información contable no se rinda en tiempo real a la comunidad.	Publicar en lugar visible y de fácil acceso los estados financieros de la entidad	Facilitar el control social	informar a la ciudadanía el comportamiento financiero de la entidad	Publicaciones	4	15/06/2009	14/06/2010	52	Asesora Financiera - contabilidad
20	18 04 100	Informe Control Interno Contable. Acorde con el seguimiento al Plan de Mejoramiento y la Evaluación del Sistema de Control Interno, se concluye que persisten debilidades en los informes de Control Interno Contable,	Lo anterior, por deficiencias de seguimiento y monitoreo.	situación que puede llegar a afectar la confiabilidad de la información financiera presentada	Elaborar el informe de control interno contable de acuerdo con la normatividad vigente	Evaluar la gestion contable de la entidad	Informe de control interno contable	informe	1	15/06/2009	30/03/2010	41	oficina de control interno
		Glosas de la Cámara de Representantes. 1)A 31 de diciembre de 2007, la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes presentó observaciones presupuestales, contables y administrativas respecto a la Corporación, de las cuales quedó pendiente la relacionada con la	Carencia de mecanismos de verificación y seguimiento a estas observaciones	Generan inseguridad en la información reportada y afecta la gestión de la entidad	Solicitar la provicion de las vacantes existentes	Contar con personal de planta en labores de control interno, contabilidad y procesos misionales	Solicitudes a las Entidades correspondientes	Registros	1	15/06/2009	14/06/2010	52	Direccion, Asesora Administrativa

No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Accion de Mejoramiento	Objetivo	Descripcion de Metas	Denominacion de la und de Medida de la Meta	Und de medida de la Meta	Fecha de iniciacion Meta	Fecha de Terminacion Meta	Plazo en semanas de las Meta	Area Responsable
21	18 04 100	suscripción de 25 contratos de prestación de servicios por valor de \$187.3 millones que corresponden a 0.34% del valor de las asignaciones salariales del personal de nómina. 2) La contratación obedece a que en la Corporación no se han provisto cargos para ejercer funciones de control interno, contabilidad y de apoyo a las áreas misionales de la Entidad. 3) En la parte administrativa quedó pendiente la observación relacionada con la falta de actualización de los indicadores de Gestión de la Corporación.			Dar aplicación a los indicadores 2.1.4 del MECI	Evaluar la eficiencia, eficacia e impacto de los programas de la entidad	Realizar el análisis de los indicadores	Registros	2	15/06/2009	28/02/2010	36	1- Direccion - Asesora Administrativa 2- Secretaria General , Planeacion, Oficina de Control interno, Asesores de area, Interventores

C. EDUARDO NATES LOPEZ
DIRECTOR GENERAL

MARCO F. CEBALLOS M.
C. INTERNO