



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	118	
Fecha	2021/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

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	H3	Cuentas por pagar 2018 con otros recursos	Falta de control y seguimiento en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2018.	Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago agregado de factura a tercero con recursos de diferentes fuentes, incluyendo Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto.	Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando que el recurso de fuente transferencia especial de la Nación no corresponde al 100% del pago y en procura de incurrir en un solo costo por la transacción.	Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente	1	2020/07/01	2021/03/31	39	1	Mediante memorando FIN-20 de 23 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 31 de marzo de 2021.
2	H4	Reservas y cuentas por pagar 2019	Falta de control en la ejecución presupuestal en lo correspondiente a las reservas presupuestales y cuentas por pagar al cierre de la vigencia, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019.	Revisar normas aplicables en cuanto a reservas presupuestales y cuentas por pagar, y llevar a cabo revisión de la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1.	Revisar la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1 en lo relacionado con los conceptos de cuentas por pagar y reservas.	Guía de presupuesto GI-CTA-1 actualizada y vigente	1	2020/07/01	2021/01/31	30,57	1	Mediante memorando FIN-18 de 30 de noviembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 31 de enero de 2021.
3	H5	Respaldo presupuestal	Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionado que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019.	Implementar que el cargue presupuestal (Asignación de Flujo de Caja -AFC y Flujo de Caja Ejecutado-FCE) de contratos laborales se realice por el valor total incluyendo prestaciones sociales y se apliquen reducciones según sea requerido.	Documentar un procedimiento que regule el manejo presupuestal de obligaciones derivadas de relaciones laborales con personal vinculado	Procedimiento vigente	1	2020/07/01	2021/05/10	44,71	1	Mediante memorando TAL-94 de 17 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 28/02/2021. Mediante memorando TAL-11 de 24 de febrero de 2021 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 30/04/2021. Mediante memorando TAL-25 de 10 de mayo de 2021 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 10 de mayo de 2021.

4	FILA_4	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6	Cuenta por pagar cancelada con otros recursos 2019	Falta de control y seguimiento en la constitución de las cuentas por pagar, ocasionando que se reflejen cifras inexactas al cierre presupuestal de la vigencia 2019.	Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago agregado de factura a tercero con recursos de diferentes fuentes, incluyendo Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto.	Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando que el recurso de fuente transferencia especial de la Nación no corresponde al 100% del pago y en procura de incurrir en un solo costo por la transacción.	Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente	1	2020/07/01	2021/03/31	39	Mediante memorando FIN-20 de 23 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 31 de marzo de 2021.
5	FILA_5	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8	Transferencias bancarias recursos de Inversión al INVEMAR	Inaplicabilidad de lo establecido en la Resolución generando dificultad para el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no estén incluidas en los proyectos viabilizados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y registrados en el Banco de Programas y Proyectos del Departamento Nacional de Planeación.	Implementar que el cargue presupuestal (Asignación de Flujo de Caja -AFC y Flujo de Caja Ejecutado-FCE) de contratos laborales se realice por el valor total incluyendo prestaciones sociales y se apliquen reducciones según sea requerido.	Documentar un procedimiento que regule el manejo presupuestal de obligaciones derivadas de relaciones laborales con personal vinculado	Procedimiento vigente	1	2020/07/01	2021/05/10	44,71	Mediante memorando TAL-94 de 17 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 28/02/2021. Mediante memorando TAL-11 de 24 de febrero de 2021 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 30/04/2021. Mediante memorando TAL-25 de 10 de mayo de 2021 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 10 de mayo de 2021.
6	FILA_6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10	Recursos sin reintegrar 2019	Falta de control en la ejecución del recurso al no aplicar lo establecido en la Resolución del giro de los recursos, presentando excedentes en la cuenta bancaria con recursos que pertenecen al Tesoro Nacional.	Revisar normas aplicables en cuanto a reintegro de recursos sin ejecución al cierre de vigencia, y llevar a cabo revisión de la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1.	Revisar la Guía de Presupuesto del Invemar GI-CTA-1 en lo relacionado con el reintegro de recursos no ejecutados al Tesoro	Guía de presupuesto GI-CTA-1 actualizada y vigente	1	2020/07/01	2021/01/31	30,57	Mediante memorando FIN-18 de 30 de noviembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 31 de enero de 2021.

7	FILA_7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	Pago con Tarjeta de Crédito - Recursos de Inversión	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos transferidos, con cargo al presupuesto de Inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución del giro de los recursos, generando que se dificulte el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no están incluidas en los proyectos viabilizados por el MinAmbiente.	Solicitar al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MinAmbiente concepto sobre el procedimiento de pago de factura a tercero con recursos de Funcionamiento y/o Inversión, desde cuenta bancaria diferente a las registradas en las Resoluciones por las cuales se ordena el giro de recursos al Instituto.	Solicitar concepto a MinAmbiente sobre viabilidad de pagos de Funcionamiento y/o Inversión desde cuentas bancarias diferentes a las del giro de recursos, considerando procedimientos establecidos por tercero beneficiario.	Oficio de solicitud de concepto enviado a MinAmbiente	1	2020/07/01	2021/03/31	39	1	Mediante memorando FIN-20 de 23 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 31 de marzo de 2021.
8	FILA_8	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	Pago con Tarjeta de Crédito - Recursos de Inversión	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos transferidos, con cargo al presupuesto de Inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución del giro de los recursos, generando que se dificulte el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no están incluidas en los proyectos viabilizados por el MinAmbiente.	Elevar Consulta a Bancolombia sobre la posibilidad de pago de tarjeta de crédito desde la cuenta de otro banco (pagos PSE).	Tramitar consulta a Bancolombia sobre la posibilidad de pagar tarjeta de crédito emitida por dicha entidad desde cuenta bancaria de otra entidad y en la que se administran recursos de Funcionamiento o Inversión según sea requerido	Oficio de consulta enviado	1	2020/07/01	2020/09/30	13	1	Se establece acción complementaria a continuación relacionada.
9	FILA_9	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11	Pago con Tarjeta de Crédito - Recursos de Inversión	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los recursos transferidos, con cargo al presupuesto de Inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución del giro de los recursos, generando que se dificulte el seguimiento a la ejecución de los recursos y que se utilicen para financiar acciones que no están incluidas en los proyectos viabilizados por el MinAmbiente.	Revisar la viabilidad de solicitar tarjeta de crédito en otras entidades bancarias, que permitan pagar las obligaciones directamente desde las cuentas asignadas para el manejo de los recursos de Funcionamiento e Inversión.	Tramitar solicitud de Tarjeta de Crédito ante entidad financiera con la que se puedan generar los pagos directamente desde las cuentas bancarias donde se administran los recursos de Funcionamiento o Inversión.	Correo electrónico de solicitud de Tarjeta de Crédito enviado a una entidad Bancaria.	1	2020/07/01	2021/06/30	52	1	Acción complementaria para garantizar la eliminación de las causas que dieron origen al hallazgo.
10	FILA_10	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12	Pago servicio de transporte- asuntos personales a contratistas	Falta de control y seguimiento en los recursos transferidos por el Ministerio del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible, con cargo al presupuesto de inversión, inaplicabilidad de lo establecido en la resolución de giro de los recursos, generando que se ejecuten gastos, que no guardan relación con el proyecto.	Preparar directiva en la que se indiquen los gastos elegibles en la financiación de los procesos de tesis en el Invepar, la cual debe ser de conocimiento de las fuentes financieras	Emitir directiva de gastos elegibles en la financiación de tesis en el Invepar.	Directiva implementada	1	2020/07/01	2021/02/28	34,57	1	Mediante memorando SRA-16 de 15 de diciembre de 2020 el Director General autorizó prórroga para cumplimiento a 28 de febrero de 2021.