

Tipo	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	88	
Fecha	2018/06/12	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	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	OBSERVACIONES
1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	84 procesos riesgo pérdida entre 70% y 100 %,... situación no coherente con resol. 353/16 art. 7 Agencia Nacional DJ...ver tabla 2. Valor provisión no sería de \$1.303.875.849 sino de \$1.669.695.519. Situación subestima y sobrestima Utilidad o Excedentes, afectando signif. razonabilidad Información financiera. Se une al H38 (A) AUDITORIA 2016 a la vigencia 2015	Por no considerar los parámetros que ha señalado la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y la falta de adopción de la metodología de reconocido valor técnicos para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, en contra de la entidad y al procedimiento contable para el registro ... establecido por la Contaduría General de la Nación.	Definición de parámetros con la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado enfocada al ajuste e implementación de Procedimiento Contable, respecto de la aplicación de fórmula a procesos que superen el 55 % para el cálculo de la provisión contable	Mesa de Trabajo con profesionales de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, con el fin de implementar en la Corporación.	No. Mesa de Trabajo realizada	1	2018-07-18	2018-09-30	11	
FILA_1												

		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	OBSERVACIONES
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	84 procesos riesgo pérdida entre 70% y 100 %,... situación no coherente con resol. 353/16 art. 7 Agencia Nacional DJ...ver tabla 2. Valor provisión no sería de \$1.303.875.849 sino de \$1.669.695.519. Situación subestima y sobrestima Utilidad o Excedentes, afectando signif. razonabilidad Información financiera. Se une al H38 (A) AUDITORIA 2016 a la vigencia 2015	Por no considerar los parámetros que ha señalado la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y la falta de adopción de la metodología de reconocido valor técnicos para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, en contra de la entidad y al procedimiento contable para el registro ... establecido por la Contaduría General de la Nación.	Definición de parámetros con la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado enfocada al ajuste e implementación de Procedimiento Contable, respecto de la aplicación de fórmula a procesos que superen el 55 % para el cálculo de la provisión contable	Ajuste e No. implementación de Procedimiento ajustado y en Contable, respecto de la aplicación de fórmula a procesos que superen el 55 % para el cálculo de la provisión contable.		1	2018-07-18	2018-09-30	11	
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	A 31-12-2017 consignaciones sin registro en libros Contables por no haber sido identificada la procedencia (\$334.934.615), algunos más de 6 meses... Situación que afecta razonabilidad Estados Financieros, debido a que el grupo 11 del Efectivo- Depósitos en Instituciones Financiera, Cuentas Corrientes y de Ahorro 111005 y 111006 respectivamente, estarían subestimadas	Por no considerar los parámetros que ha señalado la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y la falta de adopción de la metodología de reconocido valor técnicos para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, en contra de la entidad y al procedimiento contable para el registro ... establecido por la Contaduría General de la Nación.	Fortalecer el proceso de identificación de pagos y controlar el proceso de conciliación bancaria.	Ingresar a Bancos contra la cuenta 29 las consignaciones que llevan 6 meses o más en conciliación, antes del cierre trimestral que se realiza contablemente	Porcentaje de Notas bancarias con ajustes	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Partidas conciliatorias que corresponden a cheques no cobrados por \$1.785.914, girados con una antigüedad de más de 6 meses, afectando la razonabilidad de la información contable por existir una subestimación en Pasivos, subcuenta 242529-Cheques no cobrados, con igual efecto en el efectivo cuenta 1110-Depositos en Instituciones Financiera, subcuenta 111005 Cuenta corriente.	Falta control y eficiencia de mecanismos de conciliación entre las dependencias de tesorería y contabilidad, así como la inobservancia de la doctrina determinada por la Contaduría General de la Nación	Fortalecer los procesos de conciliaciones entre las dependencias de tesorería y contabilidad en pro del cumplimiento de las disposiciones y normas de la Contaduría General de la Nación	Depurar semestralmente los cheques no cobrados reversando las partidas contables y dejando en cuentas por pagar.	Porcentaje de comprobantes contables ajustados cuando sea necesario	100	2018-07-18	2019-04-30	41	
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Cuenta 290580 (\$136.491.464 registros acumulados realizados al cierre de la vigencia por consignaciones sin identificar, una vez pasado 6 meses sin incorporarlas al balance ...para permanecer como obligaciones dentro de los Estados Financieros por mucho más tiempo, sin que se identifiquen procedencia, sobrestimación pasivo cuenta 290580, con efecto trasversal la 14 Deudores	Debilidades en los mecanismos de control interno teniendo en cuenta que la identificación de los terceros que realizan pagos a la entidad es una actuación administrativa, en relación con la facultad de la entidad para desarrollar sus propios procedimientos y guías de acuerdo con sus necesidades, en el marco de las normas aplicables al respectivo caso.	Fortalecer los mecanismos de control para identificar los terceros que realizan pagos a la Corporación	Remitir comunicaciones a los usuarios (llamadas, emails, oficios) efectuando cobro persuasivo.	Formato FRF-06 diligenciado y serie documental 17007	2	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Se liquidó, reconoce y causa contablemente intereses moratorios solo momento pago por parte usuario sin tener en cuenta cierre periodo contable cada vigencia...CORPOBOYACA no reconoció ni causó contablemente intereses generados por facturas sin	Inobservancia de los principios contables de causación, prudencia y periodo contable establecidos en el régimen de contabilidad pública, afectando la razonabilidad de la información financiera.	Observando el principio contable de la prudencia establecer dentro de las políticas contables la causación de intereses al momento de la facturación	Establecer dentro de las políticas contables la causación de intereses al momento de la facturación	Porcentaje de Intereses liquidados en la facturación	100	2018-07-18	2019-05-30	45	
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	60 municipios muestra (\$15.883.381.169 = 90%), se establecieron diferencias entre valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregados por algunos municipios... CORPOBOYACA no recibió de Tibasosa, Firavitoba y Tunja los recursos 2017 por \$24.378.742. Subestimación ingresos. H82: diferencias: Duitama, Paipa, Sogamoso y Villa de Leyva, causando incertidumbre.	inadecuados e ineficientes procesos para verificación y control transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizadas por los municipios y debilidades en identificación recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Enviar comunicados con formato especial a los 87 municipios de la jurisdicción, solicitando el histórico de consignaciones (desde vigencia 2014 a la fecha) para conciliar la información de cada uno por porcentaje y sobretasa ambiental.	Comunicados enviados con formato de reporte	87	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	60 municipios muestra (\$15.883.381.169 = 90%), se establecieron diferencias entre valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregados por algunos municipios... CORPOBOYACA no recibió de Tibasosa, Firavitoba y Tunja los recursos 2017 por \$24.378.742. Subestimación ingresos. H82: diferencias: Duitama, Paipa, Sogamoso y Villa de Leyva, causando incertidumbre.	inadecuados e ineficientes procesos para verificación y control transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizadas por los municipios y debilidades en identificación recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Realizar auditoría y/o verificación de información sobre transferencia del porcentaje y sobretasa ambiental que deben realizar cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción, para corroborar, conciliar y liquidar información.	Informe de auditoría y/o verificación de los 87 municipios de la jurisdicción.	1	2018-07-18	2019-04-30	41	
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	60 municipios muestra (\$15.883.381.169 = 90%), se establecieron diferencias entre valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregados por algunos municipios... CORPOBOYACA no recibió de Tibasosa, Firavitoba y Tunja los recursos 2017 por \$24.378.742. Subestimación ingresos. H82: diferencias: Duitama, Paipa, Sogamoso y Villa de Leyva, causando incertidumbre.	inadecuados e ineficientes procesos para verificación y control transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizadas por los municipios y debilidades en identificación recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Adelantar mesas de trabajo con municipios que presentan diferencias representativas, conforme a los resultados de auditoría(s) que se realice(n) sobre transferencia del porcentaje y sobretasa ambiental.	Porcentaje de mesas de trabajo realizadas de las previstas	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Ingresos concepto % y sobretasa amb. 2017 es \$17.693.778.499. En 60 municipios de la muestra, se establecieron diferencias entre los valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregado por algunos municipios asciende a \$130.306.755. Subestiman ingresos fiscales. CPS 2015-215 auditoria a 83 municipios 2014 y 2015, con subestimación \$135.354.682	Inadecuados e ineficientes procesos verificación y control derechos por transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizados por municipios. Auditoria contratada solo cubrió verificación montos transferidos de los 3 primeros trimestres de 2017. Conciliación realizada reconoce apenas lo que los municipios pagan excluyendo lo que no se paga. Diferencias en registros	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 7.	Comunicados enviados con formato de reporte	87	2018-07-18	2019-03-30	36	
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Ingresos concepto % y sobretasa amb. 2017 es \$17.693.778.499. En 60 municipios de la muestra, se establecieron diferencias entre los valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregado por algunos municipios asciende a \$130.306.755. Subestiman ingresos fiscales. CPS 2015-215 auditoria a 83 municipios 2014 y 2015, con subestimación \$135.354.682	Inadecuados e ineficientes procesos verificación y control derechos por transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizados por municipios. Auditoria contratada solo cubrió verificación montos transferidos de los 3 primeros trimestres de 2017. Conciliación realizada reconoce apenas lo que los municipios pagan excluyendo lo que no se paga. Diferencias en registros	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 6 fila 8	Informe de auditoría y/o verificación de los 87 municipios de la jurisdicción.	1	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Ingresos concepto % y sobretasa amb. 2017 es \$17.693.778.499. En 60 municipios de la muestra, se establecieron diferencias entre los valores registrados contablemente como ingresos y los reportes entregado por algunos municipios asciende a \$130.306.755. Subestiman ingresos fiscales. CPS 2015-215 auditoria a 83 municipios 2014 y 2015, con subestimación \$135.354.682	Inadecuados e ineficientes procesos verificación y control derechos por transferencias de porcentaje y sobretasa ambiental realizados por municipios. Auditoria contratada solo cubrió verificación montos transferidos de los 3 primeros trimestres de 2017. Conciliación realizada reconoce apenas lo que los municipios pagan excluyendo lo que no se paga. Diferencias en registros	Efectuar control y seguimiento frente a la cuantificación, registro, consolidación y verificación de los ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 9	Porcentaje de mesas de trabajo realizadas de las previstas	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	<p>Puerto Boyacá, Boavita, Chiscas, Combita, El Espino, La Uvita, Moniquirá, San José de Pare, San Mateo, Santa Rosa y Samacá, entre otros, se evidenció giros 2017 superan 15% aprobado como % ambiental mediante acuerdos municipales y en algunos superan 24%. Deficiencias en parametrización aplicativos que utilizan los municipios. Se une con el H51 AUDITORIA 2016 a la VIGENCIA 2015</p>	<p>Estas variaciones no han sido evidenciadas por deficiencias en la auditoría contratada por la Corporación al proceso de recaudo y giro de la contribución ambiental y porque persisten debilidades en el proceso conciliatorio y en la verificación de operaciones recíprocas, en los recaudos por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental.</p>	<p>Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.</p>	<p>Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 9</p>	<p>Porcentaje de mesas de trabajo realizadas de las previstas</p>	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Villa de Leyva se estableció que en el primer trimestre de 2017 giró a CORPOBOYACA la suma de \$358.208.659. En enero tomo el valor de \$3.910.646 y no el valor del recaudo del mes que ascendió a \$75.827.775. Se presenta una subestimación de ingresos con incidencia en el resultado del ejercicio cuenta 323001 de utilidad o excedente y valor en la cuenta de deudores 140159	Por inconsistencias de la administración municipal en la determinación del recaudo y deficiencias en la revisión efectuada por la auditoría contratada por la Corporación al no verificar adecuadamente los soporte de recaudos y el cálculo del porcentaje ambiental.	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 6 fila 8	Informe de auditoría y/o verificación de los 87 municipios de la jurisdicción.	1	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	En verificación realizada in situ en algunos municipios y en los acuerdos enviados por las administraciones municipales a la Contraloría, se evidenció incumplimiento... que existen municipios en los cuales no se fija anualmente la modalidad de contribución ambiental (Chita, San Mateo, Aquitania, Arcabuco, San José de Pare)	Inobservancia de la norma por parte de las administraciones municipales y a la falta de control y seguimiento por parte de la Corporación.... Falta de ajustar los parámetros de liquidación de la contribución ambiental de los sistemas utilizados por los Entes territoriales.	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 7.	Comunicados enviados con formato de reporte	87	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	En verificación realizada in situ en algunos municipios y en los acuerdos enviados por las administraciones municipales a la Contraloría, se evidenció incumplimiento... que existen municipios en los cuales no se fija anualmente la modalidad de contribución ambiental (Chita, San Mateo, Aquitania, Arcabuco, San José de Pare)	Inobservancia de la norma por parte de las administraciones municipales y a la falta de control y seguimiento por parte de la Corporación.... Falta de ajustar los parámetros de liquidación de la contribución ambiental de los sistemas utilizados por los Entes territoriales.	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 9	Porcentaje de mesas de trabajo realizadas de las previstas	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Arcabuco cuando el contribuyente paga 3 vigencias o más, el sistema liquida años 2016 y 2017 con 0.4X1.000, los demás años los liquida con 1.5X1.000. Se dejó de recaudar y girar a la Corporación \$3.048.072...hechos permiten inferir que el citado error se pudo haber presentado en vigencias anteriores y en otros municipios (56 que tienen el mismo software)	Inconsistencias en aplicativo utilizado por Arcabuco e irregularidades en auditoría contratada por Corporación que no realiza una adecuada verificación de los soportes de los recaudos y el cálculo del porcentaje ambiental; lo cual afecta los ingresos de la misma para la inversión en programas y proyectos tendientes a la conservación y/o mantenimiento del Medio Ambiente	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 6 fila 8	Informe de auditoría y/o verificación de los 87 municipios de la jurisdicción.	1	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Prescripción acción cobro imp. predial unificado a contribuyentes que solicitaron y sobre los cuales no existía acción cobro coactivo, decisiones que incluyeron prescripción sobre algunas deudas - 2012 que aún no entraban en esta condición de prescripción para fecha actos adm. (Topaga y Villa de Leyva -15%. Arcabuco, Nobsa, Miraflores y Berbeo 1.5, en 2017 aprobaron prescripciones	Inadecuada decisión entes territoriales y deficiencias en la revisión realizada por la auditoría contratada por la Corporación al no verificar adecuadamente los documentos que afectan directamente los recaudos y el cálculo de la contribución ambiental; lo cual genera afectación a los ingresos que se debían recibir, conlleva a un presunto daño patrimonial en cuantía de \$45.606.899.	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 7.	Comunicados enviados con formato de reporte	87	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Prescripción acción cobro imp. predial unificado a contribuyentes que solicitaron y sobre los cuales no existía acción cobro coactivo, decisiones que incluyeron prescripción sobre algunas deudas - 2012 que aún no entraban en esta condición de prescripción para fecha actos adm. (Topaga y Villa de Leyva -15%. Arcabuco, Nobsa, Miraflores y Berbeo 1.5, en 2017 aprobaron prescripciones	Inadecuada decisión entes territoriales y deficiencias en la revisión realizada por la auditoría contratada por la Corporación al no verificar adecuadamente los documentos que afectan directamente los recaudos y el cálculo de la contribución ambiental; lo cual genera afectación a los ingresos que se debían recibir, conlleva a un presunto daño patrimonial en cuantía de \$45.606.899.	Efectuar control y seguimiento sobre cuantificación, registro, consolidación ingresos recibidos de parte de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción y conciliar la información garantizando la exactitud de los recursos que deben trasladarse y registrarse en la contabilidad de la Corporación y verificar aplicación acuerdos Concejo Municipal y correspondientes cobros.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 6 fila 9	Porcentaje de mesas de trabajo realizadas de las previstas	100	2018-07-18	2019-04-30	41	

		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	OBSERVACIONES
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Recursos transferencias sector eléctrico, el porcentaje aplicado para gastos de funcionamiento no cumple con lo establecido por ley que solo sea del 10%..., se presenta: apropiación recursos sector eléctrico con destino Gastos Oper.Generales en promedio 12%, Fondo CA supera el 20%	Deficiencias en la aplicación de normas en la proyección y ejecución del presupuesto, afectando recursos en desmedro de inversión en proyectos de mejoramiento ambiental. Falta de control en la distribución de los recursos.	Elevar consulta a: Ministerio de Hacienda, Planeación Nacional y por intermedio del Gobierno Nacional al Consejo de Estado y Procuraduría, para definir la connotación de: excedentes financieros, gastos operativos de inversión frente a su naturaleza y no confundirlo con gastos de funcionamiento. Una vez se tengan estos conceptos se tomarán las medidas correspondientes.	Elevar consulta a: Ministerio de Hacienda, Planeación Nacional y por intermedio del Gobierno Nacional al Consejo de Estado y Procuraduría, para definir la connotación de: excedentes financieros, gastos operativos de inversión frente a su naturaleza y no confundirlo con gastos de funcionamiento. Una vez se tengan estos conceptos se tomarán las medidas correspondientes.	Porcentaje de consultas elevadas de las programadas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	No se está de acuerdo con el Hallazgo por: Estatuto Presupuesto aprobado por Consejo Directivo, expedido dentro de la atribución de autonomía, goza presunción legalidad e impone el deber de obedecerlo. Proceder con fundam. Constitucional y Legal: art. 25 Ley 344/1996 que no fué invocada como fundamento legal de la auditoría. Recursos que son inherentes a inversión se cargan a inversión
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Se utiliza la cuenta o Concepto de Ingreso presupuestal "Excedentes Financieros" el cual no aplican conforme a la naturaleza de la Corporación, que es de uso en rendimiento provenientes de EICES (Empresas Industriales y Comerciales del Estado).Se incorporaron recursos bajo esta cuenta \$ 4.889.455.685.	Inobservancia de las regulaciones en materia presupuestal, lo que puede generar la destinación de los recursos de inversión para la recuperación y conservación del medio ambiente para otros propósitos, y afecta la revelación de la contabilidad presupuestal. La Corporación no tiene control sobre la destinación específica de los recursos de excedentes financieros.	Elevar consulta a: Ministerio de Hacienda, Planeación Nacional y por intermedio del Gobierno Nacional al Consejo de Estado y Procuraduría, para definir la connotación de: excedentes financieros, gastos operativos de inversión frente a su naturaleza y no confundirlo con gastos de funcionamiento. Una vez se tengan estos conceptos se tomarán las medidas correspondientes.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 13 fila 27.	Porcentaje de consultas elevadas de las programadas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	No se está de acuerdo con el Hallazgo por: Estatuto Presupuesto aprobado por Consejo Directivo, expedido dentro de la atribución de autonomía, goza presunción legalidad e impone el deber de obedecerlo. Proceder con fundam. Constitucional y Legal: art. 25 Ley 344/1996 que no fué invocada como fundamento legal de la auditoría. Recursos que son inherentes a inversión se cargan a inversión

		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	OBSERVACIONES
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Modificaciones realizadas en el presupuesto en 2017, según Acuerdo 14 del 7-12-2017 cuando se realiza reducción de asignaciones recursos por proyecto, no se deja definida cual fuente de financiación se afectó. Lo que deja sin un soporte dicha redistribución y genera incertidumbre sobre asignación de acuerdo con la destinación específica establecida en la ley.	No se deja definida la fuente de financiación que se afecta.	Ajustar el procedimiento de modificaciones presupuestales para asegurar los mecanismos de control que permitan evidenciar las fuentes que se ven afectadas por las mismas.	Ajustar el procedimiento de modificaciones presupuestales para asegurar los mecanismos de control que permitan evidenciar las fuentes que se ven afectadas por las mismas.	Procedimiento de ajustado	1	2018-07-18	2019-09-30	63	
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Gastos operativos de inversión rubro "520-900-00 -02 -04 -11 - viáticos y gastos de viaje -inversión", en algunos casos se sufragaron gastos que no tienen que ver con inversión, sino con gastos de personal, en cuantía de \$5.331.657 (asistir charlas, participación en juegos internos, reunión fin de año, novena de navidad... que no hacen parte de ningún proyecto de inversión).	Débiles controles para adecuada clasificación viáticos porque se encuentran tanto viáticos que tienen que ver con desplazamiento de funcionarios a cumplir funciones misionales como otros que no se relacionan con los proyectos de inversión, conllevando a que en la vigencia 2017, no se haya invertido en los gastos operativos que corresponden a proyectos ambientales en la suma indicada.	Elevar consulta a: Ministerio de Hacienda, Planeación Nacional y por intermedio del Gobierno Nacional al Consejo de Estado y Procuraduría, para definir la connotación de: excedentes financieros, gastos operativos de inversión frente a su naturaleza y no confundirlo con gastos de funcionamiento. Una vez se tengan estos conceptos se tomarán las medidas correspondientes.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 13 fila 27.	Porcentaje de consultas elevadas de las programadas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	No se está de acuerdo con el Hallazgo por: Estatuto Presupuesto aprobado por Consejo Directivo, expedido dentro de la atribución de autonomía, goza presunción legalidad e impone el deber de obedecerlo. Proceder con fundam. Constitucional y Legal: art. 25 Ley 344/1996 que no fué invocada como fundamento legal de la auditoría. Recursos que son inherentes a inversión se cargan a inversión

		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	OBSERVACIONES
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	"Gastos Operativos Inversión" 2017 apropiaron \$13.738.262.160, compromisos \$12.442.638.130 distribuidos sub-rubros: Gastos generales Inv. y Gastos Personal Inv., que ascendieron \$2.009.371.113: papelería, viáticos, vigilancia, transporte, etc. y \$8.557.320.685 para personal vinculado áreas misionales que por definición corresponde a gastos de funcionamiento. Defic. Afectación Presup.	Inadecuada decisión administrativa y de las autorizaciones otorgadas en el Estatuto Presupuestal de la Corporación y el Acuerdo donde se determinan las apropiaciones para la vigencia 2017; afectando la disposición de recursos para la inversión en los programas de conservación, mitigación y recuperación del medio ambiente. Deficiencias en proceso presupuestal	Elevar consulta a: Ministerio de Hacienda, Planeación Nacional y por intermedio del Gobierno Nacional al Consejo de Estado y Procuraduría, para definir la connotación de: excedentes financieros, gastos operativos de inversión frente a su naturaleza y no confundirlo con gastos de funcionamiento. Una vez se tengan estos conceptos se tomarán las medidas correspondientes.	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 13 fila 27.	Porcentaje de consultas elevadas de las programadas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	No se está de acuerdo con el Hallazgo por: Estatuto Presupuesto aprobado por Consejo Directivo, expedido dentro de la atribución de autonomía, goza presunción legalidad e impone el deber de obedecerlo. Proceder con fundam. Constitucional y Legal: art. 25 Ley 344/1996 que no fué invocada como fundamento legal de la auditoría. Recursos que son inherentes a inversión se cargan a inversión
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Saldo recursos "reservados, pero no están disponibles" por \$2.842.884.679, que se tienen destinados para cubrir compromisos de vigencias expiradas, contratos sin liquidar: ODS 2011005, CNV: 2010143, 2009115, 2011124, 2011152, 2012078, 2010023, 2011167, 2012044, 2012046, 2012078, 2010101, 2010127, 2011086, 2011060, CDS 2015268, CNV 2013054, 2013052 y ODS 2009001.	Falta de gestión en la terminación y liquidación de los contratos, e inobservancia de las regulaciones en materia contractual y presupuestal; lo que conlleva a dar continuidad a la ejecución de compromisos contractuales sin el respaldo presupuestal, bajo control sobre recursos	Adelantar reuniones de seguimiento periódico y plan de choque para revisar y aplicar la pérdida de competencia y el correspondiente auto de archivo	Adelantar reuniones de seguimiento periódico (mínimo bimensual) entre contratación y supervisores por áreas, para revisar y controlar proceso de liquidación de contratos.	Porcentaje de reuniones realizadas de las programadas	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES
35 FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Saldo recursos "reservados, pero no están disponibles" por \$2.842.884.679, que se tienen destinados para cubrir compromisos de vigencias expiradas, contratos sin liquidar: ODS 2011005, CNV: 2010143, 2009115, 2011124, 2011152, 2012078, 2010023, 2011167, 2012044, 2012046, 2012078, 2010101, 2010127, 2011086, 2011060, CDS 2015268, CNV 2013054, 2013052 y ODS 2009001 .	Falta de gestión en la terminación y liquidación de los contratos, e inobservancia de las regulaciones en materia contractual y presupuestal; lo que conlleva a dar continuidad a la ejecución de compromisos contractuales sin el respaldo presupuestal, bajo control sobre recursos	Adelantar reuniones de seguimiento periódico y plan de choque para revisar y aplicar la pérdida de competencia y el correspondiente auto de archivo	Adelantar plan de choque para proceder a la liquidación y/o revisar para aplicar la pérdida de competencia y el correspondiente auto de archivo, frente a los expedientes identificados: ODS 2011005, CNV: 2009115, 2011124, 2012078, CNV: 2010143, 2011152, 2011167, 2011060, 2010023, 2010101, 2012044, 2012046, 2010127, 2011086, 2015268, 2013052, 2013054, ODS 2009001	Plan de choque adelantado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
36 FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	CORPSYSTEM S.A.S no cumplió a cabalidad activ. 1 y 3 CPS 2017-224, sin requerimientos por parte de la supervisión; sin embargo, se pagó la totalidad, labor no adecuada, por cuanto se observa que retoman los documentos remitidos por las Secretarías de Hacienda sin efectuar verificación, no evidencien inconsistencias de administraciones municipales, presunto detrimento en \$29.971.935.	Falta de verificación y seguimiento por parte de la supervisión, y por el incumplimiento de la labor contratada por parte del contratista.	Efectuar verificación y seguimiento a los procesos contractuales que se realicen, en pro del cumplimiento de lo pactado en lo referente a auditorías y/o verificación de transferencias del porcentaje y sobretasa ambiental.	Revisar modalidad de contratación junto con el objeto y actividades a desarrollar y tomar decisiones al respecto en pro de la efectividad de lo pactado en lo referente a auditorías y/o verificación de transferencias del porcentaje y sobretasa ambiental.	Porcentaje contratos adelantados mostrando resultados en lo referente a auditorías y/o verificación de transferencias y sobretasa ambiental.	100	2018-07-18	2019-05-30	45	

		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	OBSERVACIONES
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Contrato 2017251 transcriben de Res.19/17 Gobernac.Boyacá..., no se establecieron parámetros, conllevando a que oferentes presentaran valores unitarios en la totalidad de ítems de citada Res. sin establecer ítems específicos. Por otra parte, los estudios previos describen en 1,3 que el bien o servicio está incorporado en el plan operativo de funcionamiento	Irregularidades en la etapa de planeación que derivó en la celebración de un contrato con base en unos estudios previos y pliegos definitivos incompletos.	Identificar necesidades, cuantificar y realizar el presupuesto de las actividades requeridas, en lo que hace relación a contratos de mantenimiento de instalaciones.	Identificar necesidades, cuantificar y realizar el presupuesto de las actividades requeridas, en lo que hace relación a contratos de mantenimiento de instalaciones.	Porcentaje de contratos ejecutados de los programados.	100	2018-07-18	2019-03-30	36	
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	La CGR realizó visita a 21 de 135 (15%) dispositivos control caudal CDS 2016165, encontrando varias deficiencias, ejem. Aquiania existen dispositivos que, si bien están instalados como el caso Acueducto Cuarto La Laja, Vereda Sucre, existe un tubo de 3" en PVC conectado directamente de la quebrada al tanque de almacenamiento, aumentando ostensiblemente el caudal (ver informe CGR).	Falta de control y seguimiento de la Corporación y falta de verificación del cumplimiento de los compromisos con los integrantes de las Juntas de Acueducto, como administradoras del recurso en sus diferentes sectores, en contraposición con las actas de compromiso firmadas para el buen uso y protección del dispositivo.	Priorizar el seguimiento a los compromisos suscritos con los acueductos a los cuales se les suministró cajas de control de caudal y verificar el funcionamiento de las mismas.	Priorizar el seguimiento a los compromisos suscritos con los acueductos a los cuales se les suministró cajas de control de caudal y verificar el funcionamiento de las mismas.	Porcentaje de seguimientos priorizados y realizados de los programados	100	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Contrato 2016-165 con Consorcio Regulación Caudales 2016, el contratista presentó equipo trabajo que participaría en ejecución, dentro de estos un Residente de Obra..., y en dicha solicitud no se señala que profesión ostenta. No se observa evidencia de participación del contrato a la profesional presentada. Se evidencian irregularidades durante la ejecución del contrato.	supervisión permitió que la residente de obra propuesta, no participara en la ejecución del contrato y que fuera reemplazada por personal al que ni siquiera se le exigió la acreditación de algún requisito de formación académica o de experiencia, ya que no obran en el expediente contractual documentos que así lo soporten o que hayan sido requeridos por el supervisor.	Actualizar y aplicar el Manual de Supervisión e Interventoría de la Corporación, teniendo en cuenta que siempre medie la verificación del cumplimiento de perfiles y dedicación del personal que se contrate.	Actualizar y aplicar el Manual de Supervisión e Interventoría de la Corporación, teniendo en cuenta que siempre medie la verificación del cumplimiento de perfiles y dedicación del personal que se contrate.	Manual Actualizado y aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Contrato 2016-147 con CALING LTDA: "barrio El Recreo y estación Nazareth de Nobsa ...", en ejecución (Bitácora) aparece otro Ingeniero no evaluado y aunque se encontraba dentro de las 3 hojas de vida allegadas en la propuesta... el residente de obra evaluado no participó en la ejecución contrato, situación permitida por el supervisor. Además...no obran en el expediente certificaciones	Incumplimiento de la función de vigilancia técnica que le impone la ley a la labor de supervisión e interventoría de los contratos del Estado (G- EFSICE 01, 20/10/2016 EXPEDIDA POR Colombia Compra Eficiente).	Actualizar y aplicar el Manual de Supervisión e Interventoría de la Corporación, teniendo en cuenta que siempre medie el aval para cambio de hojas de vida en los contratos y establecer puntos de control en la ejecución de los contratos.	Actualizar y aplicar el Manual de Supervisión e Interventoría de la Corporación, teniendo en cuenta que siempre medie el aval para cambio de hojas de vida en los contratos.	Manual Actualizado y aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES	
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	En estudios previos convenio 2017026 con ECOEFICIENCIA (Ver tabla 15 informe CGR)... se observan diferencias tanto en pagos realizados por ECOEFICIENCIA a su personal. Respecto del Director de proyecto se evidencia pago total. Cambia % dedicación profesionales. Irregularidad al liquidar unos productos por término superior al establecido. Presunto detrimento patrimonial \$5.200.000	La supervisión no realizó observación alguna, ni tampoco fue advertido por la administración (ordenador del gasto), lo que conlleva la vulneración de las normas contractuales y el presunto daño fiscal.	Establecer punto(s) de control para verificar el recibido de productos y/o servicios frente a pagos que se realicen dentro del desarrollo de convenios.	Actualizar el procedimiento PGC-07 incluyendo puntos de control que permitan la implementación de medidas eficientes a fin de garantizar una correcta revisión de los documentos vs. productos y/o servicio recibido(s).	No. Procedimiento(s) actualizado(s), socializado(s) y aplicado(s)	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	En estudios previos convenio 2017026 con ECOEFICIENCIA (Ver tabla 15 informe CGR)... se observan diferencias tanto en pagos realizados por ECOEFICIENCIA a su personal. Respecto del Director de proyecto se evidencia pago total. Cambia % dedicación profesionales. Irregularidad al liquidar unos productos por término superior al establecido. Presunto detrimento patrimonial \$5.200.000	La supervisión no realizó observación alguna, ni tampoco fue advertido por la administración (ordenador del gasto), lo que conlleva la vulneración de las normas contractuales y el presunto daño fiscal.	Establecer punto(s) de control para verificar el recibido de productos y/o servicios frente a pagos que se realicen dentro del desarrollo de convenios.	Planificar en la elaboración de los estudios previos, que los porcentajes de desembolso coincidan con los porcentaje de actividades programadas.	Porcentaje de estudios planificados	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES	
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	CDS 2017-241 vs. mantenimiento viveros realizado en CDS 2016-066, plazo 8 meses, valor \$129.992.563. Acta inicio 20/06/2016, terminado y liquidado el 30-12-2016 (6 meses y 10 días), pago total y no hubo ningún saldo a favor Corporación. Reintegro de \$12.868.685 el 24-04-2018 para beneficio de auditoría.	La supervisión no realizó ninguna observación al respecto y en cambio avaló el cumplimiento de las obligaciones del contrato, permitiendo que se girara al contratista la totalidad del valor del contrato aún siendo evidente que no se había cumplido en el plazo del contrato y cuyo presupuesto estaba determinado para una ejecución de 8 meses.	Diferenciar en los contratos que se suscriban para producción de material vegetal los ítems que corresponden a: producción de material vegetal, mantenimiento de germinadores e instalaciones y la asistencia técnica, considerando que los dos primeros se definen por cantidad de obra y el tercero por meses de servicio de asistencia técnica	Diferenciar en los contratos que se suscriban para producción de material vegetal los ítems que corresponden a: producción de material vegetal, mantenimiento de germinadores e instalaciones y la asistencia técnica, considerando que los dos primeros se definen por cantidad de obra y el tercero por meses de servicio de asistencia técnica	Porcentaje de contratos suscritos diferenciando ítems	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	El contrato 2016-175 cantidad profesionales con perfil determinado y % disponibilidad definido- Mano obra calificada y que determina uno de los grandes costos del contrato (ver tabla 18 informe CGR)... Según contratos con CAR no estarían cumpliendo con el 100% de dedicación exigida en estudios previos. No paz y salvos ni planillas pago aportes seguridad social por parte del contratista	La supervisión no realiza adecuado cumplimiento funciones, ya que no exige al contratista cada uno de los soportes contractuales para que sean avalados los pagos parciales a favor del contratista y que no hay controles adecuados que permitan evidenciar la participación en la ejecución del contrato de cada uno de los profesionales presentados en la propuesta	Establecer desde los estudios previos sobre los eventos en los que se requiera dedicación exclusiva del equipo de trabajo, según anexo al formato FGC-02 y controlar los pagos de seguridad social para cada uno de los integrantes de los equipos de trabajo.	Crear e implementar anexo para establecer la dedicación exclusiva, en los casos que aplique, el cual quedará registrado como anexo del pliego de condiciones.	Anexo creado y aplicado	1	2018-07-23	2018-12-30	23	

	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	OBSERVACIONES	
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	El contrato 2016-175 cantidad profesionales con perfil determinado y % disponibilidad definido- Mano obra calificada y que determina uno de los grandes costos del contrato (ver tabla 18 informe CGR)... Según contratos con CAR no estarían cumpliendo con el 100% de dedicación exigida en estudios previos. No paz y salvos ni planillas pago aportes seguridad social por parte del contratista	La supervisión no realiza adecuado cumplimiento funciones, ya que no exige al contratista cada uno de los soportes contractuales para que sean avalados los pagos parciales a favor del contratista y que no hay controles adecuados que permitan evidenciar la participación en la ejecución del contrato de cada uno de los profesionales presentados en la propuesta	Establecer desde los estudios previos sobre los eventos en los que se requiera dedicación exclusiva del equipo de trabajo, según anexo al formato FGC-02 y controlar los pagos de seguridad social para cada uno de los integrantes de los equipos de trabajo.	Exigir la regulación de pagos de seguridad social para cada uno de los integrantes de los grupos de trabajo del contrato CCC 2016-175 y los demás que se suscriban, previa aprobación de desembolsos, allegando los soportes a las carpetas o series documentales correspondientes.	Porcentaje de requisitos revisados vs. Exigidos.	100	2018-07-23	2018-12-30	23	
46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	El contrato 2017021 (\$28.300.000), plazo ejecución 10 meses, no se registra cumplimiento de 4 de 10 actividades (1,2,3 y 7). actividad 5 visitas que no resuelven ninguna problemática ambiental, función social contratación estatal no se estaría cumpliendo y por lo mismo representa un presunto detrimento fiscal en cuantía de \$22.640.000, que corresponde a valor girado al contratista.	Falta de control y seguimiento por parte del supervisor para verificar que cada una de las actividades presupuestadas sean realizadas y que se entreguen los productos o evidencias requeridas, ya que no se observan requerimiento de éste tipo por parte de la Supervisión.	Requerir al contratista JUAN FELIPE PRIETO VALDERRAMA de la OPS 2017021 para que presente la información consolidada frente al cumplimiento de cada una de las actividades pactadas.	Requerir al contratista JUAN FELIPE PRIETO VALDERRAMA de la OPS 2017021 para que presente la información consolidada frente al cumplimiento de cada una de las actividades pactadas.	Informe de cumplimiento OPS 2017021	1	2018-07-18	2018-10-30	15	

	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	OBSERVACIONES	
49	FILA_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	CDC 2017253 se adquirió 6 comp. portátiles por acuerdo marco precios Colombia Compra Ef., CDC 2017226 2 estaciones de trabajo. En formato "Entrada elementos devolutivos", en columna descripción se incluye datos básicos visibles del equipo sin citar lo de hardware. Riesgo se presente el recibido de un computador con características diferentes documentos de inventario recibido	En el formato denominado. "Entrada de elementos devolutivos por contrato de suministro", en la columna descripción del elemento se incluye los datos básicos visibles del equipo sin citar lo correspondiente a hardware.	Gestionar ampliación de rango de caracteres a involucrar en SYSMAN - ALMACEN para las Entradas.	Gestionar ampliación de rango de caracteres a involucrar en SYSMAN - ALMACEN para las Entradas.	Ampliación de caracteres Entradas Almacén, resuelta	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Publicación incompleta e inoportuna SECOP, demoras entre 115 y un día: CEO 2016147, CEO-2017251, CPS-2017162, cnv-2017003, CPS-2016200, CPS-2016197, CPS-2017059, CPS-2017009, CIA-2017118, CCS-2017081, CDC2017210, CCS-2017216,	Los controles establecidos son ineficientes, afectando la publicidad oportuna de los mismos, conllevando al incumplimiento de disposiciones generales	Establecer controles para la publicación completa y oportuna en el SECOP.	Establecer claves en el SECOP para cada uno de los profesionales del área de contratación quienes responderán por la publicación oportuna de los procesos asignados	Porcentaje de claves establecidas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES	
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Publicación incompleta e inoportuna SECOP, demoras entre 115 y un día: CEO 2016147, CEO-2017251, CPS-2017162, cnv-2017003, CPS-2016200, CPS-2016197, CPS-2017059, CPS-2017009, CIA-2017118, CCS-2017081, CDC2017210, CCS-2017216, CDS-2017231, CDS-2017236, CPS-2017052, CPS-2017051, CDS-2016054, CDS-2017174, CDS-2016039, CDS-2017203 y CDC-2017137. Se une a H50 AUDITORIA 2016 a VIGENCIA 2015	Los controles establecidos son ineficientes, afectando la publicidad oportuna de los mismos, conllevando al incumplimiento de disposiciones generales	Establecer controles para la publicación completa y oportuna en el SECOP.	Aplicar planilla de entrada de los documentos al área de contratación, aplicando controles frente al tiempo de llegada vs. Publicación en el SECOP.	Planilla de control aplicada	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
52	FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	En CDC 2017-241 con CORTECNA... se había programado el 1o y 2o pago para una ejecución del contrato de 3 meses y se cancela 60% con solo un mes de avance de los 22, cuando el objeto involucraba tanto	Falta de control en la ejecución y pagos parciales del contrato sin que este hubiera cumplido con los tiempos y actividades establecidas	Hacer seguimiento y control para el pleno cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el contrato CDC 2017-241 frente a los desembolsos que se deban efectuar.	Hacer seguimiento y control para el pleno cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el contrato CDC 2017-241 frente a los desembolsos que se deban efectuar.	Porcentaje de obligaciones cumplidas dentro del CDC 2017-241	100	2018-07-18	2019-08-30	58	

	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	OBSERVACIONES	
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	PTAR Sogamoso inició construcción 2009, proceso lento que no ha permitido puesta en marca, se invirtieron más \$1.220 millones para construcción, estado deterioro que se evidencia en la oxidación de partes... se deja entrever falta de planeación en diseños y parálisis de 2,5 años, construcción lleva casi 10 años, problemas contaminación continúan en cuenca media y baja del Chicamocha	Falta de planeación.	Efectuar requerimientos y tomar acciones a que haya lugar sobre el municipio de Sogamoso y a la empresa de servicios públicos pro arranque de la obra y revisar el cumplimiento denlo pactado en el PSMV	Requerir al municipio de Sogamoso y a la empresa de servicios públicos para que definan fecha de arranque, dado que todos los impases económicos fueron subsanados y no hay justificación para que no funcione	Requerimiento efectuado	1	2018-07-18	2019-03-30	36	
54	FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	PTAR Sogamoso inició construcción 2009, proceso lento que no ha permitido puesta en marca, se invirtieron más \$1.220 millones para construcción, estado deterioro que se evidencia en la oxidación de partes... se deja entrever falta de planeación en diseños y parálisis de 2,5	Falta de planeación.	Efectuar requerimientos y tomar acciones a que haya lugar sobre el municipio de Sogamoso y a la empresa de servicios públicos pro arranque de la obra y revisar el cumplimiento denlo pactado en el PSMV	Revisar cumplimiento del PSMV	PSMV con seguimiento	1	2018-07-18	2019-03-30	36	

	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	OBSERVACIONES
55	FILA_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	En los convenios. 2017015 y 2017017, el primero celebrado con USOCHICAMOCHA y el segundo con el municipio de Socha, con objetos similares: Aunar esfuerzos técnicos operativos financieros implementación acciones prevención afrontar segunda temporada lluvias 2017; pese a que el término de ejecución de los contratos ya expiró, no se cuenta a la fecha (17/04/2018) con acta terminación.	Inadecuado control e incumplimiento de funciones por parte de la supervisión, lo que conlleva a la vulneración de principios como la publicidad al dificultar y demorar la publicación en SECOP de los documentos del proceso contractual.	Liquidar los CONVENIOS 2017015 Y 2017017 con USOCHICAMOCHA y 2o con Socha y publicar las actas de terminación y liquidación en el SECOP tomando puntos de control para que esta situación se cumpla en oportunidad en los convenios que se suscriban	Liquidar los Convenios 2017015 y 2017017 con USOCHICAMOCHA y 2o con Socha	2	2018-07-18	2018-08-30	6	
56	FILA_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Cálculo inadecuado proyección algunos ingresos. Logros: Servicios Eval. Amb.= 172%, Servicios Seguid. Amb.= 36,9%, Tasa Aprob.For.= 230%, multas y sanciones= 6,4%, Servicios Seguid. Amb.Vig.Anteriores= 430%, entre otros)Estimaciones y recaudos muestran % muy bajos de ejecución y sin sustentar. En el 2014 la Corporación no adicionó el presupuesto por Reaforo de Rentas	Lo anterior se presenta por deficiencias en aplicación procedimientos y programación recursos conforme a los recaudos en aras de garantizar el cumplimiento de metas y acciones. Deficiencias ejecución presupuesto, generando que la Corporación no utilizará la totalidad de ingresos recaudados en la vigencia, para proyectos prioritarios en beneficio del medio ambiente	Análisis el comportamiento de ingresos o nuevas estimaciones de recaudo y tomar decisiones en Comité de Dirección frente a reaforos.	Establecer lo relacionado con reaforos vs. Excedentes financieros en las disposiciones generales del presupuesto de cada vigencia	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES	
57	FILA_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Cálculo inadecuado por proyección algunos ingresos. Logros: Servicios Eval. Amb.= 172%, Servicios Seguí. Amb.= 36,9%, Tasa Aprov.For.= 230%, multas y sanciones= 6,4%, Servicios Seguí. Amb.Vig.Anteriores= 430%, entre otros)Estimaciones y recaudos muestran % muy bajos de ejecución y sin sustentar. En el 2014 la Corporación no adicionó el presupuesto por Reaforo de Rentas	Lo anterior se presenta por deficiencias en aplicación procedimientos y programación recursos conforme a los recaudos en aras de garantizar el cumplimiento de metas y acciones. Deficiencias ejecución presupuesto, generando que la Corporación no utilizará la totalidad de ingresos recaudados en la vigencia, para proyectos prioritarios en beneficio del medio ambiente	Análisis el comportamiento de ingresos o nuevas estimaciones de recaudo y tomar decisiones en Comité de Dirección frente a reaforos.	Análisis el comportamiento de ingresos o nuevas estimaciones de recaudo y tomar decisiones en Comité de Dirección frente a reaforos con decisiones pertinentes acordes a la realidad.	Reuniones de análisis realizadas	4	2018-07-18	2019-12-30	76	
58	FILA_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Se determinan deficiencias en supervisión de convenios relacionadas con aprobación de suspensiones por causas injustificadas y deficiente soporte respecto del cumplimiento de compromisos contractuales (Convenio 157-2015 suscrito con el municipio de Chiscas, Convenio 205-2015 Fundación Protección Oso Andino, CNV 2014-042 y CNV 2014-043)	Falta de compromiso de los supervisores y contratistas y deficiencias de control por parte de la Corporación generando prorrogas injustificadas e incertidumbre sobre el cumplimiento de los compromisos dispuestos, lo cual puede generar en riesgo de detrimento respecto a la ejecución de los recursos comprometidos.	Generar herramientas que permitan tener control al momento de desarrollar proyectos enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad	Incluir en las Actas de Suspensión y Reinicio un Vo.Bo. del Jefe del Área y justificar de manera concisa y técnica las prórrogas o suspensiones que se requieran, considerando las condiciones climáticas, topográficas y de orden, entre otras, propias de cada zona.	Porcentaje de actas suscritas y justificaciones efectuadas, cumpliendo parámetros.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
59	FILA_59	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Se determinan deficiencias en supervisión de convenios relacionadas con aprobación de suspensiones por causas injustificadas y deficiente soporte respecto del cumplimiento de los compromisos contractuales (Convenio 157-2015 suscrito con el municipio de Chiscas, Convenio 205-2015 Fundación Protección Oso Andino, CNV 2014-042 y CNV 2014-043)	Falta de compromiso de los supervisores y contratistas y deficiencias de control por parte de la Corporación generando prorrogas injustificadas e incertidumbre sobre el cumplimiento de los compromisos dispuestos, lo cual puede generar en riesgo de detrimento respecto a la ejecución de los recursos comprometidos.	Generar herramientas que permitan tener control al momento de desarrollar proyectos enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad	Verificar que los convenios (Convenio 157-2015, suscrito con el municipio de Chiscas, Convenio 205-2015 Fundación Protección Oso Andino, CNV 2014-042 y CNV 2014-043) estén liquidados y que se cuente con los soportes en cada una de las carpetas.	Convenios liquidados y con soportes	3	2018-07-18	2018-12-30	24	
60	FILA_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Se determinan deficiencias en supervisión de convenios relacionadas con aprobación de suspensiones por causas injustificadas y deficiente soporte respecto del cumplimiento de los compromisos contractuales (Convenio 157-2015 suscrito con el municipio de Chiscas, Convenio 205-2015 Fundación Protección Oso Andino, CNV 2014-042 y CNV 2014-043)	Falta de compromiso de los supervisores y contratistas y deficiencias de control por parte de la Corporación generando prorrogas injustificadas e incertidumbre sobre el cumplimiento de los compromisos dispuestos, lo cual puede generar en riesgo de detrimento respecto a la ejecución de los recursos comprometidos.	Generar herramientas que permitan tener control al momento de desarrollar proyectos enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 20 fila 34	Porcentaje de reuniones realizadas de las programadas	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
63	FILA_63	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	Deficiencias en archivo contratos y convenios por falta de soportes para establecer cumplimiento actividades. Documentos de importancia ambiental producto de consultorías, luego de recibidos, reposan en carpetas contratos pero no son entregados al Centro Documental y/o a entidades que los promuevan en pro de trascendencia esperada (CNV 2014:42,43,07,25, CPS 2015:212,12,149)	Desacatamiento disposiciones Manual de Supervisión e Interventoría, relacionadas con manejo información documental, generando riesgo de incumplimiento. No se tienen establecidos procedimientos específicos relacionados con disposición estudios pro consulta permanente y puede originar que se realicen nuevas contrataciones con los mismos objetos contractuales	Aplicación de controles conforme a lo documentado en procedimiento PEV-04 y Manual de Supervisión.	Aplicación del PEV-04 en la ENTREGA DE DOCUMENTOS ORIGINALES PRODUCTO DE CONTRATOS Y CONVENIOS en el área de Contratación y en el Centro Documental para asegurar la consulta a las partes interesadas, cuando aplique.	Porcentaje registros almacenados en carpetas contractuales y centro documental, cuando aplique	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
64	FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	Deficiencias en archivo contratos y convenios por falta de soportes para establecer cumplimiento actividades. Documentos de importancia ambiental producto de consultorías, luego de recibidos, reposan en carpetas contratos pero no son entregados al Centro Documental y/o a entidades que los promuevan en pro de trascendencia esperada (CNV 2014:42,43,07,25, CPS 2015:212,12,149)	Desacatamiento disposiciones Manual de Supervisión e Interventoría, relacionadas con manejo información documental, generando riesgo de incumplimiento. No se tienen establecidos procedimientos específicos relacionados con disposición estudios pro consulta permanente y puede originar que se realicen nuevas contrataciones con los mismos objetos contractuales	Aplicación de controles conforme a lo documentado en procedimiento PEV-04 y Manual de Supervisión.	Incluir en el Manual de Supervisión como deber de los Supervisores el control en la entrega de los productos físicos y magnéticos (FEV-14), para mantener la integridad de la información.	Manual actualizado y aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
67	FILA_67	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	Se dejó de facturar en 2015 servicio de seguimiento a licencias, concesiones y AF, en 253 casos asciende a \$22.550.649, con consecuente disminución de recursos, que debieron ser utilizados para sufragar costos de evaluación, seguimiento y control. Respecto al cobro persuasivo y coactivo se ve afectado porque la facturación efectuada es totalmente extemporánea.	Por falta de aplicación de los procedimientos internos de la Corporación.	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes priorizados objeto de seguimiento y en el mismo se registra su liquidación para cada vigencia	Aplicar el registro FGR-74, priorizando y definiendo los expedientes objeto de seguimiento para la vigencia incluyendo el valor de la liquidación y reportar trimestralmente el avance de la liquidación para cada vigencia.	Registro aplicado FGR-74	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
68	FILA_68	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	Se dejó de facturar en 2015 servicio de seguimiento a licencias, concesiones y AF, en 253 casos asciende a \$22.550.649, con consecuente disminución de recursos, que debieron ser utilizados para sufragar costos de evaluación, seguimiento y control. Respecto al cobro persuasivo y coactivo se ve afectado porque la facturación efectuada es totalmente extemporánea.	Por falta de aplicación de los procedimientos internos de la Corporación.	Revisar los 253 casos que asciende a \$22.550.649, según informe de la Contraría emitido en 2016 auditoría vigencia 2015.	Revisar los 253 casos que asciende a \$22.550.649, según informe de la Contraría emitido en 2016 auditoría vigencia 2015.	Informe sobre los 253 casos relacionados en hallazgo	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
69	FILA_69	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	Cobro de servicios y no se efectúa seguimiento en misma vigencia; seguimientos cobrados y no realizados con demoras entre 1 y 3 años. CA con demoras entre 3.16 años, excediendo el plazo señalado en el procedimiento interno, o bien que no han sido objeto de seguimiento durante más de un año. Acción no eficaz (26 exp. CA analizados), frente a cumplimiento de obligaciones .	Inadecuada planeación entre lo facturado y capacidad logística para realizar visitas, alta rotación de personal, no aplicación de los procedimientos establecidos para ejercer oportunamente el control y seguimiento ambiental, inoportunidad en los trámites internos de la Corporación, se reitera seguimiento por parte de la Corporación y no se exige el cumplimiento de obligaciones .	Actualización y aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes prioritizados objeto de seguimiento y en el mismo se registra su liquidación.	Actualización y aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes prioritizados objeto de seguimiento y en el mismo se registra su liquidación.	Registro aplicado FGR-74	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
70	FILA_70	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	Cobro de servicios y no se efectúa seguimiento en misma vigencia; seguimientos cobrados y no realizados con demoras entre 1 y 3 años. CA con demoras entre 3.16 años, excediendo el plazo señalado en el procedimiento interno, o bien que no han sido objeto de seguimiento durante más de un año. Acción no eficaz (26 exp. CA analizados), frente a cumplimiento de obligaciones .	Inadecuada planeación entre lo facturado y capacidad logística para realizar visitas, alta rotación de personal, no aplicación de los procedimientos establecidos para ejercer oportunamente el control y seguimiento ambiental, inoportunidad en los trámites internos de la Corporación, se reitera seguimiento por parte de la Corporación y no se exige el cumplimiento de obligaciones .	Revisar los 26 exp. CA analizados de seguimiento, según informe de la Contraría emitido en 2016 auditoría vigencia 2015.	Revisar los 26 exp. CA analizados de seguimiento, según informe de la Contraría emitido en 2016 auditoría vigencia 2015.	Informe sobre los 26 expedientes CA relacionados en hallazgo	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
71	FILA_71	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Expediente OOCQ050/13 con cuota de acuerdo de pago sin sufragar se solicita inicio cobro persuasivo hasta el 24-02-16. En OOCQ306/14, según acuerdo de pago con primera cuota del 29/11/2014 sin sufragar, se traslada para cobro coactivo, un año y 6 meses después (22/01/2016). Igual ocurre OOCQ: 010 y 088/14	falta de mecanismos de control que den agilidad a este trámite, con riesgo de no lograr el recaudo de las multas impuestas.	Contar con procedimiento de cobro persuasivo enfocado a tramitar oportunamente actos administrativos de multas hacia cobro coactivo.	Verificar los actos administrativos de imposición de multas para confrontar el pago y remitir a cobro persuasivo los que aplique, remitiendo en oportunidad las multas ejecutoriadas para el inicio de cobro persuasivo.	Procedimiento aplicado	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
72	FILA_72	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	Expediente OOCQ050/13 con cuota de acuerdo de pago sin sufragar se solicita inicio cobro persuasivo hasta el 24-02-16. En OOCQ306/14, según acuerdo de pago con primera cuota del 29/11/2014 sin sufragar, se traslada para cobro coactivo, un año y 6 meses después (22/01/2016). Igual ocurre OOCQ: 010 y 088/14	falta de mecanismos de control que den agilidad a este trámite, con riesgo de no lograr el recaudo de las multas impuestas.	Revisar los Expedientes CQ050/13, OOCQ306/14, OOCQ: 010 y 088/14 y tomar acciones al respecto para finalizar los trámites.	Revisar los Expedientes CQ050/13, OOCQ306/14, OOCQ: 010 y 088/14 y tomar acciones al respecto para finalizar los trámites.	Informe estado CQ identificados	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
73	FILA_73	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Subestimación cuentas INGRESOS NO TRIBUTARIOS -TASAS MULTAS 140102 y CAPITAL FISCAL 320801 por \$601.913.564. No se realizó acciones administrativas a los diferentes deudores de manera completa y consistente, base documental inadecuada.	Las decisiones del Comité de Control Interno Contable no tienen sustento normativo (Resolución 2441/13 sin reglamento), sin criterios legales para tomar decisiones, máxime cuando se trata de recursos provenientes de multas que se encuentran en posibilidad de ser recaudas, omitiendo es este caso las etapas previstas en el reglamento interno de recaudo de cartera.	Establecer controles para aplicar y efectuar la trazabilidad de las actuaciones de cobro	Revisar y aplicar ficha técnica que contenga la trazabilidad de las actuaciones de cobro para sustentar historial de cada deudor ante Comité de sostenibilidad contable para determinar toma de decisiones sobre el castigo de la cartera	Ficha técnica pro Comité Sostenibilidad Contable	1	2018-07-18	2019-03-30	36	
74	FILA_74	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Subestimación cuentas INGRESOS NO TRIBUTARIOS -TASAS MULTAS 140102 y CAPITAL FISCAL 320801 por \$601.913.564. No se realizó acciones administrativas a los diferentes deudores de manera completa y consistente, base documental inadecuada.	Las decisiones del Comité de Control Interno Contable no tienen sustento normativo (Resolución 2441/13 sin reglamento), sin criterios legales para tomar decisiones, máxime cuando se trata de recursos provenientes de multas que se encuentran en posibilidad de ser recaudas, omitiendo es este caso las etapas previstas en el reglamento interno de recaudo de cartera.	Establecer controles para aplicar y efectuar la trazabilidad de las actuaciones de cobro	Iniciar proceso de cobro persuasivo una vez ejecutoriadas las multas y trasladar en oportunidad a cobro coactivo	Porcentaje procesos de cobro	100	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
75	FILA_75	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	Se subestima las cuentas contables INGRESOS NO TRIBUTARIOS – TASAS- TASA RETRIBUTIVA e INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS – TASA RETRIBUTIVA 411001 por \$548.225.906.	Manejo inverso que se realizan para registrar la facturación contrariando los criterios normativos señalados. (La factura se registra en la cuenta de deudores sin agotarse los procesos de firmeza, cuando en ese lapso su reconocimiento es de carácter contingente).	Registrar la facturación por tasa retributiva en cuentas de orden y vencido el término para reclamar se traslada a cuenta de deudores.	Registrar la facturación por tasas retributiva en cuentas de orden y vencido el término para reclamar se traslada a cuenta de deudores.	Libro auxiliar de manejo de cuentas tasa retributiva	1	2018-07-18	2019-05-30	45	
76	FILA_76	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	45	Saldo \$4.733.109 con sobrestimación CUENTAS POR PAGAR -CREDITOS JUDICIALES 246002 y subestimación INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES 4815. Mediante comprobante de contabilidad ajuste y reclasificación CDC 2016/73 del 19-05-2016, se realiza el ajuste, afectando cuentas sin realizar el asiento correcto que debió ser contra INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES 4815.	tratándose de una recuperación del gasto de años anteriores, el asiento correcto ha debido ser contra INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES 4815.	Revisar y reclasificar cuando aplique INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES, en registro contable y tener en cuenta los puntos de control establecidos en el IGH-05	Revisar y reclasificar cuando aplique INGRESOS EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES, en registro contable y tener en cuenta los puntos de control establecidos en el IGH-05	Porcentaje de puntos de control aplicados	100	2018-07-30	2018-12-30	22	

		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	OBSERVACIONES
77	FILA_77	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	No coinciden fechas de transacciones, los saldos en libros y los de extracto no concuerdan con reportados en conciliaciones, 11 cuentas bancarias no se concilian oportunamente, cuentas canceladas con saldos, formato de conciliación en Excel arroja errores. Falta efectuarse conciliaciones mediante un aplicativo que facilite el proceso y elimine errores cometidos manualmente	Deficiencias de control interno al tener unos procedimientos establecidos por la misma entidad y estos no se cumplen como los de revisión, corrección (cuantas veces sea necesario) y aprobación de las mismas. Conciliaciones extemporáneas y aportadas a la comisión sin estar firmadas	Aplicar los formatos establecidos para realizar las conciliaciones oportunamente, realizando los ajustes necesarios dentro de términos	Aplicar los formatos establecidos para realizar las conciliaciones oportunamente, realizando los ajustes necesarios dentro de términos	Porcentaje de conciliaciones elaboradas oportunamente	100	2018-07-18	2019-03-30	36	
78	FILA_78	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	Contratos Vigilancia. Realizando seguimiento al cumplimiento Plan de Acción y al Plan Operativo Anual de la Corporación, se establece que se cancelan contratos de vigilancia con cargo al proyecto de inversión y manejo integral de la cuenca del Lago de Tota inversión, cuando dichas actividades corresponden a mantenimiento de inmuebles, no es una actividad misional.	Deficiencias de control interno y de ejecución presupuestal, afectando recursos de inversión que deben beneficiar el medio ambiente.	Llevar los gastos operativos (incluidos los servicios de servicios de vigilancia del POMCA Lago de Tota) de inversión por un rubro específico, conforme a lo aprobado por el Consejo Directivo a partir de la vigencia 2015 a la fecha, de conformidad con el acuerdo de aprobación presupuestal para cada vigencia.	Llevar los gastos operativos (incluidos los servicios de vigilancia del POMCA Lago de Tota) de inversión por un rubro específico, conforme a lo aprobado por el Consejo Directivo a partir de la vigencia 2015 a la fecha, de conformidad con el acuerdo de aprobación presupuestal para cada vigencia.	Porcentaje de Acuerdos presupuestal(es) incluyendo gastos operativos de inversión.	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
79	FILA_79	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Los anticipos debieron haberse registrado por la suma de \$971.6 millones y no por \$939.4 millones, de tal forma que los registros contables a 31 de diciembre de 2013, están subestimados en cuantía de \$32.2 millones, no registrados en su mayoría, por estar dentro de las consignaciones sin identificar; situación que afecta la razonabilidad de los Estados Contables-	Registró contable de derechos sin existir certeza sobre la realización del capital, lo que hace improcedente el cobro de intereses. Los deudores no corresponden únicamente a las alcaldías. Revisada la cuenta de anticipos no se reflejan saldos o movimientos relacionados con el recaudo de la tasa retributiva.	Revisión y depuración de la cuenta ANTICIPOS - TASA RETRUTIVA, identificando facturación para su aplicación.	Revisar y depurar la cuenta ANTICIPOS - TASA RETRIBUTIVA, identificando facturación para su aplicación.	Cuenta depurada	1	2018-07-18	2019-03-30	36	
80	FILA_80	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	49	Convenio 1671 de 2010 suscrito entre Corpoboyaca y Gobernación de Boyacá: El valor del Convenio es de \$1.827.32 millones, \$450 millones aporta el Departamento y \$1.377.32 millones la Corporación. Se observa incumplimiento de las obligaciones pactadas bajo la responsabilidad de la Corporación, falta de control y seguimiento en cumplimiento del Convenio	Deficiencias en el proceso de ejecución del contrato. Existen las irregularidades mencionadas, tanto que a la fecha (abril de 2013) a pesar de que se realizaron actividades contractuales y posteriores por parte de la Corporación, estas no han sido reconocidas y pagadas a los contratistas por parte de la Gobernación.	Seguimiento al proceso judicial en segunda instancia, adelantado contra la Gobernación de Boyacá con el fin de recuperar los recursos reclamados.	Efectuar seguimiento al proceso judicial adelantado en segunda instancia, contra la Gobernación de Boyacá con el fin de recuperar los recursos reclamados.	Proceso judicial con seguimiento	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
81	FILA_81	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	CNV 2012-007. En visita realizada a sitios donde se ejecutaron los trabajos de revegetalización denunciados, se estableció que el área intervenida es inferior a la contratada y no existe la totalidad de las plantas sembradas. Se profiere función de advertencia, dado que el convenio está suspendido y no se ha cancelado el valor total.	Deficiencias en las funciones de supervisión del convenio. En ALMERA no evidencian ningún seguimiento. Actas proyectadas sin legalizar por falta de soportes por parte del contratista, el cual una vez validado, generara, pago de saldo por \$2.000.273 a favor del contratista y liberación de \$9.166.189 de recursos de presupuesto.	Liquidación del convenio CNV2012007 y liberación de recursos	Liquidación convenio CNV2012007 y Liberación de recursos	Porcentaje de recursos liberados de los identificados	100	2018-07-18	2018-12-30	24	
82	FILA_82	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Estudios previos CNV: 2014019, 2015153,2015157, 092-2015, 211-2015, Contrato 260-2015... con actividades reforestación sin establecer parámetros técnicos mínimos, los municipios tampoco incluyen en subcontratos...no alusión al respecto en actas... supervisor sin herramientas adecuadas para exigir en ejecución. Falencias por situaciones no tenidas en cuenta durante la planeación	Deficiencias en la aplicación de los procedimientos y en la programación de los recursos conforme a los recaudos en aras de garantizar el cumplimiento de metas y acciones. Situaciones no previstas en fase precontractual de estudios previos y que a la postre no permitieron el cumplimiento de las actividades en el tiempo fijado.	Generar herramientas que permitan tener control al momento de desarrollar proyectos enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad	Incluir en los estudios de reforestación y/o restauración las especificaciones técnicas del material vegetal a establecer: altura de la plántula, especies a producir, tipo de cubete, sustrato, estado fitosanitario e Incluir los componentes climáticos soportados en los boletines del IDEAM, además analizar los factores de orden público y climáticos en la matriz de riesgos y verificar en los informes de supervisión que se cumpla lo suscrito en los contratos.	Porcentaje de contratos y /o convenios suscritos y enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad, con cumplimiento de parámetros.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES
83 FILA_83	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Estudios previos CNV: 2014019, 2015153, 2015157, 092-2015, 211-2015, Contrato 260-2015... con actividades reforestación sin establecer parámetros técnicos mínimos, los municipios tampoco incluyen en subcontratos...no alusión al respecto en actas... supervisor sin herramientas adecuadas para exigir en ejecución. Falencias por situaciones no tenidas en cuenta durante la planeación	Deficiencias en la aplicación de los procedimientos y en la programación de los recursos conforme a los recaudos en aras de garantizar el cumplimiento de metas y acciones. Situaciones no previstas en fase precontractual de estudios previos y que a la postre no permitieron el cumplimiento de las actividades en el tiempo fijado.	Generar herramientas que permitan tener control al momento de desarrollar proyectos enfocados en Ecosistemas y Biodiversidad	Verificar que las carpetas de los convenios 092-2015, 211-2015, 2014019, 2015153, 2015157, Contrato 260-2015) cuenten con los soportes requeridos frente a la ejecución.	Contratos y /o convenios suscritos con cumplimiento de parámetros.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	
84 FILA_84	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	Falta de suficientes criterios técnicos para otorgar la concesión de aguas inicial del Río Cane (Resolución 1826 del 06-07-10)... altos niveles de ilegalidad y conflictos presentados en torno al uso del recurso hídrico, los cuales valga señalar es parte del rol de control y vigilancia a cargo de la Corporación ejercer este control en el uso de los recursos naturales	Falta de suficientes criterios técnicos para otorgar concesión de aguas, afectada además por diferentes circunstancias como: incremento descontrolado de viviendas y condominios, incendios forestales que reducen las áreas de amortiguación del recurso, sumado al deficiente manejo y control en el uso de las aguas tanto de la quebrada Chaina como del río Cane, por parte de la Corporación	Continuar con el proceso de reglamentación del Río Cane	Continuar con el proceso de reglamentación del Río Cane	Acto administrativo de reglamentación	1	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
85	FILA_85	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	SIRH. La información correspondiente a la vigencia 2015, no se envió, no dando cumplimiento a las exigencias que la norma impone. Recoge la acción de mejora CUMPLIDA PERO NO EFECTIVA con ID 596 H65 A113 e ID600, H69, actividad 118, suscrito en 2015	No existen mecanismos de control al respecto, no dando cumplimiento a las exigencias que la norma impone.	Mantener actualizado el aplicativo SIRH del IDEAM y las bases de datos de la información correspondiente al recurso hídrico	Continuar con el cargue oportuno de información al SIRH del IDEAM	SIRH actualizado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
86	FILA_86	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	SIRH. La información correspondiente a la vigencia 2015, no se envió, no dando cumplimiento a las exigencias que la norma impone. Recoge la acción de mejora CUMPLIDA PERO NO EFECTIVA con ID 596 H65 A113 e ID600, H69, actividad 118, suscrito en 2015	No existen mecanismos de control al respecto, no dando cumplimiento a las exigencias que la norma impone.	Mantener actualizado el aplicativo SIRH del IDEAM y las bases de datos de la información correspondiente al recurso hídrico	Mantener actualizadas las bases de datos de la información correspondiente al recurso hídrico	Bases de datos actualizadas	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
92	FILA_92	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Implementación y parametrización del aplicativo GEOAMBIENTAL de acuerdo a los requerimientos de las dependencias y/o procesos de la Corporación, para el adecuado manejo de permisos y trámites ambientales y alimentar el aplicativo con expedientes de trámites misionales de la Corporación.	Actualización y articulación del procedimiento PGR-03 de manera que sea compatible con GEOAMIBENTAL para el manejo de expedientes.	Procedimiento articulado y actualizado - PGR-03	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
93	FILA_93	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Implementación y parametrización del aplicativo GEOAMBIENTAL de acuerdo a los requerimientos de las dependencias y/o procesos de la Corporación, para el adecuado manejo de permisos y trámites ambientales y alimentar el aplicativo con expedientes de trámites misionales de la Corporación.	Efectuar seguimiento y verificar expedientes: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14, OOLA-042/13, en pro de dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Número de expedientes verificados y con seguimiento	5	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
94	FILA_94	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Saneamiento y depuración de expedientes con el 30% del universo identificado por el proceso PROYECTOS AMBIENTALES, conforme al proceso de depuración que se viene adelantando en la Corporación sobre los trámites permisionarios asignados y conforme a los recursos con que se cuenta.	Porcentaje de expedientes ingresados a GEOAMBIENTAL y/o trasladados a archivo definitivo.	30	2018-07-18	2019-02-28	32	
95	FILA_95	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Saneamiento y depuración de expedientes con el 70% del universo identificado por el proceso PROYECTOS AMBIENTALES, conforme al proceso de depuración que se viene adelantando en la Corporación sobre los trámites permisionarios asignados y conforme a los recursos con que se cuenta.	Porcentaje de expedientes ingresados a GEOAMBIENTAL y/o trasladados a archivo definitivo.	70	2019-01-01	2019-12-30	52	

		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	OBSERVACIONES
96	FILA_96	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Saneamiento y depuración de expedientes e ingreso a GEOAMBIENTAL del 45% del Universo L identificado (aproximadamente de AUTORIDAD AMBIENTAL.	Porcentaje de expedientes ingresados a GEOAMBIENTAL y/o trasladados a archivo definitivo.	45	2018-07-18	2018-12-30	24	
97	FILA_97	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Saneamiento y depuración de expedientes e ingreso a GEOAMBIENTAL del 55% del Universo L identificado (aproxim. 3.900 depurado a 2017) de AUTORIDAD AMBIENTAL (Incluye digitalización de expedientes).	Porcentaje de expedientes ingresados a GEOAMBIENTAL y/o trasladados a archivo definitivo.	55	2019-01-01	2019-12-30	52	

		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	OBSERVACIONES
98	FILA_98	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Consolidación y parametrización de la ventanilla, definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha.	Ventanilla consolidada, parametrizada y alimentada	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
99	FILA_99	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Digitalización de expedientes, consolidación y parametrización de la ventanilla con definición de actividades y de recurso humano requerido para la puesta en marcha; así como alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables	Alimentación de cada trámite nuevo en GEOAMBIENTAL, a cargo de los funcionarios responsables en cada uno de los pasos.	Porcentaje de trámites nuevos ingresados a GEOAMBIENTAL	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
100	FILA_100	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	57	OOLA-0132/01 con Plan abandono sin ser acogido. Falta celeridad en trámites. Expedientes inactivos. Incumplimiento normas: LA: 15/09, 59/10, 42/13, 55/96, OOCQ-00076/14. No presentación informes. OOLA-042/13 y de 8983 expedientes activos SIUX a 21-05-2015, la información de los misionales LA, CA, residuos sólidos, entre otros, se encuentra incompleta y es inconsistente.	Falta mecanismos de control para acoger concepto técnico en términos y la exigencia para que una vez vencido el plazo para presentación de obligaciones por parte de usuarios se requiera de manera inmediata, lo cual puede generar deterioro de los recursos naturales y por ende incremento del pasivo ambiental.	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes priorizados objeto de seguimiento	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	Formato de registro FGR-74 ajustado y aplicado	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
101	FILA_101	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	58	A pesar de que la Corporación cuenta con una copia del estudio de impacto ambiental, porque es obligación del solicitante radicar dicho documento en la Corporación competente, no se evidencia participación de la Entidad en la toma de las decisiones de los proyectos ANLA, siendo la máxima autoridad ambiental de su jurisdicción,	No se contaba con un número de funcionarios suficiente, que pudiera abarcar la gran cantidad de información que se maneja en esta entidad por consiguiente se ha dejado de cumplir con la función que se describe en este hallazgo, lo que genera riesgo en el otorgamiento de las licencias por no mencionar los impactos ambientales conocidos por la Corporación en su territorio.	Controlar las solicitudes de licencias relacionadas con ANLA, socializarlas a los técnicos involucrados y ejercer control sobre los conceptos técnicos emitidos y el cubrimiento de las solicitudes recibidas.	Llevar un registro para el control de las solicitudes de licencias relacionadas con ANLA, el cual será comunicado a los técnicos involucrados, ejerciendo el control sobre los conceptos técnicos emitidos y cubrimiento de solicitudes recibidas.	Formato de registro aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
102	FILA_102	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	59	Los recursos de reposición contra resoluciones de imposición de multas a 13/05/2016, no se encuentran resueltos, con la consecuente pérdida de competencia por parte de la Corporación y la imposibilidad de cobro de las multas impuestas que para los casos citados	Falta de controles adecuados para que tales recursos se resuelvan en el término que la norma dispone	Revisión de los expedientes que registran sanción pecuniaria del periodo comprendido entre el 2012 al 2016, con el objeto de determinar cuáles se encuentran ejecutoriadas y cuáles tienen pendiente recurso de reposición.	Preparar base de datos y asignación de responsables para proyectar la decisión de los recursos evidenciados como pendientes de resolver, fijando plazos acordes con lo establecido en la norma, contados a partir de la asignación y	Porcentaje de recursos resueltos	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
103	FILA_103	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	En los expedientes OOCQ-0015/09 y OOCQ-205/14, se presentaron los recursos de reposición contra los actos administrativos de imposición de multas el 26/10/2015 y el 30/10/2015 respectivamente, habiendo transcurrido siete meses sin que resuelva el recurso y se tramite ágilmente el proceso sancionatorio	Falta controles adecuados para que se agilice la resolución de tales recursos, con el riesgo de pérdida de competencia por parte de la corporación y no poder cobrar las multas impuestas y a futuro se conviertan en cuentas de difícil cobro.	Establecer punto(s) de control en el desarrollo del proceso Sancionatorio, para resolver expedientes y realizar seguimiento periódico para el cumplimiento de los tiempos de los recursos de reposición	Aplicación del procedimiento PGR-07 SANCIONATORIO AMBIENTAL incluyendo puntos de control para tiempos de trámite y maneja del registro FGR-11 tanto en almera como en Google Drive sobre Control Tiempos Indagación Preliminar y Sancionatorio" / Base de Datos control Tiempos.	Procedimiento PGR-07 aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
104	FILA_104	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	60	En los expedientes OOCQ-0015/09 y OOCQ-205/14, se presentaron los recursos de reposición contra los actos administrativos de imposición de multas el 26/10/2015 y el 30/10/2015 respectivamente, habiendo transcurrido siete meses sin que resuelva el recurso y se tramite ágilmente el proceso sancionatorio	Falta controles adecuados para que se agilice la resolución de tales recursos, con el riesgo de pérdida de competencia por parte de la corporación y no poder cobrar las multas impuestas y a futuro se conviertan en cuentas de difícil cobro.	Establecer punto(s) de control en el desarrollo del proceso Sancionatorio, para resolver expedientes y realizar seguimiento periódico para el cumplimiento de los tiempos de los recursos de reposición	Realizar la trazabilidad de los expedientes OOCQ-0015/09 y OOCQ-205/14 hasta culminar el debido proceso.	Expedientes OOCQ-0015/09 y OOCQ-205/14 con trazabilidad	2	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES
109	FILA_109	65	En 67 concesiones de agua otorgadas (Ver anexo 4 de 2016), se aprobaron los PUEAA's y solo 2 (3%), cuentan con obras de control de caudal o acto administrativo que apruebe las obras, resultando inconsistente que primero se apruebe el PUEAA sin contar con las obras que autorizan el uso de la concesión. Recoge la acción de mejora CUMPLIDA PERO NO EFECTIVA con ID601, H70, A119 suscrito en 2015	Falta de control, seguimiento oportuno, lo que deriva en un PUEA que no contribuye en la práctica con el uso racional del recurso, por tanto esta meta no genera ningún impacto mientras no se aprueben las obras y se haga el correspondiente seguimiento.	Realizar control y seguimiento a los PUEAA	Realizar base de datos que contenga los PUEAA aprobados e informar mediante correo electrónico al líder del grupo de Control y seguimiento.	Base de datos reportada	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
110	FILA_110	65	En 67 concesiones de agua otorgadas (Ver anexo 4 de 2016), se aprobaron los PUEAA's y solo 2 (3%), cuentan con obras de control de caudal o acto administrativo que apruebe las obras, resultando inconsistente que primero se apruebe el PUEAA sin contar con las obras que autorizan el uso de la	Falta de control, seguimiento oportuno, lo que deriva en un PUEA que no contribuye en la práctica con el uso racional del recurso, por tanto esta meta no genera ningún impacto mientras no se aprueben las obras y se haga el correspondiente seguimiento.	Realizar control y seguimiento a los PUEAA	Programar los seguimientos a los PUEAA aprobados y emitir informe sobre las visitas realizadas	Informe de visitas de seguimientos realizadas a PUEAA's priorizados para cada vigencia.	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES
111	FILA_111	66	Resolución 748 del 17-03-2015 autoriza pago multa ordenada por el Tribunal Administrativo de Boyacá, por \$6.433.500 a favor de la Defensoría del Pueblo (Acción Popular 2005-2899 resuelto el 17-02-2015, y hace referencia al presunto alcance disciplinario por incumplimiento al artículo 26 del Decreto 1716 de 2009, referente a la oportunidad en la realización del Comité de Conciliación	Incumplimiento al artículo 26 del Decreto 1716 de 2009, referente a la oportunidad en la realización del Comité de Conciliación.	Efectuar alerta para el análisis dentro del Comité de Conciliación sobre las acciones de repetición.	Incluir en el orden del día del Comité de Conciliación de la Entidad el cual se deberá reunir por lo menos cada tres meses, el numeral denominado Control de Acciones de Repetición, cuando se requiera.	Porcentaje de actas de reunión, de las programadas	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
112	FILA_112	67	Construcción viviendas interés social en cercanía quebrada La Colorada municipio Arcabuco, no se cumple con distancia mínima (Dec.2811/74), el jarillón solo se encuentra construido al frente del lote, lo cual no garantiza que en el evento de presentarse una elevación en el nivel de la quebrada (crecida) se evite la inundación, toda vez que aguas arriba no existe construido jarillón	el municipio, en su momento no tuvo en cuenta la zona de ronda y posteriormente CORPOBOYACÁ no hizo pronunciamiento alguno al respecto como la autoridad ambiental; lo que puede evento/generar potencial desastre a comunidad que habite las casas de este proyecto aunado al hecho de verse avocada la Corporación a posibles demandas por reparación directa por la acción u omisión de la entidad	Informar oficialmente a los municipios de la jurisdicción la importancia de evaluar los aspectos ambientales y condiciones de riesgo frente a la elección y postulación de predios para proyectos de vivienda de interés social VIS financiados por el Gobierno Nacional o Departamental	Proyección y envío de comunicación a los municipios de la jurisdicción, Gobernación y MINVIENDA, que contenga las orientaciones técnicas frente a la elección y postulación de predios para proyectos VIS.	Porcentaje de comunicaciones enviadas de las programadas	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
113	FILA_113	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	67	Construcción viviendas interés social en cercanía quebrada La Colorada municipio Arcabuco, no se cumple con distancia mínima (Dec.2811/74), el jarillón solo se encuentra construido al frente del lote, lo cual no garantiza que en el evento de presentarse una elevación en el nivel de la quebrada (crecida) se evite la inundación, toda vez que aguas arriba no existe construido jarillón	el municipio, en su momento no tuvo en cuenta la zona de ronda y posteriormente CORPOBOYACÁ no hizo pronunciamiento alguno al respecto como 1a autoridad ambiental; lo que puede evento/generar potencial desastre a comunidad que habite las casas de este proyecto aunado al hecho de verse avocada la Corporación a posibles demandas por reparación directa por la acción u omisión de la entidad	Continuar con el proceso sancionatorio de carácter ambiental abierto y darle impulso procesal hasta su culminación.	Continuar con el proceso sancionatorio abierto y darle impulso procesal hasta su culminación	Proceso sancionatorio con impulso procesal	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
114	FILA_114	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	En Visita a predios e instalaciones CORPOBOYACA se evidenció predios construcciones en abandono y presentan un grado elevado de deterioro, el predio Cintas o Estación Piscícola las Cintas y Playa Blanca, no tiene CA y siguen funcionando, en la piscícola arrojan los vertimientos al Lago, igual situación se presenta con los vertimientos de la sede -	Deficiente gestión de la Corporación, lo cual puede generar detrimento a los del estado por el abandono de los predios de la Corporación y a los recursos naturales, al no ejercer la autoridad ambiental ante los infractores e ilegales del Lago de Total.	Aplicar el registro FGR-74, priorizando y definiendo los expedientes objeto de seguimiento para la vigencia y teniendo en cuenta los del Lago de Tota.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	Registro aplicado FGR-74	1	2018-07-18	2019-03-30	36	

	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	OBSERVACIONES	
115	FILA_115	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	En Visita a predios e instalaciones CORPOBOYACA se evidenció predios construcciones en abandono y presentan un grado elevado de deterioro, el predio Cintas o Estación Piscícola las Cintas y Playa Blanca, no tiene CA y siguen funcionando, en la piscícola arrojan los vertimientos al Lago, igual situación se presenta con los vertimientos de la sede -	Deficiente gestión de la Corporación, lo cual puede generar detrimento a los del estado por el abandono de los predios de la Corporación y a los recursos naturales, al no ejercer la autoridad ambiental ante los infractores e ilegales del Lago de Total.	Estudio y análisis para demolición de construcciones de piscícolas con el fin de conservación y protección ambiental, si aplica.	Estudio y análisis para demolición de construcciones de piscícolas con el fin de conservación y protección ambiental, si aplica.	Porcentaje de informes de acuerdo a las visitas programadas	100	2018-07-18	2019-03-30	36	
116	FILA_116	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	68	En Visita a predios e instalaciones CORPOBOYACA se evidenció predios construcciones en abandono y presentan un grado elevado de deterioro, el predio Cintas o Estación Piscícola las Cintas y Playa Blanca, no tiene CA y siguen funcionando, en la piscícola arrojan los vertimientos al Lago, igual situación se presenta con los vertimientos de la sede -	Deficiente gestión de la Corporación, lo cual puede generar detrimento a los del estado por el abandono de los predios de la Corporación y a los recursos naturales, al no ejercer la autoridad ambiental ante los infractores e ilegales del Lago de Total.	Seguimiento al cumplimiento de las obligaciones del Comodato del Lago de Tota - Playa Blanca, en lo referente a vertimientos y concesión de aguas.	Requerimientos para cumplimiento de control de aguas residuales y uso del recurso hídrico, según comodato establecido Lago de Tota - Playa Blanca	Porcentaje de requerimientos efectuados de acuerdo a las visitas efectuadas	100	2018-07-18	2019-03-30	36	

	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	OBSERVACIONES	
117	FILA_117	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	69	Visita a los predios de CORPOBOYACA en Aquitania se evidenció falta de decisión de la autoridad ambiental, respecto a la aplicación de sanciones a los infractores e ilegales, especialmente en los criaderos de trucha, cultivadores de cebolla larga, Administración Municipal, PGIR, a los cuales se les ha proferido actos administrativos sin que se hagan efectivas las sanciones	Deficiente gestión de la Corporación, lo cual puede generar detrimento a los del estado por el abandono de los predios de la Corporación y a los recursos naturales, al no ejercer la autoridad ambiental ante los infractores e ilegales del Lago de Tota.	Consolidar en base de datos de los expedientes de procesos sancionatorios, ya identificados por actividades piscícolas y cultivos, el estado actual de cada expediente y darles impulso procesal hasta su culminación.	Consolidar en base de datos de los expedientes de procesos sancionatorios, ya identificados por actividades piscícolas y cultivos, el estado actual de cada expediente y darles impulso procesal hasta su culminación.	Informes de corte de periódicos	4	2018-07-18	2018-12-30	24	
118	FILA_118	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	70	De los expedientes revisados, se puede establecer que dentro del proceso de expedición de los diferentes trámites y servicios prestados no se cumplen con los tiempos establecidos en procesos del Sistema Integrado de gestión de calidad en el control de tiempos de respuesta: concesiones de Agua, Licencias Ambientales, Infracciones, Permiso de Vertimiento -	Deficiencias en los mecanismos de control y falta de oportunidad y celeridad en el tiempo de respuesta a las solicitudes de servicios, lo que conlleva que en los casos donde se están utilizando los recursos naturales y del ambiente, se presente posible afectación a los mismos acrecentando el pasivo ambiental existente en Colombia.	Resolución de expedientes pendientes REVISAR	Resolver de las vigencias 2017 y anteriores los expedientes de trámites permisionarios	Porcentaje de trámites resueltos	100	2018-07-18	2019-12-30	76	

	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	OBSERVACIONES
119	FILA_119	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	70	De los expedientes revisados, se puede establecer que dentro del proceso de expedición de los diferentes trámites y servicios prestados no se cumplen con los tiempos establecidos en procesos del Sistema Integrado de gestión de calidad en el control de tiempos de respuesta: concesiones de Agua, Licencias Ambientales, Infracciones, Permiso de Vertimiento -	Deficiencias en los mecanismos de control y falta de oportunidad y celeridad en el tiempo de respuesta a las solicitudes de servicios, lo que conlleva que en los casos donde se están utilizando los recursos naturales y del ambiente, se presente posible afectación a los mismos acrecentando el pasivo ambiental existente en Colombia.	Resolución de expedientes pendientes REVISAR	Priorizar la sustanciación de los actos administrativos de los expedientes de sancionatorios que se encuentran con concepto para decisión definitiva.	Reporte de expedientes que se deciden mensualmente. 1	2018-07-18	2018-12-30	24	
120	FILA_120	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	70	De los expedientes revisados, se puede establecer que dentro del proceso de expedición de los diferentes trámites y servicios prestados no se cumplen con los tiempos establecidos en procesos del Sistema Integrado de gestión de calidad en el control de tiempos de respuesta: concesiones de Agua, Licencias Ambientales, Infracciones, Permiso de Vertimiento -	Deficiencias en los mecanismos de control y falta de oportunidad y celeridad en el tiempo de respuesta a las solicitudes de servicios, lo que conlleva que en los casos donde se están utilizando los recursos naturales y del ambiente, se presente posible afectación a los mismos acrecentando el pasivo ambiental existente en Colombia.	Resolución de expedientes pendientes REVISAR	Priorizar la sustanciación de los actos administrativos de los expedientes de licencias que se encuentran con concepto para decisión definitiva	Porcentaje de Resoluciones decisorias emitidas de acuerdo a términos 100	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES	
121	FILA_121	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	71	Dentro de la Visita control y seguimiento concesión de aguas se evidencia que No se le dio cumplimiento a los requerimientos hechos por la Corporación, además el caudal es mayor al concesionado (1.41 los). No se evidencia seguimiento desde la fecha de otorgamiento de la Resolución respectiva o desde la suspensión del tramite de la Licencia ambiental	Deficiencias en los mecanismos de seguimiento monitoreo y control y falta de oportunidad y celeridad en la toma de decisiones, lo que conlleva que la Corporación no cumpla sus funciones como Autoridad ambiental.	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes priorizados objeto de seguimiento y en el mismo se registra su liquidación.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	FGR-74 aplicado para cada vigencia	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
122	FILA_122	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	72	Caducidad de Acción Sancionatoria. Del seguimiento realizado a Resoluciones por infracciones ambientales se observa que se declaró Caducidad para Sancionar a 250 de los 688 emitidos en el 2014, lo que representa el 36%	Deficiencias en las labores de seguimiento por parte de la Corporación; Generando incertidumbre tanto en la gestión que como ente de control ambiental le compete y posible afectación al medio ambiente.	Priorizar la sustanciación de los actos administrativos de los expedientes de sancionatorios que se encuentran con concepto para decisión definitiva.	Priorizar la sustanciación de los actos administrativos de los expedientes de sancionatorios que se encuentran con concepto para decisión definitiva.	Reporte de expedientes que se deciden mensualmente.	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
123	FILA_123	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	73	En seguimiento realizado a los PGIRH, así como en los PGRI de varios municipios, se evidencia falta de gestión de la Corporación para el seguimiento del cumplimiento de los requerimientos realizados mediante los actos administrativos proferidos; la aplicación de las sanciones prevista para dichos incumplimientos y en la realización de visitas de control y seguimiento	Deficiencias en los mecanismos de seguimiento, verificación y control implementados por la Corporación para los PGIR, lo cual puede generar detrimento a los recursos naturales e incrementar el pasivo ambiental.	Implementar mecanismos para la realización del seguimiento ambiental en los expedientes.	Dar cumplimiento al procedimiento PGP-08 en lo relacionado con PGRM, PGRH, PGRS y PGRI, para asegurar la incorporación y ejecución del plan de seguimiento.	Plan de seguimiento implementado	1	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
124	FILA_124	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	74	El seguimiento, monitoreo y control efectuado por Corporación en vigencia 2013, no fue efectivo, ya que en los expedientes examinados PGIRS, RESPEL y PSMV, los conceptos técnicos no se acogen por acto administrativo o existen demoras en la emisión de los conceptos, sin que se garantice con oportunidad y efectividad la administración control y vigilancia de los RN.	No se aplican los procedimientos previstos	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes priorizados objeto de seguimiento	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	Formato de registro FGR-74 aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
125	FILA_125	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	74	El seguimiento, monitoreo y control efectuado por Corporación en vigencia 2013, no fue efectivo, ya que en los expedientes examinados PGIRS, RESPEL y PSMV, los conceptos técnicos no se acogen por acto administrativo o existen demoras en la emisión de los conceptos, sin que se garantice con oportunidad y efectividad la administración control y vigilancia de los RN.	No se aplican los procedimientos previstos	Aplicación y verificación del registro de generadores de RESPEL de los sectores productivos de la jurisdicción	Aplicar y verificar registro de generadores de RESPEL de los sectores productivos de la jurisdicción	Registro RESPEL aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
126	FILA_126	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	74	El seguimiento, monitoreo y control efectuado por Corporación en vigencia 2013, no fue efectivo, ya que en los expedientes examinados PGIRS, RESPEL y PSMV, los conceptos técnicos no se acogen por acto administrativo o existen demoras en la emisión de los conceptos, sin que se garantice con oportunidad y efectividad la administración control y vigilancia de los RN.	No se aplican los procedimientos previstos	Comunicación de avance en el cumplimiento de metas de aprovechamiento de residuos sólidos PGIR's, dirigida a los entes identificados.	Emisión de oficios comunicando avance en el cumplimiento de metas de aprovechamiento de residuos sólidos PGIR's	Porcentaje de oficios emitidos de los programados y/o requeridos.	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
127	FILA_127	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	75	Al verificar de cumplimiento de metas físicas de los planes operativos para la vigencia 2013, se observa que en algunas no se tienen soportes que demuestren el cumplimiento del 100% de estas sino que una vez revisadas se evidencia cumplimiento del 50%, 20%, 5%, 90%, 10% 55% 80% y 66% -	Debilidades en el seguimiento y control de la información consignada en los POA, lo que genera información inconsistente y su real contribución al avance del Plan de Acción.	Actualización formato de registro FEV-18 para evaluación y seguimiento al cumplimiento de las metas físicas y financieras de los planes operativos anuales, soportando la fuente a donde se encuentren las evidencias.	Actualizar el formato de registro FEV-18 para evaluación y seguimiento al cumplimiento de las metas físicas y financieras de los planes operativos anuales, soportando la fuente a donde se encuentren las evidencias.	Formato actualizado y aplicado	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
128	FILA_128	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	76	De 86 expedientes de concesión de aguas superficiales y subterráneas analizados se observa falta de oportunidad en ejercicio funciones autoridad ambiental frente al uso y aprovechamiento de aguas, así como no ejercicio de funciones de evaluación, control y seguimiento, lo que evidencia una posible captación ilegal del recurso, posibles afectaciones y deterioro al ambiente	La no utilización de los formatos de registro del control de tiempos de respuesta del servicio de licencias, concesiones y permisos establecido por la Corporación	Control de tiempos de respuesta del servicio de concesiones de agua establecido por la Corporación.	Revisión de expedientes de concesiones de agua superficiales y subterráneas de la vigencia 2013 y anteriores para determinar cuales están activos y cuales para archivo definitivo, generando un inventario e impulso procesal a los que correspondan	Porcentaje de expedientes de concesiones de agua revisados y resueltos de los programados	100	2018-07-18	2019-12-30	76	
129	FILA_129	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	77	De los 30 expedientes infracciones ambientales analizados se evidenció: visita y no han acogiendo concepto técnico (CQ: 79 y 514 de 2013, 625, 180, 676,166, 140, 298 y 336 de 2012, 349, 81, 543, 92, 568, 610, 308, 634, 556,605, 231, 354, 627 y 571 de 2011). No realización visita inspección ocular para determinar presunta contaminación ambiental (OOCQ-0634/11, OOCQ-0166/12).	No está dando estricto cumplimiento en términos de oportunidad y celeridad a la aplicación del procedimiento sancionatorio ambiental	Revisar los 32 expedientes (OOCQ: 79 y 514 de 2013, 625, 180, 676,166, 140, 166, 298 y 336 de 2012, 349, 81, 543, 92, 568, 610, 308, 634, 556,605, 231, 354, 627, 571 y 634 de 2011) de sancionatorio detectados por la Comisión Auditora y clasificarlos por estado de trámite para su impulso procesal correspondiente hasta su finalización	Presentación informes parciales (cortes) sobre avance y estado de cada uno de los procesos que se adelantan en los expedientes de sancionatorio y de acuerdo a las etapas que se vayan agotando de conformidad Ley 1333/09 hasta la decisión de fondo definitiva y cumplimiento de la misma en caso de determinarse la imposición de una sanción.	Informes de corte periódicos	4	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
130	FILA_130	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	78	CNV 2010124 evidencia informe de visita de seguimiento realizada el 21/06/12 donde recomiendan iniciar en forma inmediata la producción material vegetal, con oficio del 19/11 la Jefe Oficina Control Interno dirigido a sub Técnica Amb. y otros manifiesta que no se ha dado cumplimiento a los compromisos pactados, se informa que el vivero de Otanche está operando en un 10%	La no realización de las acciones pertinentes para que el vivero funcione de acuerdo con lo pactado en el convenio. No obstante la realización de la actividad el Convenio no se ha liquidado a la fecha, con el riesgo de detrimento en los pagos realizados por actividades no ejecutadas	Obrar conforme a lo que defina el juicio fiscal adelantado por la Contraloría General de la República.	Obrar conforme a lo que defina el juicio fiscal adelantado por la Contraloría General de la República.	Porcentaje de acciones adelantadas de las determinadas por el Ente de Control	100	2018-07-18	2019-01-30	28	
131	FILA_131	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	78	CNV 2010124 evidencia informe de visita de seguimiento realizada el 21/06/12 donde recomiendan iniciar en forma inmediata la producción material vegetal, con oficio del 19/11 la Jefe Oficina Control Interno dirigido a sub Técnica Amb. y otros manifiesta que no se ha dado cumplimiento a los compromisos pactados, se informa que el vivero de Otanche está operando en un 10%	La no realización de las acciones pertinentes para que el vivero funcione de acuerdo con lo pactado en el convenio. No obstante la realización de la actividad el Convenio no se ha liquidado a la fecha, con el riesgo de detrimento en los pagos realizados por actividades no ejecutadas	Abstención en la suscripción de convenios para el establecimiento y mantenimiento de viveros en los municipios de la jurisdicción.	Abstención en la suscripción de convenios para el establecimiento y mantenimiento de viveros en los municipios de la jurisdicción.	Convenios suscritos	0	2018-07-18	2019-01-30	28	

		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	OBSERVACIONES
132	FILA_132	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	79	Seguimiento realizado a PSMV municipales, se estableció que presenta incumplimiento a los objetivos y otras disposiciones relacionadas con el plan de inversión, ha dado origen a requerimientos y procesos sancionatorios para cumplir con lo asignando plazos perentorios de un mes, sin evidenciar resultados de esta gestión, ni sanciones u otro tipo de acción.	las administraciones municipales han ejecutado las obras e identificando, si es del caso, nuevos vertimientos, ni las metas de descontaminación se cumplen y no hay pronunciamiento y acciones efectivas al respecto por parte de la Corporación	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes PSMV's priorizados objeto de seguimiento y en el mismo se registra su liquidación.	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	Formato de registro FGR-74 ajustado y aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	
133	FILA_133	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	80	Piscicultura: La autoridad Ambiental no cuenta estudios sobre implementación programa monitoreo y control: Seguimiento calidad agua, manejo residuos actividades de alimentación y desechos cultivo de trucha, estudios impacto generado diversidad biológica por la introducción especies exóticas truchas, programas para el monitoreo y manejo de poblaciones macrofitos acuáticos.	Falta de articulación con las demás entidades del Estado para que contribuyan a formular acciones efectivas en pro de la conservación de este ecosistema LAGO DE TOTA	Inclusión en el Plan de Acción 2016- 2019 la actualización de POMCA's, involucrando la participación de responsables y actores, de acuerdo a la priorización y programación de MINAMBIENTE	Incluir en el Plan de Acción 2016- 2019 la actualización de POMCA's, involucrando la participación de responsables y actores, de acuerdo a la priorización y programación de MINAMBIENTE	Plan de Acción con inclusión de POMCA's	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
134	FILA_134	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	80	Piscicultura: La autoridad Ambiental no cuenta estudios sobre implementación programa monitoreo y control: Seguimiento calidad agua, manejo residuos actividades de alimentación y desechos cultivo de trucha, estudios impacto generado diversidad biológica por la introducción especies exóticas truchas, programas para el monitoreo y manejo de poblaciones macrofitos acuáticos.	Falta de articulación con las demás entidades del Estado para que contribuyan a formular acciones efectivas en pro de la conservación de este ecosistema LAGO DE TOTA	Inclusión en el Plan de Acción 2016- 2019 la actualización de POMCA's, involucrando la participación de responsables y actores, de acuerdo a la priorización y programación de MINAMBIENTE	Evidenciar estudios referentes al Lago de Tota	% de acciones tomadas de las planteadas en Lago de Tota.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	
135	FILA_135	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	80	Piscicultura: La autoridad Ambiental no cuenta estudios sobre implementación programa monitoreo y control: Seguimiento calidad agua, manejo residuos actividades de alimentación y desechos cultivo de trucha, estudios impacto generado diversidad biológica por la introducción especies exóticas truchas, programas para el monitoreo y manejo de poblaciones macrofitos acuáticos.	Falta de articulación con las demás entidades del Estado para que contribuyan a formular acciones efectivas en pro de la conservación de este ecosistema LAGO DE TOTA	Aplicación de formato de registro compartido en DRIVE FGR-74, en el cual se registran los expedientes de piscícolas priorizados objeto de seguimiento	Es la misma actividad consignada en el hallazgo 40 fila 67	Formato de registro FGR-74 aplicado para cada vigencia	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
136	FILA_136	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	81	En los siguientes CNV (2012006, 2012024, 2012039, 2012011, 2012048, 2012065, 2012044, 2012037 y 2012040) celebrados con las JAA, con el objeto de realizar la revegetalización y aislamiento, no cumplen con el cronograma establecido para llevar a cabo el establecimiento de plantaciones forestales	Deficiencias en la programación de la ejecución de los convenios. Faltan actas de liquidación de varios convenios.	Liquidación de Convenios y liberación de recursos	Liquidación Convenios CNV-2012; 32, 44, 46 y 65	No de Convenios liquidados	4	2018-07-18	2018-12-30	24	
137	FILA_137	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	81	En los siguientes CNV (2012006, 2012024, 2012039, 2012011, 2012048, 2012065, 2012044, 2012037 y 2012040) celebrados con las JAA, con el objeto de realizar la revegetalización y aislamiento, no cumplen con el cronograma establecido para llevar a cabo el establecimiento de plantaciones forestales -	Deficiencias en la programación de la ejecución de los convenios. Faltan actas de liquidación de varios convenios.	Liquidación de Convenios y liberación de recursos	Liquidación del Convenio 039 de 2012 a través de la Jurisdicción del Contencioso ADMINISTRATIVO	No de Convenios liquidados	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
138	FILA_138	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	82	CNV 2012-007. En visita realizada a sitios donde se ejecutaron los trabajos de revegetalización denunciados, se estableció que el área intervenida es inferior a la contratada y no existe la totalidad de las plantas sembradas. Se profiere función de advertencia, dado que el convenio está suspendido y no se ha cancelado el valor total.	Desde enero de 2011 se inicia a vislumbrar un presunto incumplimiento expresado por parte de los supervisores y en el informe de auditoría de la vigencia anterior la CGR ya había dejado como hallazgo de auditoría el retraso significativo en la ejecución del convenio	Seguimiento a las acciones judiciales interpuestas por la Corporación en contra del Representante Legal de ASOENCUENTROS.	Efectuar seguimientos sobre el estado actual del proceso judicial adelantado por la Corporación: 150016000133201400785 ante Fiscalía Veintiuno de la Unidad Administración Pública	Porcentaje Información sobre el estado del proceso 150016000133201400785 ante Fiscalía Veintiuno de la Unidad Administración Pública	100	2018-07-18	2019-02-28	32	

	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	OBSERVACIONES	
139	FILA_139	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	83	Cumplimiento Plan de Acción. POMCA CHICAMOCHA. Se presentó un cumplimiento total de ejecución física del 74% y en general metas con cumplimiento muy bajo. Con lo anterior se evidencia que la Corporación no dio cumplimiento total a las metas establecidas en la vigencia. -	las metas no se están realizando como fueron planeadas.	Efectuar seguimiento al cumplimiento de las metas, a través de herramienta diseñada por la Corporación	Efectuar seguimiento al cumplimiento de las metas del POMCA CHICAMOCHA, a través de herramienta diseñada por la Corporación	Herramienta diseñada y aplicada para seguimiento al cumplimiento de metas del POMCA CHICAMOCHA y demás proyectos.	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
140	FILA_140	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	84	Responsabilidad instituciones públicas: El objetivo 6 de la PNGIRH, la gobernabilidad, cuyo fin es consolidar y fortalecer la gobernabilidad para la gestión integral del recurso hídrico contempla en la estrategia de participación, al menos el 50% de los procesos de ordenación y manejo de cuencas priorizadas. -	Incumplimiento meta de estrategia, dentro de la PNGIRH.	Adelantar proceso de conformación de Consejos de Cuenca dentro de los procesos de actualización y formulación de los POMCA's, conforme a las competencias de la Corporación Res.509/13 de MINAMBIENTE.	Adelantar proceso de conformación de Consejos de Cuenca para la cuencas dentro de los procesos de actualización y formulación de los POMCA's, conforme a las competencias de la Corporación Res.509/13 de MINAMBIENTE.	Consejos de cuenca conformados	9	2018-07-18	2018-12-30	24	
141	FILA_141	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	85	Dentro del seguimiento de la gestión en el manejo del recurso hídrico, el proceso de reglamentación de corrientes aún no presenta avances significativos, debido a que Corporaciones CAR, CAM, Corpamag, Corpoboyaca, Corponor, Corantioquia, Corpocaldas, Carder, Cortolima, Corpouraba y Corpoguavio, reportan entre una y 34 corrientes reglamentadas.	Lo anterior, en primer lugar, ante la ausencia de estudios específicos para adelantar este proceso y en segundo lugar, la escasa información reportada por las AA.	Formalizar el proceso de reglamentación de las corrientes hídricas programadas para la vigencia 2012-2019.	Reglamentar las corrientes hídricas de Subcuenca del Río Pesca, Cane, Teatinos, Unidad Hidrológica Río Gámeza, Unidad Hidrológica Río Tota y Aguas derivadas del Lago de Tota de la infraestructura del Túnel de Cúitva	Porcentaje Resoluciones de reglamentación efectuadas de las programadas	100	2018-07-18	2019-03-30	36	

		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	OBSERVACIONES
142	FILA_142	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	86	Las CARs no reportan acciones concretas frente al incumplimiento de los objetivos de calidad, que permita frenar la contaminación del recurso hídrico, se refleja en la calidad del recurso, efectos que además son concordantes con los resultados de los indicadores de calidad presentados en el estudio ENA 2010 del IDEAM	Para la CGR, lo anterior evidencia que pese a que adelantan actividades como los monitoreos, determinación de objetivos de calidad, fijación de metas de reducción de carga contaminante, seguimiento a los PSMV, para evaluar la calidad del agua en las corrientes superficiales que tienen alto impacto por vertimientos de origen doméstico.	Evaluación anual frente al cumplimiento de las metas establecidas para el logro de los objetivos de calidad 2016-2025	Emisión de la Resolución de cobro de tasa retributiva, de acuerdo al informe de evaluación anual frente al cumplimiento de las metas establecidas para el logro de los objetivos de calidad 2016-2025	Resolución de cobro de tasa retributiva	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
143	FILA_143	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	86	Las CARs no reportan acciones concretas frente al incumplimiento de los objetivos de calidad, que permita frenar la contaminación del recurso hídrico, se refleja en la calidad del recurso, efectos que además son concordantes con los resultados de los indicadores de calidad presentados en el estudio ENA 2010 del IDEAM	Para la CGR, lo anterior evidencia que pese a que adelantan actividades como los monitoreos, determinación de objetivos de calidad, fijación de metas de reducción de carga contaminante, seguimiento a los PSMV, para evaluar la calidad del agua en las corrientes superficiales que tienen alto impacto por vertimientos de origen doméstico.	Aplicación de formato para controlar la culminación de seguimiento a PSMV'S, priorizados objeto de seguimiento, en pro de aplicar las acciones correspondientes para el cumplimiento de las obligaciones establecidas	Controlar seguimiento y cumplimiento a PSMV'S a través de herramienta Google Drive y formato(s) de registro.	Formato de registro de aplicado	1	2018-07-18	2019-02-28	32	

		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	OBSERVACIONES
144	FILA_144	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	87	En la Serranía de Pirucho, se observó un precario manejo de taludes en la restauración y recomposición morfológica de anteriores proyectos ya abandonados con la consecuente erosión laminar y afectación del drenaje superficial de las aguas de escorrentía y aguas ácidas.	Las afectaciones verificadas en la Serranía de Pirucho están relacionadas directamente con la falta de gestión de CORPOBOYACA y la administración municipal, para determinar las condiciones en que se debe realizar el abandono de las minas.	Priorizar el impulso procesal de los expedientes OOCQ - 0013/08, 0054/08, 0061/11, 0000/08, 0229/09, 0268/08, 0339/10, 0369/10, 0596/11, 0621/12, 0622/12, 0610/12 y 0364/13 en orden a adoptar las decisiones de fondo correspondientes identificando aquellos casos puntuales en que existan labores mineras abandonadas sin la respectivas acciones de recuperación.	Presentación de informe trimestral con el avance de estado de cada unos de los procesos que se adelantan en los expedientes citados de acuerdo a las etapas que se vayan agotando de conformidad a la Ley 1333 de 2009 hasta la decisión de fondo definitiva, determinando los casos puntuales en los que deba hacerse la restauración ambiental.	Informes de corte periódicos	4	2018-07-18	2018-12-30	24	
145	FILA_145	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	88	Se revisa Plan de mejoramiento Institucional a 31-12-2014, en donde se encontró que la Corporación plantea acciones de mejora parciales que no dan solución a las situaciones referentes a la revisión de las Licencias ambientales OOLA-0091/2009 y OOLA-092/2009.	Las acciones planteadas son de carácter preventivo, sin embargo se hace necesario plantear acciones puntuales correctas que atiendan las situaciones irregulares presentadas de manera específica.	Realizar el informe final de la ejecución del Plan de mejoramiento específico para las licencias HUNZA COAL para culminar las acciones para subsanar los hallazgos detectados por el Ente de Control	Realizar seguimiento continuo a los expedientes OOLA-0091/2009 y OOLA-092/2009 y anexar informes a los expedientes de acuerdo a las visitas realizadas a las licencias HUNZA COAL	Porcentaje de informes presentados de acuerdo a las visitas programadas	100	2018-07-18	2018-12-30	24	

		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	OBSERVACIONES
146	FILA_146	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	89	No aplicación GENSA S.A.ESP al Decreto 3930/10 porque planta de TERMOPAIPA - Boy. por vertimiento contiguo al sistema de tratamiento de aguas residuales del lavado de autos con un caudal sin estimar, el cual está en funcionamiento, tiene obra hidráulica de descole hacia el río Chicamocha y no tiene permiso de vertimientos	Debilidades en control de legalidad y aplicación de la normativa y genera afectación ambiental en las fuentes hídricas receptoras de los vertimientos originados.	Priorizar en el FGR-74 Plan de Seguimiento el permiso de vertimientos de los puntos autorizados a GENSA	Priorizar en el FGR-74 Plan de Seguimiento el permiso de vertimientos de los puntos autorizados a GENSA	Porcentaje de informes de seguimiento de los emitidos de los programados.	100	2018-07-18	2019-02-28	32	
147	FILA_147	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	90	No aplicación GENSA S.A.ESP a Ley 373/97 porque no tiene aprobados, ni presentado en algunos casos los programas de uso eficiente y ahorro del agua PUEAA para la planta de Termopaipa -Boy., a pesar de que la norma está vigente desde 1997.	Debilidades en el control de legalidad y aplicación de la normativa y genera afectación en la planificación de la toma de decisiones para administración y uso de las fuentes hídricas que son aprovechadas por la entidad.	Decidir concesión de aguas de GENSA S.A.ESP y establecer como obligación la presentación de programa(s) de uso eficiente y ahorro del agua PUEAA para la planta de Termopaipa - Boy.	Decidir concesión de aguas de GENSA S.A.ESP y establecer como obligación la presentación de programa(s) de uso eficiente y ahorro del agua PUEAA para la planta de Termopaipa - Boy.	Acto administrativo que resuelve la concesión de aguas y requiere PUEAA	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
148	FILA_148	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	91	GENSA S.A.ESP incumple con los estándares de emisión admisibles de contaminantes a la atmósfera por fuentes fijas en las 3 unidades que operan en TERMOPAIPA (informes de estudios técnicos de compañías de	Debilidades en el seguimiento y control de legalidad y aplicación de la normativa y genera posible afectación a la salud de la población, trabajadores y al equilibrio de los ecosistemas.	Dar continuidad al proceso sancionatorio iniciado hasta su culminación	Dar continuidad al proceso sancionatorio CQ 190 de 2017, iniciado hasta su culminación	Proceso sancionatorio continuado CQ 190/2017	1	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES	
151	FILA_151	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	92	Incumplimiento de las Resoluciones 769 de 2002, 839 de 2003 y 1128 de 2006, las Corporaciones Autónomas Regionales no elaboran dentro de los plazos los estudios sobre el estado actual de los páramos y los respectivos planes de manejo ambiental; insumos necesarios para proceder a la declaración de las zonas de páramos.	No aplicación de lo dispuesto en las resoluciones 769/02, 839/03 y 1128/06 de MINAMBIENTE, por lo tanto no se está llevando a cabo la protección especial, ni contribuyendo a la conservación y sostenibilidad de dichos sistemas, poniendo en riesgo los ecosistemas de páramo no delimitados, frente a las actividades de Minería, Hidrocarburos y Agropecuarias que pueden afectar estos complejos.	Formular concertadamente con los actores los Planes de Manejo de los complejos de páramos delimitados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, conforme a los - ETESA aprobados para los 7 complejos de páramo de la jurisdicción (Iguaque Merchán, Guantiva la Rusia, Altiplano Cundiboyacense, Rabanal - Río Bogotá, Tota - Bijagual - Mamapacha, Pisba y Cocuy)	Formular concertadamente con los actores el Plan de Manejo de tres de los siete complejos de páramos ya delimitados por parte del MADS, conforme a los recursos con que cuenta la Corporación y de acuerdo a los términos de referencia que emita el MADS	28,5% de Planes de Manejo formulados completando ya =3 de 7	2	2019-06-30	2021-12-31	131	Se redefinen fechas conforme a los recursos con que cuenta la Corporación.
152	FILA_152	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	92	Incumplimiento de las Resoluciones 769 de 2002, 839 de 2003 y 1128 de 2006, las Corporaciones Autónomas Regionales no elaboran dentro de los plazos los estudios sobre el estado actual de los páramos y los respectivos planes de manejo ambiental; insumos necesarios para proceder a la declaración de las zonas de páramos.	No aplicación de lo dispuesto en las resoluciones 769/02, 839/03 y 1128/06 de MINAMBIENTE, por lo tanto no se está llevando a cabo la protección especial, ni contribuyendo a la conservación y sostenibilidad de dichos sistemas, poniendo en riesgo los ecosistemas de páramo no delimitados, frente a las actividades de Minería, Hidrocarburos y Agropecuarias que pueden afectar estos complejos.	Formular concertadamente con los actores los Planes de Manejo de los complejos de páramos delimitados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, conforme a los - ETESA aprobados para los 7 complejos de páramo de la jurisdicción (Iguaque Merchán, Guantiva la Rusia, Altiplano Cundiboyacense, Rabanal - Río Bogotá, Tota - Bijagual - Mamapacha, Pisba y Cocuy)	Formular concertadamente con los actores el Plan de Manejo de siete complejos de páramos (100%) ya delimitados por parte del MADS, conforme a los recursos con que cuenta la Corporación y de acuerdo a los términos de referencia que emita el MADS	57,1% de Planes de Manejo formulados completando 7 de 7 (100%)	4	2022-01-01	2026-12-31	261	Se redefinen fechas conforme a los recursos con que cuenta la Corporación.

		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	OBSERVACIONES
157	FILA_157	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	94	El CQ 373-12 con Res.429 del 18-03-14 se legalizó medida preventiva de suspensión de actividades, pero no se encontraron documentos que validen la evaluación de la pertinencia de iniciar el proceso sancionatorio. Igual sucede con CQ-522-12 y se impuso medida preventiva según acta 2-08-12 sin encontrarse evidencias cumplimiento formalización de la misma mediante acto administrativo.	Desconocimiento de la norma del proceso sancionatorio ambiental; lo cual retrasa la implementación de acciones que impidan la continuidad de las afectaciones ambientales y la puesta en marcha de actividades correctivas y de mitigación. No se da estricto cumplimiento a lo establecido en Ley 1333/09, demoras en la aplicación de medidas preventivas, correctivas y compensatorias	Revisión de expedientes, emisión de concepto sobre el estado actual y adelanto de actuaciones en pro de sanear los trámites.	Culminar el trámite a los procesos sancionatorios aplicando las directrices internas relacionadas con imposición de medida preventiva y el inicio inmediato del proceso sancionatorio.	Porcentaje de trámites iniciados como consecuencia de imposición de medidas preventivas.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	
158	FILA_158	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	95	En CQ 41/12 Auto 1707 del 12-08-14 abrió práctica pruebas; CQ 50/12 con Auto 1156 del 24-06-14; CQ 669/12 con Auto 562 del 1 O-04-14, sin que a 31-12-16 se hayan proferido fallos definitivos o respuestas de fondo. En CQ 167/14 con Res.2629 del 16-08-16 y en CQ 176/13 con Auto 2269 del 16-10-14, decisión Res.del 23-11-15, sobrepasan términos art. 27 Ley 1333/09.	No se aplican detalladamente términos definidos en Ley 1333 de 2009, trayendo como consecuencia la dilación del proceso sancionatorio favoreciendo el deterioro del medio ambiente causado por la actividad minera y su agudización por la no implementación de las medidas preventivas y correctivas en las que se funda la aplicación del proceso sancionatorio.	Implementar medidas para el control de trámite de los expedientes y cumplimiento de términos	Es la misma actividad consignada dentro del hallazgo 93 fila 154	Porcentaje de control(es) fortalecido(s) para el reparto de expedientes.	100	2018-07-18	2018-12-30	24	

	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	OBSERVACIONES	
159	FILA_159	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	95	En CQ 41/12 Auto 1707 del 12-08-14 abrió práctica pruebas; CQ 50/12 con Auto 1156 del 24-06-14; CQ 669/12 con Auto 562 del 1 O-04-14, sin que a 31-12-16 se hayan proferido fallos definitivos o respuestas de fondo. En CQ 167/14 con Res.2629 del 16-08-16 y en CQ 176/13 con Auto 2269 del 16-10-14, decisión Res.del 23-11-15, sobrepasan términos art. 27 Ley 1333/09.	No se aplican detalladamente términos definidos en Ley 1333 de 2009, trayendo como consecuencia la dilación del proceso sancionatorio favoreciendo el deterioro del medio ambiente causado por la actividad minera y su agudización por la no implementación de las medidas preventivas y correctivas en las que se funda la aplicación del proceso sancionatorio.	Culminación de procesos sancionatorios que a la fecha están pendientes	Culminar los procesos sancionatorios de los expedientes OOCQ 669/12 y 50/12 que a la fecha están pendientes y presentar informe trimestral sobre el avances	Porcentaje expedientes OOCQ 000-CQ culminados con decisión de fondo	100	2018-07-18	2018-12-30	24	
160	FILA_160	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	96	Vigencias 2014, 2015 y 2016 registran diferencias por menor valor \$1.153.193.364 entre ejecución presupuestal de ingresos y transferencias de municipios. No es posible evaluar confiabilidad y razonabilidad de la ejecución presupuestal de ingresos por transferencias. Debilidades en cuantificación, recaudo, control, inspección y seguimiento de los recursos en marco normativo.	Información con inconsistencias y no cumple características cualitativas de información contable. Incumplimiento de la Corporación en la verificación de la información que genera uno de sus principales ingresos. No se realiza conciliación permanente y oportuna; además la entidad reconoce que los errores son de digitalización en registros de reportes.	Reforzar los controles sobre la cuantificación, recaudo, control, inspección, seguimiento y registro de los recursos provenientes del porcentaje y sobretasa ambiental, conciliando permanentemente con los 87 municipios de la jurisdicción y reportar cumpliendo las características cualitativas de la información contable (confiabilidad y razonabilidad)	Adelantar verificación y conciliación mensual sobre los ingresos de sobretasa y porcentaje ambiental de cada uno de los 87 municipios de la jurisdicción.	Verificaciones adelantadas	12	2018-07-18	2019-04-30	41	

	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	OBSERVACIONES	
165	FILA_165	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	97	La gestión de recaudo porcentaje y sobretasa ambiental no ha sido eficaz ni oportuna, caso Duitama desde 2009 existe cartera por cobrar que ha incrementado de \$504.184 millones en 2015 a \$1.091.315 mill en 2016 (116,46%), causando limitación e incumplimiento en la ejecución de los proyectos de inversión relacionados con el desarrollo del objeto social de CORPOBOYACA	Incremento de la cartera y falta de gestión de cobro persuasivo que le permita a la Corporación contar con los recursos en tiempo real para atender los proyectos e inversiones; además no se evidenció la correspondiente acción de cobro coactivo.	Adelantar los actos administrativos para soportar título ejecutivo y librar mandamiento de pago al municipio de Duitama	Librar mandamiento de pago al municipio de Duitama, teniendo en cuenta las situaciones jurídicas del caso.	Resolución	1	2018-07-18	2018-12-30	24	
166	FILA_166	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	97	La gestión de recaudo porcentaje y sobretasa ambiental no ha sido eficaz ni oportuna, caso Duitama desde 2009 existe cartera por cobrar que ha incrementado de \$504.184 millones en 2015 a \$1.091.315 mill en 2016 (116,46%), causando limitación e incumplimiento en la ejecución de los proyectos de inversión relacionados con el desarrollo del objeto social de CORPOBOYACA	Incremento de la cartera y falta de gestión de cobro persuasivo que le permita a la Corporación contar con los recursos en tiempo real para atender los proyectos e inversiones; además no se evidenció la correspondiente acción de cobro coactivo.	Adelantar los actos administrativos para soportar título ejecutivo y librar mandamiento de pago al municipio de Duitama	Dar cumplimiento a las diligencias de cobro coactivo hasta su etapa final	Expediente con trazabilidad	1	2018-07-18	2019-02-28	32	