



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A1D1	Durante la vigencia 2023, no registró en su contabilidad, ingresos por concepto de multas y sanciones que, a 31 de diciembre de 2023, contaban con resolución ejecutoriada y en firme para ser reconocidos. También presentó deficiencias en la notificación de las resoluciones que imponen multas y sanciones ambientales, para lograr la firmeza de los actos y continuar con las acciones de cobro	Lo anterior por deficiencias en la aplicación del procedimiento establecido para resolver las situaciones de infracción contra el medio ambiente, deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad, y por omisión de los procesos de conciliación que se deben realizar a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos de la Corporación.	Seguimiento y control de las Resoluciones emitidas dentro del proceso Sancionatorio Ambiental que relacione los tramites en proceso de Notificación, Ejecutoria y Causación Contable, tanto en la sede centro como en las territoriales	Realizar seguimiento a través de una matriz de control de las Resoluciones emitidas dentro del proceso Sancionatorio Ambiental que relacione los tramites en proceso de Notificación, Ejecutoria y Causación Contable, tanto en la sede centro como en las territoriales	Matriz de control	1	2024/09/01	2025/07/30	47			SUBDIRECCION JURIDICA - CONTABILIDAD, OFICINA TERRITORIALES
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A1D1	Durante la vigencia 2023, no registró en su contabilidad, ingresos por concepto de multas y sanciones que, a 31 de diciembre de 2023, contaban con resolución ejecutoriada y en firme para ser reconocidos. También presentó deficiencias en la notificación de las resoluciones que imponen multas y sanciones ambientales, para lograr la firmeza de los actos y continuar con las acciones de cobro	Lo anterior por deficiencias en la aplicación del procedimiento establecido para resolver las situaciones de infracción contra el medio ambiente, deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad, y por omisión de los procesos de conciliación que se deben realizar a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos de la Corporación.	Seguimiento y control de las Resoluciones emitidas dentro del proceso Sancionatorio Ambiental que relacione los tramites en proceso de Notificación, Ejecutoria y Causación Contable, tanto en la sede centro como en las territoriales	Realizar mesas de trabajo para validar, subsanar y tomar medidas acerca de la información objeto del seguimiento	Actas producto de las mesas de trabajo	4	2024/11/30	2025/07/30	35			SUBDIRECCION JURIDICA - CONTABILIDAD, OFICINA TERRITORIALES
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A2D2	CORTOLIMA, a 31 de diciembre de 2023, no registró en su contabilidad una cuenta por cobrar por \$507.000.000, originada en la entrega y pérdida de una máquina retroexcavadora, objeto del Contrato Interadministrativo de Comodato No. 005 de 2016.	Lo anterior por debilidades en el control de bienes devolutivos y de cuentas por cobrar por concepto de reclamaciones y trámites contractuales. También por deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad.	Dar cumplimiento al procedimiento comité de baja y enajenación de bienes de almacén	Convocar al comité de baja y enajenación de bienes de almacén para proceder a dar de baja a la retroexcavadora objeto del Contrato Interadministrativo de Comodato No. 005 de 2016.	Acta y comprobantes de traslado de bienes de servicio a inservibles y descargo de bodega	1	2024/09/30	2025/07/30	43			GESTIÓN ADMINISTRATIVA - ALMACEN Y SUBDIRECCION JURIDICA
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A2D2	CORTOLIMA, a 31 de diciembre de 2023, no registró en su contabilidad una cuenta por cobrar por \$507.000.000, originada en la entrega y pérdida de una máquina retroexcavadora, objeto del Contrato Interadministrativo de Comodato No. 005 de 2016.	Lo anterior por debilidades en el control de bienes devolutivos y de cuentas por cobrar por concepto de reclamaciones y trámites contractuales. También por deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad.	Dar cumplimiento al procedimiento comité de baja y enajenación de bienes de almacén	Realizar el comprobante contables para constituir la respectiva cuenta por cobrar	Comprobante contable	1	2024/09/30	2025/07/30	43			GESTIÓN ADMINISTRATIVA - ALMACEN Y CONTABILIDAD
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A3D3	CORTOLIMA, a 31 de diciembre de 2023, presentó deficiencias en la información reportada en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI de procesos en contra de la entidad con fallo desfavorable en primera instancia.	Lo anterior por debilidades en las acciones de seguimiento y control de los procesos judiciales en contra de la entidad e inadecuada aplicación de la metodología para establecer la provisión contable de estos.	Formular lineamientos en la valoración del riesgo procesal que refuercen la valoración establecida en la Resolución CORTOLIMA 431 de julio 28 de 2023 y que hagan parte de la Política de Prevención del Daño Antijurídico 2024-2025.	Lineamiento realizado conforme a la Resolución CORTOLIMA 431 de julio 28 de 2023.	Lineamiento formulado.	1	2024/08/01	2025/07/31	52			SUBDIRECCIÓN JURIDICA - DEFENSA JURIDICA Y CONTABILIDAD
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A3D3	CORTOLIMA, a 31 de diciembre de 2023, presentó deficiencias en la información reportada en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI de procesos en contra de la entidad con fallo desfavorable en primera instancia.	Lo anterior por debilidades en las acciones de seguimiento y control de los procesos judiciales en contra de la entidad e inadecuada aplicación de la metodología para establecer la provisión contable de estos.	Reinducción a abogados externos en alimentación de la plataforma eKOGUI.	Reinducción en creación, calificación y alimentación de procesos en la plataforma eKOGUI.	Listado de asistencia en la reinducción.	1	2024/08/01	2025/07/31	52			SUBDIRECCIÓN JURIDICA - DEFENSA JURIDICA Y CONTABILIDAD
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A3D3	CORTOLIMA, a 31 de diciembre de 2023, presentó deficiencias en la información reportada en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa eKOGUI de procesos en contra de la entidad con fallo desfavorable en primera instancia.	Lo anterior por debilidades en las acciones de seguimiento y control de los procesos judiciales en contra de la entidad e inadecuada aplicación de la metodología para establecer la provisión contable de estos.	Certificar la participación en el curso virtual eKOGUI de la ANDJE.	Participación en el curso virtual eKOGUI de la ANDJE conforme a los perfiles que se tienen en el sistema (Rol Administrador, Rol secretario técnico comité de conciliación y Rol abogado)	Certificaciones de la ANDJE.	1	2024/08/01	2025/07/31	52			SUBDIRECCIÓN JURIDICA - DEFENSA JURIDICA Y CONTABILIDAD
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A4	CORTOLIMA, presentó diferencia entre el saldo reportado en el balance y el saldo certificado por la Fiduciaria Bancolombia, de los recursos transferidos para la ejecución del convenio interadministrativo No. 810 de 2021, por \$129.247.801.	Lo anterior, por debilidades en los mecanismos de control y seguimiento a los recursos transferidos en ejecución del convenio 810 de 2021, y de los procesos de conciliación que se deben realizar periódicamente a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos de la Corporación.	Control y seguimiento a los recursos transferidos en ejecución del convenio 810 de 2021,	Certificar por parte del ejecutor y validado por el supervisor, los ingresos recibidos por todo concepto (rendimientos financieros), especificando la fuente del recurso y pagos realizados a los beneficiarios del proyectos y gasto financieros con cargo al convenio 810 de 2021	Certificaciones	4	2024/08/01	2024/11/30	17	1	Se evidencia mensaje ineterno de fecha 30 de agosto de 2024, informando a Gestión Financiera acerca de los movimientos financieros sobre los recursos que reposan en la cuenta Fiducia - Bancolombia, para el convenio 810 de 2021, adjuntar Extracto con corte a Julio 31 de 2024 enviado por MAS BOSQUES, así mismo el informe de conciliación con corte a dicha fecha	SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A5	CORTOLIMA registró en su contabilidad ingresos por concepto de tasa por uso de agua del segundo trimestre del 2021 por \$88.320.645, afectando la cuenta 4110 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, cuando por ser de la vigencia 2021, debieron afectar la cuenta del patrimonio, código 3109 - Resultados de Ejercicios Anteriores.	Lo anterior debido a falta de seguimiento y control en el registro de ingresos por concepto de tasa de uso de aguas.	Registrar contablemente las novedades de la Tasa Uso de Agua en la vigencia fiscal donde se generan	Conciliar las novedades generadas por concepto de Tasa Uso de Agua con las causaciones contables	Conciliación contable de las novedades de TUA	4	2024/10/31	2025/07/30	39			CONTABILIDAD - GESTION DE INGRESOS
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A6D4	CORTOLIMA presentó diferencias en el diligenciamiento del formulario para el cálculo de aportes al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE) por Sentencias y Conciliaciones, frente a lo reportado en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa- eKOGUI, de procesos en contra de la entidad.	Lo anterior debido a falta de seguimiento y control en el diligenciamiento de los reportes para la estimación de las pérdidas probables en que puede incurrir la Corporación por procesos judiciales en contra.	1. Capacitar a funcionarios de SAF en aspectos relacionados con plataforma eKOGUI.	1. Capacitación en en aspectos relacionados con plataforma eKOGUI.	1. Listado de asistencia en la capacitación.	1	2024/08/01	2025/07/31	52			SUBDIRECCIÓN JURIDICA - PRESUPUESTO



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A6D4	CORTOLIMA presentó diferencias en el diligenciamiento del formulario para el cálculo de aportes al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE) por Sentencias y Conciliaciones, frente a lo reportado en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa- eKOGUI, de procesos en contra de la entidad.	Lo anterior debido a falta de seguimiento y control en el diligenciamiento de los reportes para la estimación de las pérdidas probables en la Corporación por procesos judiciales en contra.	2. Certificar la participación en el curso virtual eKOGUI de la ADJE.	2. Participación en el curso virtual Capacitación Rol Jefe financiero y enlace de pagos en plataforma Ekogui	2. Certificación de la ANDJE.	1	2024/08/01	2025/07/31	52			SUBDIRECCIÓN JURIDICA - PRESUPUESTO
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A7D5	CORTOLIMA presentó deficiencias en el registro y control de bienes incautados en el ejercicio de su autoridad ambiental.	Lo anterior por falta de control y seguimiento a los bienes incautados, deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad y por omisión de los procesos de conciliación que se deben realizar periódicamente a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos y obligaciones de la Corporación.	Socializar del procedimiento de incautación, manejo y administración de bienes incautados en operativos de control con las oficinas territoriales, Subdirección Jurídica, Subdirección de Administración de Recursos Naturales- coordinación control, seguimiento, vigilancia y sancionatorio	Realizar (2) dos mesas de trabajo (1 semestral) para socializar el procedimiento de incautación, manejo y administración de bienes incautados en operativos de control con las oficinas territoriales, Subdirección Jurídica, y Coordinación control, seguimiento, vigilancia y sancionatorio.	Acta de mesa de trabajo de las socializaciones con listado de asistencia	2	2024/08/01	2025/07/30	52			SBUDIRECCION DE ADMINISTRACION DE RECURSOS NATURALES, JURIDICA Y OFICINA TERRITORIALES, ALMACEN
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A7D5	CORTOLIMA presentó deficiencias en el registro y control de bienes incautados en el ejercicio de su autoridad ambiental.	Lo anterior por falta de control y seguimiento a los bienes incautados, deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad y por omisión de los procesos de conciliación que se deben realizar periódicamente a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos y obligaciones de la Corporación.	Requerir a las oficinas territoriales, Subdirección Jurídica, y Coordinación control, seguimiento, vigilancia y sancionatorio, relaciones bienes incautados en operativos de control.	Se va realizar mensualmente mensaje interno solicitando información de los bienes incautados	Mensaje interno	12	2024/08/01	2025/07/31	52	2	Se evidencia el mensaje interno No. 36 del 15 de agosto de 2024, donde la profesional especializada de Almacen, solicita la información de los bienes incautados del mes de julio  Mensaje interno 52 del 13 de septiembre de 2024, donde la profesional especializada de Almacen, solicita la información de los bienes incautados en el mes de agosto	ALMACEN
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A7D5	CORTOLIMA presentó deficiencias en el registro y control de bienes incautados en el ejercicio de su autoridad ambiental.	Lo anterior por falta de control y seguimiento a los bienes incautados, deficiencias de comunicación entre las áreas que reportan información a contabilidad y por omisión de los procesos de conciliación que se deben realizar periódicamente a fin de establecer y revelar los saldos reales de los derechos y obligaciones de la Corporación.	Conciliación entre registros de almacen y contabilidad	Realizar conciliación trimestral del registro de bienes incautados en Almacen con el registro de la contabilidad	Informe de conciliación	4	45596	45870	39			ALMACEN - CONTABILIDAD
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A8D6	Se presento baja ejecución en metas financieras de inversión contenidas en el PAC 2020-2023, en las 4 líneas estratégicas que orientan el actuar ambiental de la Corporación, ya que, de una apropiación de 66.378.453.109 solamente obligó 41.272.691.657 que corresponde a un nivel de ejecución real del 62%. dejó de comprometer recursos por 7.606.698.892 en las líneas de inversión del PAC.	Los hechos se presentan porque no se ejecutaron recursos destinados a proyectos que permitan el cumplimiento de metas e indicadores, que permitan el desarrollo del Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, como visión en el impacto económico y social de la Corporación.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar por cada dependencia ejecutora (Subdirecciones y oficinas asesoras), comités de seguimiento a la ejecución de los proyectos de inversión	Actas de comité	32	2024/08/30	2025/07/30	48			GESTION FINANCIERA
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A8D6	Se presento baja ejecución en metas financieras de inversión contenidas en el PAC 2020-2023, en las 4 líneas estratégicas que orientan el actuar ambiental de la Corporación, ya que, de una apropiación de 66.378.453.109 solamente obligó 41.272.691.657 que corresponde a un nivel de ejecución real del 62%. dejó de comprometer recursos por 7.606.698.892 en las líneas de inversión del PAC.	Los hechos se presentan porque no se ejecutaron recursos destinados a proyectos que permitan el cumplimiento de metas e indicadores, que permitan el desarrollo del Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, como visión en el impacto económico y social de la Corporación.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar a través de un tablero de control, el seguimiento al avance físico y financiero de las metas del PAC	tablero de control	12	2024/08/30	2025/07/30	48	1	con el correo electrónico de fecha 10 de septiembre de 2024, el Jefe de la Oficina Asesora de Planeación Institucional y Dirección Estratégica, allega la matriz de seguimiento de la ejecución física y financiera del PAC 2024-2027, así como el semáforo de cumplimiento con corte al mes de Agosto de 2024.	OFICINA ASESORA DE PLANIFICACION AMBIENTAL Y DEARROLLO SOSTENIBLE - DESARROLLO AMBIENTAL
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A8D6	Se presento baja ejecución en metas financieras de inversión contenidas en el PAC 2020-2023, en las 4 líneas estratégicas que orientan el actuar ambiental de la Corporación, ya que, de una apropiación de 66.378.453.109 solamente obligó 41.272.691.657 que corresponde a un nivel de ejecución real del 62%. dejó de comprometer recursos por 7.606.698.892 en las líneas de inversión del PAC.	Los hechos se presentan porque no se ejecutaron recursos destinados a proyectos que permitan el cumplimiento de metas e indicadores, que permitan el desarrollo del Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, como visión en el impacto económico y social de la Corporación.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Generar y socializar a las dependencias ejecutoras, informes de ejecución presupuestal detallando las apropiaciones disponibles, comprometidas y por ejecutar	Informes presupuestales	12	2024/08/30	2025/07/30	48	1	Se evidencia documento con las ejecuciones presupuestales, correspondientes a la vigencia, a la reserva presupuestal, y a las vigencias expiradas de las vigencias 2021 y 2022, por rubro y por tercero, con corte al 28 de agosto de 2024. enviado por correo electrónico a todos los Subdirectores y Jefes de Oficina)	GESTION FINANCIERA (Hector Speck)
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A8D6	Se presento baja ejecución en metas financieras de inversión contenidas en el PAC 2020-2023, en las 4 líneas estratégicas que orientan el actuar ambiental de la Corporación, ya que, de una apropiación de 66.378.453.109 solamente obligó 41.272.691.657 que corresponde a un nivel de ejecución real del 62%. dejó de comprometer recursos por 7.606.698.892 en las líneas de inversión del PAC.	Los hechos se presentan porque no se ejecutaron recursos destinados a proyectos que permitan el cumplimiento de metas e indicadores, que permitan el desarrollo del Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, como visión en el impacto económico y social de la Corporación.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución contractual de la Corporación	Socializar con los Funcionarios de la Corporación el nuevo manual de supervisión aprobado mediante Resolución 1581 del 29 de abril de 2024	Reuniones de socialización	2	2024/08/30	2025/07/30	48	2	Se evidencia acta de fecha 1 de agosto con su respectivo listado de asistencia, de las JORNADAS CAPACITACIONES: MANUAL DE CONTRATACION Y MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA, realizadas el 1 y el 8 de agosto de 2024	OFICINA ASESORA DE PLANIFICACION AMBIENTAL Y DEARROLLO SOSTENIBLE - DESARROLLO AMBIENTAL



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A9D7	CORTOLIMA presentó mayores valores recaudados en la ejecución de ingresos por \$5.967.486.910,58, los cuales no fueron adicionados al presupuesto para su ejecución en las diferentes actividades de la Corporación	Lo anterior debido a falta de control y seguimiento de la ejecución presupuestal de ingresos, al no realizar las modificaciones presupuestales necesarias para ajustar el presupuesto definitivo.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar seguimiento al estado por fuentes y usos del presupuesto de la entidad para determinar los avances en la ejecución e identificar posibles modificaciones presupuestales	Seguimiento al tablero de control	12	2024/08/30	2025/07/30	48		GESTION FINANCIERA	
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A9D7	CORTOLIMA presentó mayores valores recaudados en la ejecución de ingresos por \$5.967.486.910,58, los cuales no fueron adicionados al presupuesto para su ejecución en las diferentes actividades de la Corporación	Lo anterior debido a falta de control y seguimiento de la ejecución presupuestal de ingresos, al no realizar las modificaciones presupuestales necesarias para ajustar el presupuesto definitivo.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar comites de seguimiento a la ejecución de ingresos de la Corporación	Comites de seguimiento	6	2024/08/30	2025/07/30	48		GESTION FINANCIERA	
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A10D8	CORTOLIMA constituyó reservas presupuestales por \$5.616.984.998,02 cuando lo que correspondía era el trámite de la respectiva autorización para afectar vigencias futuras.	Lo anterior debido a falta de mecanismos de control y falta de coordinación en los procesos de planeación, presupuesto y contratación de la entidad.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución contractual de la Corporación	Realizar por cada dependencia ejecutora (Subdirecciones y oficinas asesoras), comités de seguimiento a la ejecución de los proyectos de inversión	Actas de comité	32	2024/08/30	2025/07/30	48		SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL - GESTION FINANCIERA Y GESTION DE CONTRATACION	
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A10D8	CORTOLIMA constituyó reservas presupuestales por \$5.616.984.998,02 cuando lo que correspondía era el trámite de la respectiva autorización para afectar vigencias futuras.	Lo anterior debido a falta de mecanismos de control y falta de coordinación en los procesos de planeación, presupuesto y contratación de la entidad.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar a través de un tablero de control, el seguimiento al avance físico y financiero de las metas del PAC	tablero de control	12	2024/08/30	2025/07/30	48	1	con el correo electronico de fecha 10 de septiembre de 2024, el Jefe de la Oficina Asesora de Planeación Institucional y Direccinamiento Estratégico, allega la matriz de seguimiento de la ejecución física y financiera del PAC 2024-2027, así como el semáforo de cumplimiento con corte al mes de Agosto de 2024.	SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL - GESTION FINANCIERA Y GESTION DE CONTRATACION
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A10D8	CORTOLIMA constituyó reservas presupuestales por \$5.616.984.998,02 cuando lo que correspondía era el trámite de la respectiva autorización para afectar vigencias futuras.	Lo anterior debido a falta de mecanismos de control y falta de coordinación en los procesos de planeación, presupuesto y contratación de la entidad.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Generar y socializar a las dependencias ejecutoras, informes de ejecución presupuestal detallando las apropiaciones disponibles, comprometidas, obligadas y pagadas	Informes presupuestales	12	2024/08/30	2025/07/30	48	1	Se evidencia documento con las ejecuciones presupuestales, correspondientes a la vigencia, a la reserva presupuestal, y a las vigencias expiradas de las vigencias 2021 y 2022, por rubro y por tercero, con corte al 28 de agosto de 2024, enviado por correo electronico a todos los Subdirectores y Jefes de Oficina)	GESTION FINANCIERA (Hector Speck)
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A11D9	Convenio 665 no adelanto procesos de selección contractual presentó deficiencias en la planeación contractual y en el convenio 1087 no otorgó viabilidad técnica al proyecto de construcción de la planta de aguas residuales Anzoátegui sin haber realizado verificación de obras por lo que no se advirtió la construcción de placa huella en este sector que impide el inicio de su ejecución.	Lo anterior debido a deficiencias de planeación y supervisión contractual, falta de mecanismos de control y coordinación en el proceso de presupuesto de la entidad.	Fortalecer el Proceso y Procedimiento para la viabilización de proyectos de la Corporación a través de la actualización del formato (CONCEPTO TECNICO AMBIENTAL INTERNO Y EXTERNO formato de código: F_PI_004) donde indique la necesidad de verificación en campo para la ejecución del proyecto.	Actualización del formato (CONCEPTO TECNICO AMBIENTAL INTERNO Y EXTERNO formato de código: F_PI_004) incluyendo como uno de ítems de verificación de requisitos la necesidad de visita en campo donde se ejecutará el proyecto y su aprobación por parte del sistema integrado de gestión de la entidad.	Actualización del formato (formato de código: F_PI_004) por parte del sistema integrado de gestión de la entidad.	1	2024/08/05	2024/11/29	17		SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL	
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A11D9	Convenio 665 no adelanto procesos de selección contractual presentó deficiencias en la planeación contractual y en el convenio 1087 no otorgó viabilidad técnica al proyecto de construcción de la planta de aguas residuales Anzoátegui sin haber realizado verificación de obras por lo que no se advirtió la construcción de placa huella en este sector que impide el inicio de su ejecución.	Lo anterior debido a deficiencias de planeación y supervisión contractual, falta de mecanismos de control y coordinación en el proceso de presupuesto de la entidad.	Fortalecer el Proceso y Procedimiento para la viabilización de proyectos de la Corporación a través de la actualización del formato (CONCEPTO TECNICO AMBIENTAL INTERNO Y EXTERNO formato de código: F_PI_004) donde indique la necesidad de verificación en campo para la ejecución del proyecto.	Actualización del formato (CONCEPTO TECNICO AMBIENTAL INTERNO Y EXTERNO formato de código: F_PI_004) incluyendo como uno de ítems de verificación de requisitos la necesidad de visita en campo donde se ejecutará el proyecto y su aprobación por parte del sistema integrado de gestión de la entidad.	Socialización de la Actualización del formato (formato de código: F_PI_004)	1	2024/11/30	2024/12/31	4		SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL	
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A12D10	CORTOLIMA presentó mayores valores comprometidos en la ejecución de gastos, frente a lo recaudado en la ejecución de ingresos, en las fuentes de recursos de Tasa Compensatoria por Aprovechamiento Forestal y Tasa Compensatoria por Aprovechamiento y Caza de Fauna.	Lo anterior se presenta por falta de seguimiento a las ejecuciones presupuestales y por inadecuado control de los recaudos para realizar los ajustes presupuestales necesarios para financiar los compromisos adquiridos.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar seguimiento al estado por fuentes y usos del presupuesto de la entidad para determinar los avances en la ejecución e identificar posibles modificaciones presupuestales	Seguimiento al tablero de control	12	2024/08/30	2025/07/30	48		GESTION FINANCIERA	
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A12D10	CORTOLIMA presentó mayores valores comprometidos en la ejecución de gastos, frente a lo recaudado en la ejecución de ingresos, en las fuentes de recursos de Tasa Compensatoria por Aprovechamiento Forestal y Tasa Compensatoria por Aprovechamiento y Caza de Fauna.	Lo anterior se presenta por falta de seguimiento a las ejecuciones presupuestales y por inadecuado control de los recaudos para realizar los ajustes presupuestales necesarios para financiar los compromisos adquiridos.	Fortalecer los procesos de seguimiento y control a la ejecución del presupuesto de la Corporación	Realizar comites de seguimiento a la ejecución de ingresos de la Corporación	Comites de seguimiento	6	2024/08/30	2025/07/30	48		GESTION FINANCIERA	



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A13F1BA1D	Con el CONSORCIO SANEAMIENTO CHIPALO, el contrato de obra pública No. 597 del 14 de junio de 2023, en el que se determinó un daño fiscal por \$140.683.676,97. De éste, se estableció un beneficio de auditoría por \$70.361.397,19 y persiste un hallazgo fiscal por \$70.322.279,78, por obra pagada y no ejecutada, e ítems no realizados de conformidad con las especificaciones técnicas de diseño	Se presenta inconsistencias en el diseño estructural de los pozos, debilidades de supervisión, evaluación y seguimiento al contrato de obra e Interventoría. Incorrecta decisión del contratista al cobrar cantidades de obra no ejecutadas, ítems no realizados de conformidad con las especificaciones o las condiciones reales de obras contratadas, deficiencias constructivas o de instalación y seguimiento a los contratos de obra.	Fortalecer la supervisión a través de la puesta en conocimiento y aplicación del formato ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA código F_DA_001, que permita apropiar las herramientas aprobadas por el sistema de gestión de la corporación para la prevención y seguimiento a los contratos de obra.	Capacitar a los funcionarios de la corporación que ejercen actividades de supervisión a contratos de obra, en la utilización del formato de ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA - F_DA_001, como mecanismo de verificación en campo de las cantidades de obra efectivamente ejecutadas.	Capacitación a los supervisores en la utilización y diligenciamiento del formato ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA - F_DA_001, como requisito previo a la generación de actas parciales de pago en los contratos de obra.	1	2024/08/05	2024/11/11	14			SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A14F2D12	Contrato No 1079 del 20 de diciembre de 2022, en el que se determinó un hallazgo fiscal por \$36.147.119 porque se recibieron y pagaron dos veces las actividades de suministro de mano de obra, se recibieron y pagaron actividades que no fueron ejecutadas en redes eléctricas o cableados y se presentaron errores aritméticos en los análisis de precios unitarios de los ítems 1.39 y 7.3.	Lo anterior debido a deficiencias en la evaluación técnica y económica de la oferta por parte de Cortolima y falta de control y seguimiento de la supervisión y de la interventoría.	Cumplir el manual de supervisión expedido por la Corporación y realizar acciones de seguimiento a los contratos de obra suscritos por la entidad	Socializar con los funcionarios de la Corporación el nuevo manual de supervisión aprobado mediante Resolución 1581 del 29 de abril de 2024, con énfasis en el capítulo de obligaciones del comité evaluador	Capacitaciones realizadas	2	2024/08/30	2025/07/30	48	2	Se evidencia acta de fecha 1 de agosto con su respectivo listado de asistencia, de las JORNADAS CAPACITACIONES: MANUAL DE CONTRATACION Y MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA, realizadas el 1 y el 8 de agosto de 2024	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - OFICINA ASESORA DE PLANEACION INSTITUCIONA Y GESTION CONTRACTUAL
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A14F2D12	Contrato No 1079 del 20 de diciembre de 2022, en el que se determinó un hallazgo fiscal por \$36.147.119 porque se recibieron y pagaron actividades de suministro de mano de obra, se recibieron y pagaron actividades que no fueron ejecutadas en redes eléctricas o cableados y se presentaron errores aritméticos en los análisis de precios unitarios de los ítems 1.39 y 7.3.	Lo anterior debido a deficiencias en la evaluación técnica y económica de la oferta por parte de Cortolima y falta de control y seguimiento de la supervisión y de la interventoría.	Cumplir el manual de supervisión expedido por la Corporación y realizar acciones de seguimiento a los contratos de obra suscritos por la entidad	Implementar el acta de verificación de seguimiento de obra aprobada por el comité institucional en el mes de octubre de 2023 como soporte para la elaboración del informe de supervisión	Formato de acta implementado	1	2024/08/30	2025/07/30	48			SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - OFICINA ASESORA DE PLANEACION INSTITUCIONA Y GESTION CONTRACTUAL
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A15BA2	UNIÓN TEMP PTAR VILLAHERMOSA contrato 919 se determinó un hallazgo fiscal 157.517.633 obra pagada y no ejecutada, pago mayores cantidades ejecutadas en un 7,5% por desperdicio. La CGR configuró un Beneficio de Auditoría por recuperación en igual valor por descuentos que constan en el Acta de Recibo Parcial 03	Se presento por debilidades en la supervisión, evaluación, control y seguimiento del contrato de obra por parte de CORTOLIMA y de la Interventoría, sumado a la incorrecta decisión del contratista al cobrar cantidades de obra no ejecutadas, ítems no realizados de conformidad con las especificaciones o las condiciones reales de las obras contratadas.	Fortalecer la supervisión a través de la puesta en conocimiento y aplicación del formato ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA código F_DA_001, que permita apropiar las herramientas aprobadas por el sistema de gestión de la corporación para la prevención y seguimiento a los contratos de obra.	Capacitar a los funcionarios de la corporación que ejercen actividades de supervisión a contratos de obra, en la utilización del formato de ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA - F_DA_001, como mecanismo de verificación en campo de las cantidades de obra efectivamente ejecutadas.	Capacitación a los supervisores en la utilización y diligenciamiento del formato ACTA DE VERIFICACION SEGUIMIENTO DE OBRA - F_DA_001, como requisito previo a la generación de actas parciales de pago en los contratos de obra.	1	2024/08/05	2025/07/11	49			SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A16BA3	CORTOLIMA suscribió con CORCUENCAS el convenio 376 del 31 de marzo de 2023, en el que se determinó un hallazgo fiscal por \$6.552.939 al recibir y pagar obras no ejecutadas y con incumplimiento de las especificaciones técnicas pactadas. Por el accionar de la CGR, se constituyó un beneficio de auditoría por recuperación en la misma cuantía, al ejecutar el contratista la obra faltante.	Lo anterior, por deficiencias en la supervisión del convenio por parte CORTOLIMA al emitir informe final avalando cantidades no ejecutadas, aunado a incorrecta decisión del contratista al no ejecutar las obras en las cantidades y especificaciones técnicas pactadas y cobrar cantidades de obra no ejecutadas.	Fortalecer el ejercicio de las supervisiones a través del seguimiento de las mismas, mediante comités de seguimiento a supervisiones de manera periódica por parte del líder del proceso y supervisores con el fin de hacer control para la correcta ejecución de las actividades propias de los contratos y convenios	Realizar Comités internos de seguimiento técnico, administrativo y financiero	Acta de Comité	5	2024/08/05	2024/12/05	17	1	Con el correo electrónico de fecha 28 de agosto de 2024, el ingeniero Jorge Enrique Montealegre, en calidad de interventor allega acta de Reunión Comité técnico- Seguimiento y presentación de los Convenios 0511-2024 (suscrito entre el Gobierno Departamental del Tolima y CORTOLIMA) y 0549-2024 (suscrito entre MASBOSQUES y CORTOLIMA). de fecha 21 de agosto de 2024,	SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A16BA3	CORTOLIMA suscribió con CORCUENCAS el convenio 376 del 31 de marzo de 2023, en el que se determinó un hallazgo fiscal por \$6.552.939 al recibir y pagar obras no ejecutadas y con incumplimiento de las especificaciones técnicas pactadas. Por el accionar de la CGR, se constituyó un beneficio de auditoría por recuperación en la misma cuantía, al ejecutar el contratista la obra faltante.	Lo anterior, por deficiencias en la supervisión del convenio por parte CORTOLIMA al emitir informe final avalando cantidades no ejecutadas, aunado a incorrecta decisión del contratista al no ejecutar las obras en las cantidades y especificaciones técnicas pactadas y cobrar cantidades de obra no ejecutadas.	Fortalecer el ejercicio de las supervisiones a través del seguimiento de las mismas, mediante comités de seguimiento a supervisiones de manera periódica por parte del líder del proceso y supervisores con el fin de hacer control para la correcta ejecución de las actividades propias de los contratos y convenios	Matriz de seguimiento a supervisiones	Matriz de seguimiento	2	2024/08/05	2024/12/05	17	1	Con el correo electrónico de fecha 28 de agosto de 2024, el ingeniero Jorge Enrique Montealegre, en calidad de interventor allega Matriz de seguimiento de los Convenios 0511-2024 (suscrito entre el Gobierno Departamental del Tolima y CORTOLIMA), 0549-2024 (suscrito entre MASBOSQUES y CORTOLIMA), 376 de 2023, 1084 de 2022 y 778 de 2021.	SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A17BA4	CORTOLIMA celebró con el Consorcio Biodigestores XXIII el contrato 0670 del 17 de julio de 2023, en el que se determinó un hallazgo fiscal por \$2.201.554,89, por mayores valores pagados en el ítem A67. Por el accionar de la CGR se constituyó un beneficio de auditoría por recuperación en la misma cuantía, toda vez que se ajustaron los valores en el acta aclaratoria del 02/04/2024.	Lo anterior, por deficiencias en la planeación contractual y en las labores de supervisión del contrato por parte CORTOLIMA al avalar cantidades no ejecutadas, aunado a incorrecta decisión del contratista de obra al cobrar mayores valores a los ejecutados.	Fortalecer la etapa de planeación de los proyectos para el otorgamiento de la viabilidad técnica desde la subdirección en la cual se genera la necesidad, a fin de mitigar futuros errores en los ítems y/o productos con relación a su descripción, cantidad, valor.	Implementación y conformación de un Equipo interdisciplinario de profesionales para el apoyo de la estructuración de proyectos y a la supervisión de los procesos contractuales de la Corporación	Suscripción del formato (CONCEPTO TECNICO AMBIENTAL INTERNO Y EXTERNO formato de código: F_PL_004) por un equipo interdisciplinario.	5	2024/08/05	2024/12/05	17			SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES															
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A18D13	CORTOLIMA presentó diferencias en los recursos provenientes del porcentaje adicional de la Sobretasa Ambiental del Municipio de Ibagué aprobado mediante Acuerdo No. 011 de 2016, frente a lo reportado por el Municipio.	Lo anterior, por debilidades en los mecanismos de control y seguimiento a la ejecución de ingresos y a los recursos provenientes del punto adicional de la sobretasa ambiental del Municipio de Ibagué.	Seguimiento y contral a las transferencias por Sobretasa Ambiental de los municipios del departamento	Conciliar el reporte detallado de la transferencias de la Sobretasa Ambiental y punto adicional (cuando aplique) enviado por los municipios frente a la transferencia recibida por la Corporación	Informe de conciliación de la Sobretasa ambiental	4	2024/10/31	2025/07/30	39			GESTION FINANCIERA
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A18D13	CORTOLIMA presentó diferencias en los recursos provenientes del porcentaje adicional de la Sobretasa Ambiental del Municipio de Ibagué aprobado mediante Acuerdo No. 011 de 2016, frente a lo reportado por el Municipio.	Lo anterior, por debilidades en los mecanismos de control y seguimiento a la ejecución de ingresos y a los recursos provenientes del punto adicional de la sobretasa ambiental del Municipio de Ibagué.	Seguimiento y contral a las transferencias por Sobretasa Ambiental de los municipios del departamento	Realizar validación de la información reportada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación por las entidades territoriales con la información reportada a la Corporación	Informe de conciliación de la Sobretasa ambiental	4	2024/10/31	2025/07/30	39			GESTION FINANCIERA
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A19D14	CORTOLIMA no adelantó con oportunidad, eficacia y eficiencia su función administrativa sancionatoria ambiental, como se evidenció en la verificación de una muestra de treinta y ocho (38) expedientes, en los que se observa mora en el cumplimiento en cada una de las etapas procesales.	Lo anterior por debilidades de control interno relacionadas con el cumplimiento de la normatividad y procedimiento internos frente al proceso sancionatorio ambiental.	Realizar seguimiento a través de una matriz dentro del proceso Sancionatorio Ambiental que relacione las etapas procesales y reunión trimestral para control de la misma	Matriz de control y actas provenientes de la reuniones	Matriz de control	3	2024/09/01	2025/07/30	47			SUBDIRECCION JURIDICA - OFICINAS TERRITORIALES
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A20D15	CORTOLIMA suscribió con la UNION TEMPORAL CORTOLIMA 2023 el contrato 699 que se presentaron deficiencias de supervisión, control y seguimiento, porque en el expediente digital SECOP II no existen soportes o registros correspondientes a informes de supervisión, actas parciales de recibo, tramite de pagos acciones ante posibles incumplimientos y aprobación garantías contractuales	Lo anterior, se presenta por deficiencias de supervisión, control y seguimiento del contrato de obra por parte de CORTOLIMA, sumado a la falta o deficiencia de controles relacionados con el cumplimiento de la normatividad en materia presupuestal.	Fortalecer el ejercicio de la supervisión en del seguimiento Técnico, administrativo y financiero de los contratos y convenios de forma periódica a través de la conformación de equipos interdisciplinario de seguimiento	Acta de comité de seguimiento con equipo interdisciplinario.	Acta de Seguimiento	3	2024/08/05	1/12/2024	17	1	Mediante Correo electrónico del 11 de septiembre de 2024, la Subdirección de Desarrollo Ambiental allega acta de seguimiento de fecha 9 de agosto del 2024, del contrato 699 suscrito con la UNION TEMPORAL CORTOLIMA 2023	SUBDIRECCION DE DESARROLLO AMBIENTAL - GESTION CONTRACTUAL
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A21	La Corporación no liquidó ni cobró dentro de los términos establecidos por el procedimiento de seguimiento ambiental de CORTOLIMA las tarifas de seguimiento ambiental realizado en la vigencia 2023 de cuatro (4) contribuyentes de tasa retributiva.	Lo anterior debido a deficiencias administrativas, a falta de eficacia, coordinación y comunicación efectiva entre la Subdirección de Recursos Naturales y la Subdirección Jurídica y a falta de control y seguimiento por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera.	automatización del procedimiento de liquidaciones en el sistema de información dispuesto por la Corporación.	sistema de liquidaciones automatizado	circular informativa de automatización	1	2024/08/01	2024/11/30	17			GESTION DE INGRESOS
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A21	La Corporación no liquidó ni cobró dentro de los términos establecidos por el procedimiento de seguimiento ambiental de CORTOLIMA las tarifas de seguimiento ambiental realizado en la vigencia 2023 de cuatro (4) contribuyentes de tasa retributiva.	Lo anterior debido a deficiencias administrativas, a falta de eficacia, coordinación y comunicación efectiva entre la Subdirección de Recursos Naturales y la Subdirección Jurídica y a falta de control y seguimiento por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera.	revisión y actualización del procedimiento PR_CS_009 Seguimiento Ambiental	procedimiento actualizado	acta de revisión acta de aprobación	2	2024/08/01	2024/11/30	17			GESTION DE INGRESOS
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A21	La Corporación no liquidó ni cobró dentro de los términos establecidos por el procedimiento de seguimiento ambiental de CORTOLIMA las tarifas de seguimiento ambiental realizado en la vigencia 2023 de cuatro (4) contribuyentes de tasa retributiva.	Lo anterior debido a deficiencias administrativas, a falta de eficacia, coordinación y comunicación efectiva entre la Subdirección de Recursos Naturales y la Subdirección Jurídica y a falta de control y seguimiento por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera.	Reportes de seguimiento y control a las liquidaciones de evaluación y seguimiento.	reportes trimestrales	informe	4	2024/08/01	2025/07/31	52			GESTION DE INGRESOS
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A22D16	CORTOLIMA, durante la vigencia 2023, financió tres (3) contratos por \$950.808.371,58 con recursos provenientes de la tasa por uso de agua-TUA, cuyo objeto no se enmarca dentro de la destinación establecida para la tasa según la Ley 99 de 1993.	Lo anterior por debilidades en los mecanismos de control y seguimiento a los recursos de destinación específica percibidos por CORTOLIMA.	Fortalecer la planeación financiera de la entidad teniendo las destinación de cada fuente de financiación	Establecer un procedimiento para la elaboración y seguimiento del Plan Operativo Anual de Inversiones (POAI) con el fin de realizar una planeación de las destinaciones por proyectos de inversión	Procedimiento aprobado	1	2024/09/01	2024/10/31	9			OFICINA ASESORA DE PLANIFICACION AMBIENTAL Y DEARROLLO SOSTENIBLE
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A22D16	CORTOLIMA, durante la vigencia 2023, financió tres (3) contratos por \$950.808.371,58 con recursos provenientes de la tasa por uso de agua-TUA, cuyo objeto no se enmarca dentro de la destinación establecida para la tasa según la Ley 99 de 1993.	Lo anterior por debilidades en los mecanismos de control y seguimiento a los recursos de destinación específica percibidos por CORTOLIMA.	Fortalecer la planeación financiera de la entidad teniendo las destinación de cada fuente de financiación	Capacitación a los funcionarios de las dependencias ejecutoras sobre el concepto y destinación de cada uno de los ingresos que percibe la corporación	Capacitaciones realizadas	2	2024/10/01	2025/07/30	43			OFICINA ASESORA DE PLANIFICACION AMBIENTAL Y DEARROLLO SOSTENIBLE
44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A23D17	CORTOLIMA, no constituyó el respectivo pasivo estimado — vigencia expirada, para cuatro (4) contratos amparados en la reserva presupuestal de la vigencia 2022 que aún se encuentran vigentes en el año 2024, por \$5.973.163.052,23, de conformidad con lo establecido en su manual de presupuesto.	Lo anterior debido a falta de mecanismos de control, seguimiento y coordinación en los procesos presupuestales y contractuales de la entidad para la constitución del rezago presupuestal y vigencias expiradas.	Fortalecer el seguimiento a las vigencias expiradas de la corporación para asegurar que sean incorporadas al presupuesto oportunamente para la elaboración de la respectiva cadena presupuestal.	Socializar con las dependencias ejecutoras del presupuesto la Resolución de Cancelación Definitiva de Reserva que se expide anualmente, con el fin de que las mismas identifiquen oportunamente los contratos de vigencias anteriores que están a su cargo y cuyas reservas presupuestales fenecieron con el cierre de la vigencia fiscal.	Reunión de socialización	1	2025/01/15	2025/02/28	6			GESTION FINANCIERA



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	95	
Fecha	2024/08/31	
Periodicidad	0	

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A23D17	CORTOLIMA, no constituyó el respectivo pasivo estimado — vigencia expirada, para cuatro (4) contratos amparados en la reserva presupuestal de la vigencia 2022 que aún se encuentran vigentes en el año 2024, por \$5.973.163.052,23, de conformidad con lo establecido en su manual de presupuesto.	Lo anterior debido a falta de mecanismos de control, seguimiento y coordinación en los procesos presupuestales y contractuales de la entidad para la constitución del rezago presupuestal y vigencias expiradas.	Fortalecer el seguimiento a las vigencias expiradas de la corporación para asegurar que sean incorporadas al presupuesto oportunamente para la elaboración de la respectiva cadena presupuestal.	Informes presupuestales	12	2024/08/30	2025/07/30	48	1	Se evidencia correo electrónico enviado por el profesional especializado de Gestión Financiera a todos las dependencias ejecutoras (Subdirectores y Jefes de Oficina), anexando documento con las ejecuciones presupuestales, correspondientes a la vigencia, a la reserva presupuestal, y a las vigencias expiradas de las vigencias 2021 y 2022, por rubro y por tercero, con corte al 28 de agosto de 2024. Cabe resaltar que la información presentada está organizada por rubro presupuestal, con el fin de facilitar la identificación de la dependencia a quien corresponda cada comprobante.	GESTION FINANCIERA
46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A24PAS1	CORTOLIMA en la rendición de la cuenta de la vigencia 2023 a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes - SIRECI-, presentó inconsistencias en el diligenciamiento del formato "F5.1: Contratos regidos por Leyes 80/1993, 1150 / 2007 y demás disposiciones reglamentarias y contratos de mínima cuantía".	Lo anterior por deficientes mecanismos de control y supervisión en el registro de la información reportada a la Contraloría General de la República.	Realizar seguimiento y revision previa a la información que sera registrada y reportada en el aplicativo dispuesto por la Contraloría General de la República.	Actas de reunion y asistencia	12	2024/08/01	2025/06/30	48			GESTION CONTRACTUAL
47	FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A25	Durante 2023, presentó deficiencias en el recaudo de la tasa retributiva por vertimientos(incluidas la Empresa Ibaguereña de Servicios Públicos - IBAL S.A. E.S.P. y el Municipio de (Ibagué), en entidades que vierten un total de 123.792,20 m3/día de descargas contaminantes sobre las fuentes hídricas del Tolima, que equivalen a un total de 45.184.155,20 m3/año.	Lo anterior por falta de seguimiento y control sobre la gestión de recaudo y falta de cumplimiento de los procesos establecidos por la Corporación para lograr el ingreso oportuno de los recursos por la tasa retributiva.	Seguimiento periodico a gestion de recaudo Tasa Retributiva	Reuniones trimestrales de seguimiento a recaudo	4	2024/08/01	2025/07/31	52			GESTION DE INGRESOS
48	FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	A26	La Corporación Autónoma Regional del Tolima, CORTOLIMA, no ha iniciado la acción de cobro coactivo de la tasa retributiva a la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado de Ibagué-IBAL S.A. E.S.P. correspondiente a las vigencias 2022 y 2023, que ascienden a \$9.758.627.811.	Lo anterior por deficiencias en el trámite de cobro de sumas a favor de la Corporación por concepto de tasa retributiva y debilidades de control interno para el cumplimiento de las normas propias referentes al cobro de la tasa retributiva y cobro coactivo.	Remision de las obligaciones por concepto de tasa retributiva a Gestion de Cobro Coactivo en cumplimiento del termino establecido por el Manual de cartera	remision a traves de mensaje interno de las obligaciones por concepto de tasa retributiva a Gestion de Cobro Coactivo	4	2024/08/01	2025/07/31	52			GESTION DE INGRESOS