

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

No	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANT. UNID	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZA EN SEMANAS (D.FE)	AVANCE FÍSICO	AUDITORIA	RESPONSABLES	APOYO
1	Hallazgo No. 9 Especies maderables. Los sitios de destinación de la flora silvestre moderable abundante o decaída preventivamente por la DAR Centro Sur y la BRUT, no cuentan con las características de diseño, construcción y administración consignadas en el protocolo ya que no se llenan los registros conforme a un número consecutivo de entrada, la valoración y las fotografías.	La situación anteriormente descrita, no garantiza la preservación de la evidencia mientras se surte el debido proceso de investigación y definición administrativa de la infracción. Las deficiencias identificadas observan la ausencia de control y seguimiento por parte de la DAR y los Coordinadores de Unidades de Gestión de Cuencas (UGCC), circunstancia que es recurrente y ha sido detectada.	Construir y adecuar en la DAR el Centro Sur y DAR BRUT el Centro de Atención y Valoración de Flora	Realizar el tramite administrativo y de contratación para la construcción y adecuación del CAV de flora de la DAR CENTRO SURS Y DAR BRUT	Centro de Atención y Valoración construido	1	1/02/2017	15/02/2019	106	1	AUDITORIA VICENCIA 2015 (SUSCRITO EN ENERO 16 DE 2017) / las acciones de mejora completas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA	DA
2	La CGR concluye que al no contar con un inventario de recursos naturales, bióticos y abióticos en cada jurisdicción, es imposible definir y controlar los impactos que pudieren generarse o presentarse sobre el medio ambiente igualmente, ante la ausencia de una línea base ambiental, la inversión de recursos económicos no se realiza bajo una planificación organizada y que corresponda.	Gestión ineficaz por parte del MADS como actividades establecidas en las Políticas de Gestión Ambiental Urbana	Caracterizar cabeceras municipales	Realizar el levantamiento de información de 20 cabeceras municipales, que permita completar la información del reporte del Índice de Calidad Ambiental Urbana (ICAU) respecto a las competencias de la Corporación	Actuaciones administrativas	1	1/09/2018	31/05/2019	39	100%	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora completas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA	DARS
3	La CGR considera que aunque se han dado algunos avances, sobre todo en la integración de la gestión ambiental en proyectos de vivienda, uso de combustibles más amigables con el ambiente y formulación de instrumentos para la gestión del espacio público y de la movilidad, no se reportan avances para numerosas acciones propuestas. Esto incide en que no se ha conseguido un impacto.	Gestión ineficaz por parte del MADS como actividades establecidas en las Políticas de Gestión Ambiental Urbana	Seguimiento al cumplimiento de los requerimientos	Verificar en las DAR, quienes de los prestadores aportaron información requerida para el inicio de las actuaciones administrativas correspondientes	Actuaciones administrativas	4	1/06/2018	31/05/2019	52	4	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora completas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA	DTA
4	Aunque el planteamiento del objetivo mismo se comprendió en actividades precisas, pues no tiene ningún tipo de cuantificación, se puede afirmar que los avances son mínimos. Numerosas actividades propuestas no registran ningún avance. Se ha avanzado en reglamentación de manejo de residuos, sobre la calidad del aire y ahorro del agua no se reportan avances significativos en la...	Gestión ineficaz por parte del MADS como actividades establecidas en las Políticas de Gestión Ambiental Urbana	Asesoría municipales	Metas de trabajo (2 para el municipio de Yumbo y 2 para el municipio de Palmira) con la administración municipal de Yumbo y Palmira. La acción de mejora se centrará en los municipios de Yumbo sector Acopi y Palmira sector La Dolores, mediante el fortalecimiento del trabajo coordinado con los actores que inciden en el deterioro de la calidad del aire. Para los sectores mencionados...	Reportes de Visitas	20	1/06/2018	31/05/2019	52	20	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora completas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA	DARS
5	La PGAU no ha sido útil como instrumento para promover y orientar estrategias de ocupación del territorio en procesos de desarrollo urbano - regional que conduzcan a la sostenibilidad ambiental pues las acciones propuestas para tal fin no se han implementado, solo se ha logrado un manual de Estándares Urbanísticos, que no es de obligatorio cumplimiento.	La PGAU no ha sido útil como instrumento para promover y orientar estrategias de ocupación del territorio en procesos de desarrollo urbano - regional que conduzcan a la sostenibilidad ambiental pues las acciones propuestas para tal fin no se han implementado, solo se ha logrado un manual de Estándares Urbanísticos, que no es de obligatorio cumplimiento	Elaborar documento	Consolidación de la estructura ecológica principal para las cabeceras de los municipios de Tora, Yumbo, Palmira, Tulua, Sevilla, Calcedonia y Roldán que han avanzado en la consolidación Sistema Municipal de Areas Protegidas (SIMAP)	Documento	1	1/06/2018	31/05/2019	52	1	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora completas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DTA	DARS



6	La autoridad ambiental no envió a la CGR soportes o evidencias que dieran cuenta las acciones llevadas a cabo por la CVC para subsanar y corregir las irregularidades definidas en las vigencias analizadas.	Gestión ineficaz por parte de CVC para cumplir con sus funciones, sus funciones definidas en las Leyes 99/1993, 136/1994, 142/1994	Caracterización 20 cabeceras municipales	Realizar el levantamiento de información de 20 cabeceras municipales que permita completar la información del reporte del ICAU respecto a las competencias de la Corporación	Documento	1	1/05/2018	31/05/2019	52	1	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora cumplidas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DTA
7	Si bien la CVC remitió a la CGR mediante comunicación electrónica del 01-11-17 el documento que contiene los requerimientos básicos para realizar el ordenamiento territorial frente a la gestión del riesgo en cada municipio, no se evidencian acciones de seguimiento por parte de la Corporación para verificar que estos lineamientos se estén ejecutando y lograr efectivamente identificar.	Gestión ineficaz por parte de CVC para cumplir con sus funciones sus funciones definidas en las Política de Gestión Ambiental Urbana.	Rehacer a las administraciones municipales el indicador en la Resolución 0100-0650-0611 de 2016 del 14 de septiembre de 2016, por medio de la cual se adoptan criterios para acceder al fondo de cofinanciación, para desconaminación del recurso hídrico	Enviar oficios a los municipios que están priorizados conforme a los documentos técnicos de objetivos de información de agua y que a la fecha no cuentan con PTAR y seguimiento	Oficio	10	1/06/2018	31/05/2019	52	10	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora cumplidas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DTA
8	En el área de jurisdicción de la CVC existen aproximadamente 208 entidades encargadas de prestar servicios de acueducto y/o alcantarillado y/o aseo, y al menos 11 de producción hidroeléctrica en el área de jurisdicción de la Corporación. Sin embargo, mediante comunicación electrónica del 05-12-17, la autoridad ambiental tan solo remitió a la CGR dos oficios relacionados con acciones.	Gestión ineficaz por parte de CVC para cumplir con sus funciones sus funciones definidas en las Política de Gestión Ambiental Urbana.	Seguimiento al cumplimiento de los requerimientos.	Verificar en las DAR quienes de los prestadores aportaron información requerida para el inicio de las actuaciones administrativas correspondientes	Actuaciones administrativas	100%	1/09/2018	31/05/2019	39	100%	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora cumplidas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DARS
9	La CGR constata que como parte de la estrategia de recolección, manejo y disposición de residuos sólidos urbanos, en las áreas de jurisdicción de CVC, no existen proyectos ni implementación de estrategias que permitan incrementar el aprovechamiento de los residuos sólidos que pueden ser reciclables. No existen plantas de separación u otro mecanismo que pudiese separar los componentes.	Gestión ineficaz por parte de CVC para cumplir con sus funciones definidas en las Política de Gestión Ambiental Urbana y en RAS-2000	Asesoría municipios	Mesas de trabajo (2 para el municipio de Yumbo y 2 municipios de Palmira) con la administración municipal de Yumbo y Palmira. La acción de mejora se centrará en los municipios de Yumbo sector Acopi y Palmira sector La Dolores, mediante el fortalecimiento del trabajo coordinado con los actores que inciden en el deterioro de la calidad del	Actas de Reunión	4	1/06/2018	31/05/2019	52	4	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora cumplidas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA
10	CVC Mediante comunicación electrónica remitida a la CGR el día 05/12/17 no se adjuntó evidencias de las acciones llevadas a cabo por la CVC para subsanar y corregir las irregularidades encontradas en los informes de calidad del aire para las vigencias analizadas CORPONARINO En información remitida por la Corporación el día 10/01/2018 se observa que se realiza medición de PM10 y PM2.5.	Gestión ineficaz por parte de CVC para cumplir con sus funciones definidas en las Política de Gestión Ambiental Urbana y en calidad del aire en centros urbanos.	Visitas de control	Fortalecer el control y seguimiento de los principales generadores de contaminación atmosférica por material particulado. La acción se centrará en los municipios de Yumbo sector Acopi y Palmira sector La Dolores	Informes de Visita	20	1/06/2018	31/05/2019	52	20	AUDITORIA DE DESEMPEÑO A LA GESTIÓN DE LAS CAR EN EL MARCO DE LA PGAU / las acciones de mejora cumplidas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA
11												

12	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO (A1+C+G6 C31+G6 D8+G6 D8)	Lo anterior es debido a que las acciones correctivas no se establecieron ni se mide la información con la objetivo perspectiva de mejora, entre las que se mencionan elaboración de un documento, actas y reuniones, e igualmente están entre las causas, las debilidades de los mecanismos de control interno, relacionados con el sistema de gestión de calidad y la forma de	Plan de mejoramiento	Definir acciones de mejora de acuerdo a lo establecido en la auditoría CGR año 2017	Acciones	1	16/07/2018	15/07/2019	52	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	CGR/OP ATIVO	
13	HALLAZGO No. 7 INFORMACION EXPEDIENTES VS SISTEMA FINANCIERO - ARO (A7- D4)	Esto se debe a debilidades en los controles de seguimiento, revisión, ajustes y actualización de los registros, entre los expedientes y el aplicativo ARO Comercial de las concesiones de aguas otorgadas, que realizan los responsables del seguimiento técnico en las Unidades de Gestión de Cuenca UGC, y Facturación en las DAR, Grupo de Facturación de la DF, la OTI y DTA	Actualización en el sistema comercial de concesión aguas	Revisar físicamente el estado actual de los expedientes de concesiones de agua, para su actualización en el sistema comercial	Informes	4	16/07/2018	15/07/2019	52	4	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DCA	
14	HALLAZGO No. 10 INFORMACION EN EKOGUI (A10 - D6)	La falta de seguimiento y verificación de la información consignada en el aplicativo eKOGUI, concretamente a la provisión contable, ya que se registran como provisiones contables valores que corresponden a Cuentas de Orden y que deben figurar en el aplicativo eKOGUI con provisión contable \$0	Fortalecer el proceso de registro de la información de la Provisión Contable en el Sistema Único de Información contable por la Resolución 353 del Estado Liguista del EKOGUI	Solicitar capacitaciones a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del estado sobre la metodología implementada para el Registro de la Provisión contable por la Resolución 353 del 2016. Realizar capacitaciones a los Abogados de lo suministrado por la ANDJUE	Oficio	3	16/07/2018	15/07/2019	52	3	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	OUJ	
15	HALLAZGO No. 14 CONCESIONES OTORGADAS SIN FACTURACION (A14 - B1)	Esto se debe a que no se realizó la actividad de creación de cuentas del usuario en la base de datos de facturación para los sujetos pasivos de la tasa por uso de agua, así como deficiencias en el seguimiento y control de la CVC, al no realizar visita ocular para rendir concepto técnico, cuando una concesión termine su tiempo de vigencia de otorgamiento	Actualización en el sistema comercial de concesión aguas	Revisar físicamente el estado actual de los expedientes de concesiones de agua, para su actualización en el sistema comercial, priorizando las que requieran visita ocular	Informes	4	16/07/2018	15/07/2019	52	4	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DGA DARS	
16	HALLAZGO No. 15 DIFERENCIA EN TRANSFERENCIA DEL SECTOR ELECTRICO (A15 - B2 y B3)	Las inconsistencias identificadas obedecen a la carencia de mecanismos de control y monitoreo por parte de la CVC, tendientes a verificar que los valores informados por la empresa generadora, corresponden a la generación real de la planta	Verificar la liquidación de las transferencias del sector eléctrico presentadas por el Generador	Validar los informes recibidos del generador para garantizar la correcta facturación de las transferencias del sector eléctrico	Informes de	12	16/07/2018	15/07/2019	52	12	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DF	
17	HALLAZGO No. 17 REGISTRO CUENTAS POR PAGAR (A17 D9)	Deficiencias en la comunicación y conciliación de la información antes del cierre presupuestal, entre las áreas responsables de la ejecución y supervisión del Convenio y la encargada de realizar los registros financieros de los hechos económicos derivados de la liquidación del Convenio 119 de 2016	Conciliar información de reservas presupuestales y cuentas por pagar con el aplicativo SABS	Realizar conciliación al cierre de la vigencia fiscal informada en el sistema conciliación y entre la información generada en el sistema conciliación financiero con respecto a la información consignada al cierre de en el SABS sobre el estado de los contratos y la vigencia	Informe de	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DF	
18	HALLAZGO No. 19 RESERVAS PRESUPUESTALES SOBRE CONVENIOS LIQUIDADOS EN LA VIGENCIA (A19 - D11)	Lo anterior por deficiencias de los mecanismos de control interno en la referente a la falta de claridad y gestión administrativa necesarias para realizar el cierre presupuestal conforme a la normatividad aplicable y, del seguimiento para advertir antes de la constitución de las reservas presupuestales	Conciliar información de reservas presupuestales y cuentas por pagar con el aplicativo SABS	Realizar conciliación al cierre de la vigencia fiscal informada en el sistema conciliación y entre la información generada en el sistema conciliación financiero con respecto a la información consignada al cierre de en el SABS sobre el estado de los contratos y la vigencia	Informe de	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (SUBSCRITO 17 DE JULIO DE 2018). las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno	DF	

19	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Hallazgo No. 22	Comparados los saldos de la Cuenta 24 "Cuentas por Pagar con el informe presupuestal de cuentas por pagar consolidadas a 31 de diciembre de 2015 mediante Resolución No. 0100 número 0430 0011 del 12 de enero de 2016 por \$12.533,9 millones, se evidencia que la Corporación dejó de constituir presupuestalmente	Conciliar información de reservas presupuestales por pagar con el aplicativo SABS	Realizar conciliación en el sistema conciliación financiero con respecto a la información consignada al cierre de en el SABS sobre el estado de los contratos. Y la vigencia convenios	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DF	
20	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Hallazgo No. 22	Reconocimiento Obligaciones - Sentencias Ejecutoriadas no efectuó el registro en la cuenta por Pagar (24600201) "Sentencias y Conciliaciones" los procesos por concepto de sentencias ejecutoriadas o condenas judiciales en segunda instancia por \$41.650 millones.	Fortalecer el proceso de registro de la información de la Provisión Contable en el Sistema Único de Información del Estado	Solicitar capacitaciones a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del estado sobre la metodología implementada para el Registro de la Provisión contable por la Resolución 353 del 2016. Realizar capacitaciones a los Abogados de lo sumariado por la ANDJE	3	16/07/2018	15/07/2019	52	3	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	OMI	
21	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO HA39D26	Reconocimiento de Cuentas Por Pagar fueron contabilizadas Cuentas por Pagar a millones correspondientes a Ordenes de Pago, sin el documento soporte de la entrega y recibo del bien o servicio.	Conciliar información de reservas presupuestales por pagar con el aplicativo SABS	Realizar conciliación al cierre de la vigencia fiscal informe de entre la información generada en el sistema conciliación financiero con respecto a la información consignada al cierre de en el SABS sobre el estado de los contratos. Y la vigencia convenios	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DF	
22	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO HA40D27	Reconocimiento Obligaciones-Sentencias Ejecutoriadas no efectuó el registro contable en la Cuenta por Pagar (24600201-Sentencias y Conciliaciones) de \$3.332.44 millones correspondientes a diez (10) Sentencias Ejecutoriadas o condenas judiciales para pago.	Fortalecer el proceso de registro de la información de la Provisión Contable en el Sistema Único de Información del Estado	Solicitar capacitaciones a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del estado sobre la metodología implementada para el Registro de la Provisión contable por la Resolución 353 del 2016. Realizar capacitaciones a los Abogados de lo sumariado por la ANDJE	3	16/07/2018	20/01/2019	52	3	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	OMI	
23	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Hallazgo No. 27	Cuentas por pagar presupuestales y Publica establece en su numeral 9.1.2.3 Cuentas por Pagar 224. () Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generen las obligaciones correspondientes de la CVC mediante la Resolución 0100 No.0430-0006 del 9 de enero de 2015, correspondientes a la vigencia 2014 por \$13.318 millones, dejando de constituir Cuentas por Pagar Presupuestales por \$261 millones, correspondientes a facturas con documento soportes de recibido	Conciliar información de reservas presupuestales y cuentas por pagar con el aplicativo SABS	Realizar conciliación al cierre de la vigencia fiscal informe de entre la información generada en el sistema conciliación financiero con respecto a la información consignada al cierre de en el SABS sobre el estado de los contratos. Y la vigencia convenios	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DF	
24	HALLAZGO No. 1 EFECTIVIDAD ACCIONES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO HA34D24 Constitución Cuentas Por Pagar Presupuestales.	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados, por parte de la Dirección Ambiental Regional correspondiente, encaminados a garantizar el debido impulso dentro del tramite de los Procesos Administrativos Sancionatorios.	Revisar y ajustar el procedimiento PT 0340.14 Sancionatorio Ambiental	Revisar y ajustar los controles en el procedimiento PT 0340.14 Sancionatorio Ambiental, tales como responsables, registros de salida y formatos	1	16/07/2018	20/01/2019	27	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DF	
25	HALLAZGO No. 1-01-PRINCIPIOS RECTORES APLICABLES AL PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO AMBIENTAL CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA En las diferentes etapas del Procedimiento Administrativo Sancionatorio (PAS) se evidencia inactividad procesal, se observan las siguientes: - En los expedientes de los Procesos Administrativos Sancionatorios se evidencia que entre una actuación técnica jurídica otra, transcurra un extenso periodo de tiempo - Requerimientos, o solicitudes de los presuntos infractores que				1	2019/01/23	2019/11/20	44	1	AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2017 (DESCRITO 17 DE JULIO DE 2018) las acciones de mejora completadas a Junio 30 de 2019, aun no han sido sujeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DCA	DMRS

26	HALLAZGO No 02-D2. MEDIDAS PREVENTIVAS EN EL PROCESO SANCIONATORIO AMBIENTAL CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA Se observa que después de un año, la corporación no adelantó procedimiento de medida preventiva dentro de los términos, si no que la única actuación que se registra dentro del expediente después del suceso, es iniciar indagación preliminar, mediante auto	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la Dirección Ambiental Regional - DAR correspondiente a la primera etapa del Proceso.	Capacitación en el PT 0340 13 Imposición preventivas	Incluir y ejecutar capacitación en el PJC en temas relacionados con medidas preventivas y proceso sancionatorio ambiental	Capacitación	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DA	DGA- OAJ
27	HALLAZGO No 03-D3. INICIACION O APERTURA DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO AMBIENTAL - CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA. El infractor presenta revocatoria directa de medida preventiva, la CVC resuelve la solicitud de revocatoria negándola, se le notifica personalmente como ultimo acto administrativo. Mediante acto administrativo se expide medida preventiva con suspensión de actividades, a la fecha de la auditoria no se han iniciado apertura del procedimiento sancionatorio ni se han formulado cargos	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la Dirección Ambiental Regional - DAR correspondiente al inicio de Proceso Sancionatorio Ambiental - PAS en esta etapa del Proceso	Revisar y ajustar el procedimiento PT 0340 13 Imposición preventivas	Revisar y ajustar los controles en el procedimiento PT 0340 13 Imposición medidas como responsables, registros de salida y formatos	Procedimiento	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DGA	DARs
28	HALLAZGO No 04-D4. VERIFICACION DE LOS HECHOS CONSTITUTIVOS DE INFRACCION AMBIENTAL CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA PAS, por infracción ambiental. - En la etapa de formulación de cargos, el concepto técnico que avalla el PAS, el pliego de cargos y practica de pruebas, no tiene recomendaciones. - En la etapa de los descargos no hay registro de concepto técnico - En la etapa de formulación de cargos, no se observa registro de concepto técnico que evalúe los descargos.	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la correspondiente Dirección Ambiental Regional - DAR, a las notificaciones de los actos administrativos expedidos por la DAR, en las diferentes etapas del PAS	Revisar y ajustar el informe técnico para el procedimiento PT 0340 13 Sancionatorio Ambiental	Implementar el informe técnico conforme a los lineamientos de la normatividad ambiental sancionatoria	Formato	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DGA	DARs
29	HALLAZGO No 05-D5. ACTO ADMINISTRATIVO DE PLIEGO O FORMULACION DE CARGOS - CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA No se da cumplimiento a los términos establecidos a para realizar la notificación personal y por edicto	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la correspondiente Dirección Ambiental Regional - DAR, en la notificación personal o por aviso a los presuntos infractores en la etapa de formulación de cargos	Revisar y ajustar el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental	Revisar y ajustar los controles en el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental, tales como responsables, registros de salida y formatos.	Procedimiento	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DGA	DARs
30	HALLAZGO No 06-D6. PRESENTACION DE DESCARGOS DE LOS PRESUNTOS INFRACTORES AMBIENTALES - CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA No se da cumplimiento a los términos establecidos a para realizar los descargos	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la correspondiente Dirección Ambiental Regional - DAR, en la presentación de descargos a los presuntos infractores en esta etapa del proceso	Revisar y ajustar el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental	Revisar y ajustar los controles en el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental, tales como responsables, registros de salida y formatos	Procedimiento	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DGA	DARs
31	HALLAZGO No 07-D7. ACTO ADMINISTRATIVO QUE ORDENA LA PRACTICA DE PRUEBAS - CON PRESUNTA INCIPIENCIA DISCIPLINARIA No se da cumplimiento a los términos establecidos a para realizar la práctica de pruebas, no hay registro de presentación formulación de cargos, ni descargos.	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la correspondiente Dirección Ambiental Regional - DAR, en la práctica de pruebas a los presuntos infractores en esta etapa del proceso	Revisar y ajustar el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental	Revisar y ajustar los controles en el procedimiento PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental, tales como responsables, registros de salida y formatos	Procedimiento	1	2019/01/23	2019/11/30	44	1	AUDITORIA ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019) las acciones de mejora que han sido sujetas de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	DGA	DARs

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

Nº	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZA DE AVANCE	AUDITORIA	RESPONSABLES	APORTE
32	HALLAZGO No 08-DB: REINCIDENCIA PARA LA TASACIÓN DE MULTAS EN LOS PROCESOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Dentro de expedientes mencionados en los administrativos relacionados con la determinación de responsabilidad ambiental e imposición de la sanción, no se encuentran registros de este criterio para cuantificar la multa. No se tuvieron en cuenta para la calificación, el criterio de reincidencia dentro del método para la tasación de la multa.	Se origina por la falta de gestión y por debilidades en los controles implementados por parte de la Dirección Ambiental Regional -DAR correspondiente en la etapa procesal -DAR. Determinación de la responsabilidad de la sanción ambiental, no puede cumplir de manera adecuada con su función sancionatoria al liquidar de manera inexacta el valor de la multa por falta de aplicar este criterio.	Capacitación en el PT 0340 14 Sancionatorio Ambiental	Incluir y ejecutar capacitación en el PIC en temas relacionados con tasación de multas en PAS	Capacitación	1	20/9/01/23	20/9/1/30	44	0	AUDITORIA PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS AMBIENTALES 2017 (SUSCRITO 24 DE ENERO DE 2019)	DA DGA-OAJ
33	Hallazgo 24. - Se pudo evidenciar que, pese a los requerimientos de la CVC, respecto de los cuatro (4) pozos de monitoreo solicitados para el área de las lagunas de almacenamiento de liviados, se han construido dos (2) y no se ha construido ninguno de los seis (6) pozos adicionales solicitados por la Corporación CVC.	La Corporación no ha sido eficaz y oportuna en el ejercicio de su función de vigilancia y control, como máxima autoridad ambiental en su jurisdicción, dado que, no ha hecho exigible el cumplimiento de las obligaciones y medidas impuestas para el cierre, clausura y postclausura del vertedero de Navarro, específicamente en lo que tiene que ver con los pozos requeridos para el monitoreo.	Mesa de seguimiento CVC-EMSIRVA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	La CVC convocará a EMSIRVA EN LIQUIDACIÓN y a la Administración Municipal de Santiago de Cali con el fin de establecer una mesa de seguimiento al avance del proceso de construcción de los pozos de monitoreo.	Actas de Reunión	3	01/02/2019	30/11/2019	43	2	AUDITORIA DE DESPENSO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS VIGENCIA 2014 2018 (SUSCRITO 4 DE FEBRERO DE 2019)	DA
34	Hallazgo 26. - Sobre el requerimiento efectuado por la CVC a EMSIRVA en Liquidación para que de manera urgente repare o cambie la geometría de al menos una de las tres lagunas que resultaron afectadas por el incendio, como medida preventiva para tener capacidad de almacenamiento de liviados.	Debilidades en la gestión de la CVC para realizar vigilancia y control de las actividades que puedan generar afectación y contaminación de las aguas subterráneas y el suelo, además de la débil aplicación de sus funciones, como máxima autoridad ambiental de su jurisdicción a partir de la imposición de medidas administrativas y	Realizar visitas de control y seguimiento para verificar los labores de reparación de las geometría que revisan las lagunas de almacenamiento de liviados 1, 2 y 3 del antiguo vertedero de Navarro		Informes	3	01/02/2019	30/11/2019	43	2	AUDITORIA DE DESPENSO PARA LA GESTIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS VIGENCIA 2014 2018 (SUSCRITO 4 DE FEBRERO DE 2019)	DA

M. L. L. L.
 RUBEN DARIO MATERON M.
 Director General
 HECTOR FABIO ARISTAZABAL R.
 Director Técnico Ambiental (C)
 DIEGO ALEXANDER M. JUAN L.
 Jefe Oficina Tecnología de Información
 MARCO ANTONIO SUAREZ G.
 Asesor de la Dirección

Jairo España
 MARIA CRISTINA VALENCIA R.
 Secretarías General
 JAIRO ESPAÑA MOSQUERA
 Jefe Oficina Asesora de Jurisdicción (C)
 LUIS GUILLERMO TORRES
 Director Planeación (C)
 EDGAR GONZALEZ ORREGO R.
 Director Administrativo

Paola...
 BEATRIZ PAOLA ORDÓÑEZ
 Jefe Oficina de Control Interno
 PEDRO NEL MONTIYA M.
 Director de Gestión Ambiental (C)
 MARTHA ELENA ARBOLEDA R.
 Directora Financiera

