

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO			
Formulario	400			F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1				
Entidad	100				
Fecha	2014/01/10				
Periodicidad	0 ASION				

PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO EN SEMANAS	OBSERVACIONES
FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H1. F1-D1: CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES PACTADAS CONVENIO 022 DE 2011: El convenio 022 del 25 de agosto de 2011, contempla en la cláusula primera el objeto del convenio y en la cláusula cuarta las obligaciones de las partes. Sin embargo, se evidenció incumplimiento del objeto por valor de \$185.89 millones que equivale al 17.86% y se ha realizado el pago del 95 % del objeto del.....	La situación evidenciada, obedece a deficiencias de interventoría y supervisión del convenio, lo que ocasionó el pago de un mayor valor en cuantía de \$185.89 millones que constituye un presunto detrimento para el estado; además, se está dejando de cumplir con el objetivo del proyecto que es el aumento y protección de cobertura boscosa en las cuencas hidrográficas del Valle del.....	Citar y desarrollar audiencia para declarar el incumplimiento conforme al artículo 86 de la Ley 1474 de 2011.	Designar un supervisor quien deberá rendir el informe de interventoría en el que se sustente lo ejecutado y no ejecutado, acorde con el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011..	Acto Administrativo o Acta de Compro miso	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H2 F2 Ë D2: CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES PACTADAS CONVENIO 027 DE 2011: El convenio 027 del 8 de septiembre de 2011, contempla en la cláusula primera el objeto del convenio y en la cláusula cuarta las obligaciones de las partes. Se evidenció incumplimiento del 72% y el pago del 95 % del objeto convenido. De conformidad al resultado de las visitas de campo practicadas a cuatro.....	La situación evidenciada, obedece a deficiencias de interventoría y supervisión del convenio, lo que ocasionó el pago de un mayor valor en cuantía de \$298 millones, descontando la pérdida técnicamente aceptada del 10% del material plantado; además, se dejó de cumplir con el objetivo del proyecto, del aumento y protección de cobertura boscosa en las cuencas hidrográficas del.....	Citar y desarrollar audiencia para declarar el incumplimiento conforme al artículo 86 de la Ley 1474 de 2011.	Designar un supervisor quien deberá rendir el informe de interventoría en el que se sustente lo ejecutado y no ejecutado, acorde con el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011..	Acto Administrativo o Acta de Compro miso	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _3	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H3: HALLAZGO: ARTICULACION DEL PGAR Y EL PLAN DE ACCION DE LA CVC: El plan de acción (PA) de la CVC 2012-2015, aprobado por el consejo directivo mediante acuerdo CD No.045 de diciembre 21 de 2012, no cumple con el requisito de articulación con el plan de gestión ambiental regional (PGAR) exigido en el artículo 6º del Decreto 1200 de 2004, que exige que el PA sea un instrumento de.....	La falta de articulación de planes se debe a que al momento de ser aprobado el plan de acción (2012-2015), estaba expirando el PGAR vigente (2002-2012) y, a que la formulación del nuevo PGAR no se había realizado; esta situación al cierre del presente proceso auditor, aún persiste porque no se ha aprobado el nuevo PGAR, lo que indica que actualmente el Valle del Cauca no dispone.....	Terminar la formulación del Plan de Gestión Ambiental Regional	Este proceso que se inició en el 2012, se está adelantando considerando los componentes establecidos en la norma, a los cambios de normativa a raíz del período de los Directores lo cual influye con gran importancia, los cuales una vez se definan, para lo que se hará la consolidación de los mismos para obtener el documento PGAR.	Documen to	1	2014/01/10	2014/06/30	24	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _4	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H4 - D3: APLICACIÓN DE MEDIDA PREVENTIVA Y SANCIONATORIA: En el proceso auditor, se evidenció que no se cumple con el carácter de inmediatez y transitoriedad, toda vez que los actos de legalización de la medida preventiva y la definición del proceso sancionatorio, están empleando periodos de tiempo muy prolongados, situación presentada en nueve procesos (9) en los que se	Las anteriores inconsistencias se producen debido a la ausencia de un procedimiento eficaz que imponga términos en cada etapa de las actuaciones administrativas según el caso, también se puede inferir deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	Optimizar la acción preventiva mediante ajuste al procedimiento.	1- Reunión Bimestral del Director de la DAR con el coordinador del proceso ARNUT, para seguimiento a los respectivos sancionatorios.	1. Expedientes actualizados	1000	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _5	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H4 - D3: APLICACIÓN DE MEDIDA PREVENTIVA Y SANCIONATORIA: En el proceso auditor, se evidenció que no se cumple con el carácter de inmediatez y transitoriedad, toda vez que los actos de legalización de la medida preventiva y la definición del proceso sancionatorio, están empleando periodos de tiempo muy prolongados, situación presentada en nueve procesos (9) en los que se	Las anteriores inconsistencias se producen debido a la ausencia de un procedimiento eficaz que imponga términos en cada etapa de las actuaciones administrativas según el caso, también se puede inferir deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	Optimizar la acción preventiva mediante ajuste al procedimiento.	2- Precisar los términos de Ley dentro del procedimiento de imposición de obligaciones y sanciones los términos legales en días hábiles para cada una de las etapas y fortacer las actividades de seguimiento y control al cumplimiento de términos con implementación de alarmas en el aplicativo SIPA, fijando directrices y recomendaciones para imponer las medidas preventivas.	2. Circular	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _6	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H4 - D3: APLICACIÓN DE MEDIDA PREVENTIVA Y SANCIONATORIA: En el proceso auditor, se evidenció que no se cumple con el carácter de inmediatez y transitoriedad, toda vez que los actos de legalización de la medida preventiva y la definición del proceso sancionatorio, están empleando periodos de tiempo muy prolongados, situación presentada en nueve procesos (9) en los que se	Las anteriores inconsistencias se producen debido a la ausencia de un procedimiento eficaz que imponga términos en cada etapa de las actuaciones administrativas según el caso, también se puede inferir deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	Optimizar la acción preventiva mediante ajuste al procedimiento.	2- Precisar los términos de Ley dentro del procedimiento de imposición de obligaciones y sanciones los términos legales en días hábiles para cada una de las etapas y fortalecer las actividades de seguimiento y control al cumplimiento de términos con implementación de alarmas en el aplicativo SIPA, fijando directrices y recomendaciones para imponer las medidas preventivas.	3. Talleres teórico - práctico	2	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _7	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H4 - D3: APLICACIÓN DE MEDIDA PREVENTIVA Y SANCIONATORIA: En el proceso auditor, se evidenció que no se cumple con el carácter de inmediatez y transitoriedad, toda vez que los actos de legalización de la medida preventiva y la definición del proceso sancionatorio, están empleando periodos de tiempo muy prolongados, situación presentada en nueve procesos (9) en los que se	Las anteriores inconsistencias se producen debido a la ausencia de un procedimiento eficaz que imponga términos en cada etapa de las actuaciones administrativas según el caso, también se puede inferir deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	Optimizar la acción preventiva mediante ajuste al procedimiento.	2- Precisar los términos de Ley dentro del procedimiento de imposición de obligaciones y sanciones los términos legales en días hábiles para cada una de las etapas y fortalecer las actividades de seguimiento y control al cumplimiento de términos con implementación de alarmas en el aplicativo SIPA, fijando directrices y recomendaciones para imponer las medidas preventivas.	4. Tramites Racionalizados	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _8	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H4 - D3: APLICACIÓN DE MEDIDA PREVENTIVA Y SANCIONATORIA: En el proceso auditor, se evidenció que no se cumple con el carácter de inmediatez y transitoriedad, toda vez que los actos de legalización de la medida preventiva y la definición del proceso sancionatorio, están empleando periodos de tiempo muy prolongados, situación presentada en nueve procesos (9) en los que se	Las anteriores inconsistencias se producen debido a la ausencia de un procedimiento eficaz que imponga términos en cada etapa de las actuaciones administrativas según el caso, también se puede inferir deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	Optimizar la acción preventiva mediante ajuste al procedimiento.	2- Precisar los términos de Ley dentro del procedimiento de imposición de obligaciones y sanciones los términos legales en días hábiles para cada una de las etapas y fortalecer las actividades de seguimiento y control al cumplimiento de términos con implementación de alarmas en el aplicativo SIPA, fijando directrices y recomendaciones para imponer las medidas preventivas.	5. Ajuste al procedimiento	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _9	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H5 É D4 CONCESIÓN DE AGUAS: La CVC en sus procesos y procedimientos de calidad, procedimiento PT.06.16 concesión de aguas superficiales de fuentes hídricas , establece un plazo máximo de seis (6) meses para la adjudicación o archivo de la solicitud. En el proceso auditor, se observó que no se cumple con las normas establecidas ya que se utiliza en promedio, 29,8 meses para.....	Las anteriores observaciones permiten inferir deficiencias de autocontrol y debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos, lo que trae como consecuencia que se deje sin regular y legalizar el uso del volumen y calidad de agua colocando en riesgo la sostenibilidad del recurso hídrico, omitiendo el deber como autoridad ambiental de vigilar y regular esta actividad....	Fortalecimiento de los sistemas de control de tiempo y alarmas en los sistemas de información que permitan detectar en forma oportuna y eficiente los expedientes que se encuentren en mora de tiempo de atención y determinar las acciones técnicas y jurídicas a seguir.	Capacitar a los funcionarios involucrados en la normatividad vigente en el Procedimiento del otorgamiento de concesiones de aguas para una acertada revisión de los expedientes.	Capacita ción con pre-test y test	8	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _10	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H6: CUSTODIA DE EXPEDIENTES: En visita realizada a la DAR Centro Sur, no se suministró el expediente No. 039-002-267 de imposición sanciones, ò ò ò	lo anterior, por debilidades en el control y seguimiento a las labores de custodia de los expedientes, lo que pone en riesgo el cumplimiento de las acciones administrativas que impone la CVC ò ò ò .	1. Adecuar espacios y estanterías de forma óptima para el archivo y custodia de los expedientes de la DAR Centro Sur.	1. Tener un espacio suficiente para ubicar las estanterías donde se archiven los expedientes de la DAR Centro Sur. .	Espacio físico	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _11	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI	H6: CUSTODIA DE EXPEDIENTES: En visita realizada a la DAR Centro Sur, no se suministró el expediente No. 039-002-267 de imposición sanciones, ò ò ò	lo anterior, por debilidades en el control y seguimiento a las labores de custodia de los expedientes, lo que pone en riesgo el cumplimiento de las acciones administrativas que impone la CVC ò ò ò .	2. Fortalecer el conocimiento de la ley general de archivo 594 de 2000 en los cargos asistenciales, técnicos administrativos y demás funcionarios que tengan a cargo expedientes.	2. Capacitar funcionarios con los cargos asistenciales, técnicos administrativos grado 14 y todo el personal que tenga a cargo expedientes.	Capacita ción con pre-test y test	8	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _12	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI	H6: CUSTODIA DE EXPEDIENTES: En visita realizada a la DAR Centro Sur, no se suministró el expediente No. 039-002-267 de imposición sanciones, ò ò ò	lo anterior, por debilidades en el control y seguimiento a las labores de custodia de los expedientes, lo que pone en riesgo el cumplimiento de las acciones administrativas que impone la CVC ò ò ò .	3. Incorporar en la Concertación de objetivos el archivo y control de la documentación sujeto al manual de funciones.	3. Cada responsable de los Expedientes debe conformar el expediente, organizarlo, foliarlo y llevar la custodia hasta que sea entregado al archivo central	Expedie ntes	100%	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _13	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI	H6: CUSTODIA DE EXPEDIENTES: En visita realizada a la DAR Centro Sur, no se suministró el expediente No. 039-002-267 de imposición sanciones, ò ò ò	lo anterior, por debilidades en el control y seguimiento a las labores de custodia de los expedientes, lo que pone en riesgo el cumplimiento de las acciones administrativas que impone la CVC ò ò ò .	4. Actualizar los inventarios físicos de los expedientes y de las respectivas actuaciones en el aplicativo SIPA	4. Implementar acciones de conformación, organización y seguridad de los expedientes que ayude a mejorar el archivo de Gestión de la DAR y actualización del SIPA.	Inventari o Actualiza do Ingresad o a SIPA	8	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _14	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H7: IMPOSICIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS: La corporación tiene establecido en el procedimiento de imposición de medidas preventivas y sanciones (PT. .06.35), realizar con posterioridadAdicionalmente, la Corporación no elaboró el correspondiente auto de archivo y cierre del expediente No. 0027 -2012, el cual contiene la resolución No. 0750-0409-12 de la DAR pacífico oeste.....	lo anterior por la inoportunidad en las actuaciones administrativas que permitan reducir el número de expedientes activos, puede conllevar a la caducidad de las sanciones y esto no garantizaría el resarcimiento de los daños ambientales ocasionadosõ ò ..	1.Revisar expedientes con medidas preventivas y definir actuación administrativa siguiente.	1. Reunión trimestral entre el Director de la DAR y el coordinador del proceso ARNUT. para la revisión, determinación de los estados y continuación de los procesos que se encuentren con medidas preventivas impuestas.	Acta de Reunión.	32	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _15	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H7: IMPOSICIÓN DE MEDIDAS PREVENTIVAS: La corporación tiene establecido en el procedimiento de imposición de medidas preventivas y sanciones (PT. .06.35), realizar con posterioridadAdicionalmente, la Corporación no elaboró el correspondiente auto de archivo y cierre del expediente No. 0027 -2012, el cual contiene la resolución No. 0750-0409-12 de la DAR pacífico oeste.....	lo anterior por la inoportunidad en las actuaciones administrativas que permitan reducir el número de expedientes activos, puede conllevar a la caducidad de las sanciones y esto no garantizaría el resarcimiento de los daños ambientales ocasionadosõ ò ..	2. Realizar Jornadas de capacitación en proceso sancionatorio y en la aplicación de la metodología del Calculo de multas.	2. Capacitar a los funcionarios de la DAR en la temática Normatividad Ambiental vigente y Test procedimiento de imposición de Medidas Preventivas, para se elaboren los respectivos informes del expediente del periodo.	Capacitación con Pre- Test y Test	8	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _16	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H8: DISPOSICION DE BIENES DECOMISADOS PREVENTIVAMENTE: La corporación a través de la resolución no. 0750-0751-0032 de 2012, legalizó la medida preventiva del decomiso de una moto sierra, realizado el 9 de diciembre de 2011, con el auto admisorio de descargos y cierre de investigación del 4 de octubre de 2012 se procedió a la calificación de la falta, sin embargo, a la fecha de.....	se evidencia inactividad procesal, debido a que la entidad no tiene establecido términos en el procedimiento PT.06.35õ ò .	Revisar y realizar seguimiento permanente a los expedientes, que permita la agilidad en calificación de la falta de los procesos sancionatorios iniciados, efectuar la verificación, la actuación y actualización de los procesos sancionatorios según Ley 1333 de 2009 y normatividad vigente priorizando la sustanciación de los expedientes con decomisos preventivos para definir su disposición.	1. Generar informes trimestrales en el cual se detalle el o los elementos incautados y estado de estos.	1. Informes	4	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _17	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H8: DISPOSICION DE BIENES DECOMISADOS PREVENTIVAMENTE: La corporación a través de la resolución no. 0750-0751-0032 de 2012, legalizó la medida preventiva del decomiso de una moto sierra, realizado el 9 de diciembre de 2011, con el auto admisorio de descargos y cierre de investigación del 4 de octubre de 2012 se procedió a la calificación de la falta, sin embargo, a la fecha de.....	se evidencia inactividad procesal, debido a que la entidad no tiene establecido términos en el procedimiento PT.06.35õ ò .	Revisar y realizar seguimiento permanente a los expedientes, que permita la agilidad en calificación de la falta de los procesos sancionatorios iniciados, efectuar la verificación, la actuación y actualización de los procesos sancionatorios según Ley 1333 de 2009 y normatividad vigente priorizando la sustanciación de los expedientes con decomisos preventivos para definir su disposición.	2. Ejecutar la resolución 0750 No 0751-1572 de diciembre 17 de 2013, por la cual se ordena el decomiso definitivo de una motosierra y se toman otras determinaciones, para el caso específico del hallazgo la DAR Pacífico Oeste.	2. Resolución ejecutada a	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _18	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H8: DISPOSICION DE BIENES DECOMISADOS PREVENTIVAMENTE: La corporación a través de la resolución no. 0750-0751-0032 de 2012, legalizó la medida preventiva del decomiso de una moto sierra, realizado el 9 de diciembre de 2011, con el auto admisorio de descargos y cierre de investigación del 4 de octubre de 2012 se procedió a la calificación de la falta, sin embargo, a la fecha de.....	se evidencia inactividad procesal, debido a que la entidad no tiene establecido términos en el procedimiento PT.06.356 ó .	Revisar y realizar seguimiento permanente a los expedientes, que permita la agilidad en calificación de la falta de los procesos sancionatorios iniciados, efectuar la verificación, la actuación y actualización de los procesos sancionatorios según Ley 1333 de 2009 y normatividad vigente priorizando la sustanciación de los expedientes con decomisos preventivos para definir su disposición.	3. Racionalizar el trámite de la medida preventiva de decomiso.	3. Trámite racionalizado	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _19	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H9: VALORACIÓN DE COSTOS AMBIENTALES: La CVC no le ha dado cumplimiento a la resolución no.1478 de 2003, que obligaba a dar aplicación la guía metodológica para la valoración económica de bienes, servicios ambientales y recursos naturales ó ó ..	Lo anterior obedeció a la falta de oportunidad en la gestión de la C.V.C y la insuficiencia de impacto de las acciones emprendidas por la Corporación durante la vigencia 2012, ya que solo en la última semana de diciembre de dicho año, se inició la ejecución del convenio No. 016 de 2012 con la Universidad de los Andes.....	Implementar guía metodológica para la valoración de costos ambientales	Proseguir con la Capacitación de funcionarios del ente central y las DAR con el fin de aplicar una guía metodológica que permita evaluar los diferentes costos ambientales,	Unidad	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _20	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H10: PROGRAMA DE INVERSIONES PTAR CABECERAS MUNICIPALES: La CVC tiene un programa de inversiones de PTAR que incluye la construcción de los sistemas de los municipios de Florida, Jamundí, Bugalagrande, Palmira, Buga, Bolívar, Cartago, Argelia, San Pedro y Trujillo, el cual presenta atraso en su implementación, además que no existe un programa de inversión para municipios.....	Esta situación refleja deficiencias en la gestión de la CVC para cumplir con un programa de inversión de plantas de tratamiento de agua residual y para incluir cabeceras que generan una alta carga contaminante, lo anterior deriva en el vertimiento de una alta carga contaminante a las fuentes hídricas con las consecuentes incidencias ambientales que se tiene.....	Adelantar las gestiones ante las Administraciones municipales y Empresas de servicios públicos para que se adelante la adquisición de los lotes y propender por garantizar la operación y mantenimiento de los sistemas de tratamiento de aguas residuales a través de los operadores del servicio.	Realizar reuniones con las Administraciones municipales y Empresas de servicios públicos	Actas de reunión	10	2014/02/01	2015/01/31	52	Se enfatiza en el deber de entes territoriales, empresas de servicios públicos de alcantarillado, según la Ley 142 de 1994 y figuras planteadas para generar el desarrollo de programas, proyectos, actividades asociadas con recolección, transporte, tratamiento de aguas residuales, según formulación e implementación planes de saneamiento y manejo de vertimientos, según resolución 1433 de 2004.

FILA _21	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H11 D5 È F3: PTARs CORREGIMIENTOS: La corporación ha invertido recursos en sistemas de tratamiento de aguas residuales en corregimientos del departamento, casos puntuales, corregimientos de Primavera, Ricaurte y San Isidro, en el municipio de Bolívar y el corregimiento de Santa Rita del municipio de Roldanillo. Estos sistemas, en la actualidad, no están en funcionamiento o	Esto se debe a deficiencias en el seguimiento realizado por la corporación a las inversiones efectuadas con recurso propio y/o a la ausencia de toma de medidas correctivas para darle funcionalidad al sistema de tratamiento de aguas residuales. Lo anterior genera que los sistemas construidos sean ineficaces y en otros casos inoperantes, lo cual implica una gestión antieconómica	1. Realizar seguimiento y control semestral a través de las DAR, la DGA y la DTA a los sistemas de tratamiento ejecutados con recursos de la CVC.	1. Realizar visitas y documento diagnóstico de las PTAR's, con el fin de identificar su funcionamiento.	1. Documento diagnóstico y definición de estrategias.	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _22	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H11 D5 È F3: PTARs CORREGIMIENTOS: La corporación ha invertido recursos en sistemas de tratamiento de aguas residuales en corregimientos del departamento, casos puntuales, corregimientos de Primavera, Ricaurte y San Isidro, en el municipio de Bolívar y el corregimiento de Santa Rita del municipio de Roldanillo. Estos sistemas, en la actualidad, no están en funcionamiento o	Esto se debe a deficiencias en el seguimiento realizado por la corporación a las inversiones efectuadas con recurso propio y/o a la ausencia de toma de medidas correctivas para darle funcionalidad al sistema de tratamiento de aguas residuales. Lo anterior genera que los sistemas construidos sean ineficaces y en otros casos inoperantes, lo cual implica una gestión antieconómica	2. Requerir a los municipios y/o operadores respectivos sobre el funcionamiento de la PTARs	2. Realizar visitas y documento diagnóstico de las PTAR's, con el fin de identificar su funcionamiento.	2. Documento diagnóstico y definición de estrategias,	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _23	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H11 D5 È F3: PTARs CORREGIMIENTOS: La corporación ha invertido recursos en sistemas de tratamiento de aguas residuales en corregimientos del departamento, casos puntuales, corregimientos de Primavera, Ricaurte y San Isidro, en el municipio de Bolívar y el corregimiento de Santa Rita del municipio de Roldanillo. Estos sistemas, en la actualidad, no están en funcionamiento o	Esto se debe a deficiencias en el seguimiento realizado por la corporación a las inversiones efectuadas con recurso propio y/o a la ausencia de toma de medidas correctivas para darle funcionalidad al sistema de tratamiento de aguas residuales. Lo anterior genera que los sistemas construidos sean ineficaces y en otros casos inoperantes, lo cual implica una gestión antieconómica	3. Adoptar políticas administrativas para que las inversiones se realicen a través de los operadores.	3. Realizar los convenios con los operadores	3. Convenios	100%	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _24	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H12 D6 É F4: PTAR EL CERRITO: La corporación autónoma regional del valle del cauca invirtió \$4.422.5 millones, aproximadamente, para la construcción de la PTAR del municipio de El Cerrito, mediante el convenio interadministrativo No 085 de 2005 con el municipio, para lo cual suscribió contrato de interventoría No 262 de 2006 con un monto de \$203.2 millones aproximadamente. Esta	Esta situación se ha presentado por falta de gestión de la administración municipal para operar la PTAR y una ineficiente gestión coercitiva por parte de la CVC para que el municipio pusiera en funcionamiento la PTAR, conforme a los compromisos adquiridos en el convenio. Situación que impide el cumplimiento del objeto de la inversión estatal afectando el medio ambiente y permite.....	Establecer medidas coercitivas por parte de la CVC contra el municipio de El Cerrito, a través de los entes de control	Iniciar a través de la DAR Suroriente el establecimiento de medidas coercitivas pertinentes.	Actas de reunión	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _25	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H13 D7 F5 PTAR PRADERA: La corporación autónoma regional del Valle del Cauca invirtió \$5349.0 millones, aproximadamente, para la construcción de la PTAR del municipio de Pradera, mediante el contrato No 240 de 2007, suscrito con el Consorcio STAR VYP, cuyo objeto es %a Construcción del sistema de tratamiento de aguas residuales domésticas de la cabecera municipal de Pradera-	Esta situación se ha presentado por falta de gestión de la administración municipal para operar la PTAR. Lo anterior genera el recurso invertido en la construcción del sistema de tratamiento se esté perdiendo, lo que indicaría un presunto daño patrimonial además se está generando un daño ambiental a las fuentes hídricas en donde se está descargando el agua residual sin	Establecer medidas coercitivas por parte de la CVC contra el municipio de El Cerrito, a través de los entes de control	Iniciar a través de la DAR Suroriente el establecimiento de medidas coercitivas pertinentes.	Actas de reunión	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _26	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H14: FUNCIONAMIENTO PTAR TULUÁ: La operación de la PTAR de Tuluá se está viendo afectada entre otras razones por el colapso del colector 3 que lleva cerca del 50% del caudal a tratar a la planta y por la alta carga contaminante que está vertiendo la empresa LEVAPAN, en el sistema de alcantarillado.....	Esta situación se ha presentado por falta de efectividad en la gestión de la CVC ante los operadores de la PTAR para que se reponga el colector y se tomen medidas ante la empresa LEVAPAN para que baje la carga contaminante vertida. Lo anterior genera que no se traten toda el agua residual del municipio de Tuluá y la existencia de un alto riesgo que el sistema de tratamiento.....	1. Establecer por medio de la DAR Centro Norte medidas coercitivas contra CENTROAGUAS, EMTULUA Y EL MUNIICPIO DE TULUA, por el vertimiento directo de aguas residuales al río Tuluá sin previo tratamiento.	1. Establecer medidas coercitivas en contra de la empresa CENTROAGUAS- EMTULUA Y EL MUNIICPIO DE TULUA, por el vertimiento directo de aguas residuales al río Tuluá sin previo tratamiento, el cual se encuentra en la etapa de revisión y análisis de los descargos, cuyo trámite reposa en el expediente No. 0731.039.004.063.2012	1, Acto Administrativo	1	2013/12/31	2014/12/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _27	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H14: FUNCIONAMIENTO PTAR TULUÁ: La operación de la PTAR de Tuluá se está viendo afectada entre otras razones por el colapso del colector 3 que lleva cerca del 50% del caudal a tratar a la planta y por la alta carga contaminante que está vertiendo la empresa LEVAPAN, en el sistema de alcantarillado.....	Esta situación se ha presentado por falta de efectividad en la gestión de la CVC ante los operadores de la PTAR para que se reponga el colector y se tomen medidas ante la empresa LEVAPAN para que baje la carga contaminante vertida. Lo anterior genera que no se traten toda el agua residual del municipio de Tuluá y la existencia de un alto riesgo que el sistema de tratamiento.....	2. Establecer un cronograma de seguimiento al vertimiento y de ser necesario, solicitar caracterización al laboratorio ambiental de la CVC, para determinar las acciones a implementar, en cuanto a la empresa Levapan	2. Realizar seguimiento riguroso a los vertimientos de la PTAR de Levapan para detectar oportunamente cualquier evento que pueda sobrepasar los niveles permisibles.	2.Cronog rama	1	2014/02/03	2014/12/31	47	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _28	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H14: FUNCIONAMIENTO PTAR TULUÁ: La operación de la PTAR de Tuluá se está viendo afectada entre otras razones por el colapso del colector 3 que lleva cerca del 50% del caudal a tratar a la planta y por la alta carga contaminante que está vertiendo la empresa LEVAPAN, en el sistema de alcantarillado.....	Esta situación se ha presentado por falta de efectividad en la gestión de la CVC ante los operadores de la PTAR para que se reponga el colector y se tomen medidas ante la empresa LEVAPAN para que baje la carga contaminante vertida. Lo anterior genera que no se traten toda el agua residual del municipio de Tuluá y la existencia de un alto riesgo que el sistema de tratamiento.....	3. Requerir Centro aguas las gestiones para la rehabilitación del colector e incorporarlo en el PSMV del municipio de Tuluá	3. Requerimiento mediante oficio y citación a reunión	3.Oficio	1	2014/01/15	2014/08/30	32	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _29	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H14: FUNCIONAMIENTO PTAR TULUÁ: La operación de la PTAR de Tuluá se está viendo afectada entre otras razones por el colapso del colector 3 que lleva cerca del 50% del caudal a tratar a la planta y por la alta carga contaminante que está vertiendo la empresa LEVAPAN, en el sistema de alcantarillado.....	Esta situación se ha presentado por falta de efectividad en la gestión de la CVC ante los operadores de la PTAR para que se reponga el colector y se tomen medidas ante la empresa LEVAPAN para que baje la carga contaminante vertida. Lo anterior genera que no se traten toda el agua residual del municipio de Tuluá y la existencia de un alto riesgo que el sistema de tratamiento.....	3. Requerir Centro aguas las gestiones para la rehabilitación del colector e incorporarlo en el PSMV del municipio de Tuluá	3. Requerimiento mediante oficio y citación a reunión	3. Acta de reunión	1	2014/01/15	2014/08/30	32	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _30	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H16 D8: GESTIÓN DOCUMENTAL: De conformidad a lo contemplado en los procedimientos de calidad, procesos y procedimientos, asesoría y representación jurídica, en los casos contemplados para contratación, prestación de servicios y convenios entre otros; en la organización de los expedientes se encontraron diferencias que afectan la estandarización del proceso de archivo y gestión	La inobservancia dificulta la trazabilidad del proceso precontractual y contractual como también la supervisión, ejecución y liquidación del contrato. Las anteriores observaciones permiten inferir las deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	1. Realizar digitalización de los archivos de gestión en las DAR y demás dependencias de la CVC.	Escanear los archivos de los Convenios y Contratos de las vigencias 2012 y 2013 en cada DAR y dependencias, en todo su contexto para que estén completos en su totalidad y debidamente estandarizados de acuerdo a las normas archivísticas y de gestión documental.	Contrato s y convenio s escanea dos	100%	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _31	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H16 D8: GESTIÓN DOCUMENTAL: De conformidad a lo contemplado en los procedimientos de calidad, procesos y procedimientos, asesoría y representación jurídica, en los casos contemplados para contratación, prestación de servicios y convenios entre otros; en la organización de los expedientes se encontraron diferencias que afectan la estandarización del proceso de archivo y gestión	La inobservancia dificulta la trazabilidad del proceso precontractual y contractual como también la supervisión, ejecución y liquidación del contrato. Las anteriores observaciones permiten inferir las deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	2. Realizar seguimiento detallado de los archivos de gestión digitalizados en las DAR y demás dependencias de la CVC.	Realiza el seguimiento a los archivos de los Convenios y Contratos en la Dirección de Gestión, en todo su contexto para que estén completos en su totalidad y debidamente estandarizados de acuerdo a las normas archivísticas y de gestión documental.	Informe	12	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _32	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H16 D8: GESTIÓN DOCUMENTAL: De conformidad a lo contemplado en los procedimientos de calidad, procesos y procedimientos, asesoría y representación jurídica, en los casos contemplados para contratación, prestación de servicios y convenios entre otros; en la organización de los expedientes se encontraron diferencias que afectan la estandarización del proceso de archivo y gestión	La inobservancia dificulta la trazabilidad del proceso precontractual y contractual como también la supervisión, ejecución y liquidación del contrato. Las anteriores observaciones permiten inferir las deficiencias de autocontrol y la debilidad en el seguimiento y supervisión de los procesos.....	3. Almacenar la información digitalizada	Documentos de convenios y contratos de las vigencias 2012 y 2013 digitalizados (escaneados)	Archivo digital	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _33	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H17 D9 PLANEACIÓN Y ESTUDIOS PREVIOS: De la revisión efectuada, se observaron situaciones que evidencian fallas en el proceso de planeación que pusieron en riesgo los recursos de la corporación y el cumplimiento de sus planes, programas y proyectos como lo fueron la construcción de las PTARS sumado otros casos que reflejaron ajustes a su ejecución y que llevaron a modificar.....	La anterior situación permite evidenciar las deficiencias de planeación y ejecución contractual, que pone en riesgo los recursos de la CVC que se comprometen y no se ejecutan oportunamente, además que puede generar incumplimiento de los planes programas y proyectos, riesgos de inversión ineficaz e incumplimiento de las funciones de la corporación.....	1. Capacitar técnica y legalmente por expertos en el tema a los funcionarios de la CVC para la identificación de los riesgos a ser incorporados en los estudios previos	1. Capacitación técnica y legal a los funcionarios que realizan los estudios previos	1. Capacita ción	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _34	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H17 D9 PLANEACIÓN Y ESTUDIOS PREVIOS: De la revisión efectuada, se observaron situaciones que evidencian fallas en el proceso de planeación que pusieron en riesgo los recursos de la corporación y el cumplimiento de sus planes, programas y proyectos como lo fueron la construcción de las PTARS sumado otros casos que reflejaron ajustes a su ejecución y que llevaron a modificar.....	La anterior situación permite evidenciar las deficiencias de planeación y ejecución contractual, que pone en riesgo los recursos de la CVC que se comprometen y no se ejecutan oportunamente, además que puede generar incumplimiento de los planes programas y proyectos, riesgos de inversión ineficaz e incumplimiento de las funciones de la corporación.....	2. capacitar los profesionales para la identificación de los riesgos a ser incorporados y valorados en los estudios previos	2. capacitación por parte de la oficina Jurídica a los profesionales que realizan los estudios previos	2. listado de asistencia	1	2014/01/15	2014/08/30	32	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _35	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H19: CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN EN EL SISTEMA SABS: En verificación realizada a la información almacenada en el sistema de adquisición de bienes y servicios . SABS-, aplicativo tecnológico utilizado por la entidad en cumplimiento de sus actividades misionales y del cumplimiento de los procedimientos y procesos establecidos en el sistema de gestión de calidad, que el.....	Lo anterior, evidencia que si bien los funcionarios encargados del almacenamiento de la información contractual cumplen con el ingreso de los registros respectivos, éstos no son confiables ni oportunos, adicionalmente no hay un seguimiento efectivo por parte de la oficina de planeación y la oficina de tecnologías de información de la corporación; esta situación no le permite.....	Actualizar los contratos convenios en el aplicativo SABS de manera oportuna	Suministrar, por medio de los líderes de contratación de cada proceso, la información de los contratos y convenios de manera oportuna para que los funcionarios administrativos realicen de manera continua y oportuna la actualización de la información de dichos contratos y convenios en el aplicativo SABS de la Corporación en la Dirección de Gestión Ambiental.	CONTRATOS	100%	2014/01/24	2014/12/31	49	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _36	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H20 D11: SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA: La resolución 068 de 2003 expedida por la CVC, fija las directrices para la función de interventor, indicando en su artículo tercero las funciones y obligaciones del interventor, enunciando en el literal A., numeral 1., %igilar el desarrollo de los trabajos con base en lo estipulado en el contrato y teniendo en cuenta los objetivos y	Lo expuesto obedece a debilidades en la supervisión e interventoría de los contratos en cabeza de las direcciones técnicas de la CVC, lo que puede generar el pago de obras no realizadas; además, se pone el riesgo el cumplimiento de sus objetivos misionales relacionados con la descontaminación de cauces, captura de información hidroclimática, caracterización de los recursos	1. Adoptar el Manual de Interventoría y Supervisión, y realizar capacitación Técnica y legal en supervisión e interventoría.	1. Contratar una empresa con experiencia para dictar Seminario de capacitación técnica y legal a los funcionarios de CVC que realizan labores de supervisión e interventoría de proyectos.	Capacitación	1	2014/01/24	2014/12/31	49	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _37	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H20 D11: SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA: La resolución 068 de 2003 expedida por la CVC, fija las directrices para la función de interventor, indicando en su artículo tercero las funciones y obligaciones del interventor, enunciando en el literal A., numeral 1., Vigilar el desarrollo de los trabajos con base en lo estipulado en el contrato y teniendo en cuenta los objetivos y	Lo expuesto obedece a debilidades en la supervisión e Interventoría de los contratos en cabeza de las direcciones técnicas de la CVC, lo que puede generar el pago de obras no realizadas; además, se pone el riesgo el cumplimiento de sus objetivos misionales relacionados con la descontaminación de cauces, captura de información hidroclimática, caracterización de los recursos	2. Realizar seguimiento a entrega de material educativo.	2. Llevar control sobre las cartillas que se entregan.	Material educativo entregado	100%	2014/01/24	2014/12/31	49	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _38	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H20 D11: SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA: La resolución 068 de 2003 expedida por la CVC, fija las directrices para la función de interventor, indicando en su artículo tercero las funciones y obligaciones del interventor, enunciando en el literal A., numeral 1., Vigilar el desarrollo de los trabajos con base en lo estipulado en el contrato y teniendo en cuenta los objetivos y	Lo expuesto obedece a debilidades en la supervisión e Interventoría de los contratos en cabeza de las direcciones técnicas de la CVC, lo que puede generar el pago de obras no realizadas; además, se pone el riesgo el cumplimiento de sus objetivos misionales relacionados con la descontaminación de cauces, captura de información hidroclimática, caracterización de los recursos	3. Realizar seguimiento a actividades de control y vigilancia.	3. Continuar con la sección de monitoreo, control y vigilancia y disposición final de los ejemplares incautados o entregados a la CVC	Informes	11	2014/01/24	2014/12/31	49	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _39	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H20 D11: SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA: La resolución 068 de 2003 expedida por la CVC, fija las directrices para la función de interventor, indicando en su artículo tercero las funciones y obligaciones del interventor, enunciando en el literal A., numeral 1., Vigilar el desarrollo de los trabajos con base en lo estipulado en el contrato y teniendo en cuenta los objetivos y	Lo expuesto obedece a debilidades en la supervisión e Interventoría de los contratos en cabeza de las direcciones técnicas de la CVC, lo que puede generar el pago de obras no realizadas; además, se pone el riesgo el cumplimiento de sus objetivos misionales relacionados con la descontaminación de cauces, captura de información hidroclimática, caracterización de los recursos	4. capacitar a los profesionales supervisores e interventores internos sobre sus responsabilidades y competencias	4. Capacitar a los profesionales que realizan la supervisión e interventoría	listado de asistencia	1	2014/01/15	2014/08/30	32	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _40	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H20 D11: SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA: La resolución 068 de 2003 expedida por la CVC, fija las directrices para la función de interventor, indicando en su artículo tercero las funciones y obligaciones del interventor, enunciando en el literal A., numeral 1., Vigilar el desarrollo de los trabajos con base en lo estipulado en el contrato y teniendo en cuenta los objetivos y	Lo expuesto obedece a debilidades en la supervisión e Interventoría de los contratos en cabeza de las direcciones técnicas de la CVC, lo que puede generar el pago de obras no realizadas; además, se pone el riesgo el cumplimiento de sus objetivos misionales relacionados con la descontaminación de cauces, captura de información hidroclimática, caracterización de los recursos	4. capacitar a los profesionales supervisores e interventores internos sobre sus responsabilidades y competencias	4. Capacitar a los profesionales que realizan la supervisión e interventoría	Acta	1	2014/01/15	2014/08/30	32	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _41	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H21 D12: PROCESO PRESUPUESTAL: La CVC suscribió contratos por \$167 Millones en diciembre del 2012 y aunque dichos contratos contaron con el CDP previo, no se expidió el correspondiente registro presupuestal (RP) en ese año, por lo anterior no se perfeccionaron dichos actos administrativos ni se afecto el presupuesto de la vigencia. La entidad en el 2013 reemplaza dichos CDPs	El carecer de respaldo financiero que permita la ejecución del objeto contratado, denota falta de planeación, ya que se invirtió tiempo y recursos en un proceso de selección de proveedor que no fue perfeccionado en la vigencia correspondiente donde se supone es requerida, lo que genera ineffectividad en el trabajo realizado.....	1. Establecer un cronograma con la propuesta de fechas límites de trámites presupuestales, que garanticen la adecuada ejecución presupuestal anual y se adelante oportunamente y que conlleve a una adecuada planeación de todas las actividades adelantadas por la Corporación. A este cronograma se le dará estricto cumplimiento por parte de todas las áreas de la Corporación.	Diseñar un cronograma con las fechas límites de trámites presupuestales.	Cronograma	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _42	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H21 D12: PROCESO PRESUPUESTAL: La CVC suscribió contratos por \$167 Millones en diciembre del 2012 y aunque dichos contratos contaron con el CDP previo, no se expidió el correspondiente registro presupuestal (RP) en ese año, por lo anterior no se perfeccionaron dichos actos administrativos ni se afecto el presupuesto de la vigencia. La entidad en el 2013 reemplaza dichos CDPs	El carecer de respaldo financiero que permita la ejecución del objeto contratado, denota falta de planeación, ya que se invirtió tiempo y recursos en un proceso de selección de proveedor que no fue perfeccionado en la vigencia correspondiente donde se supone es requerida, lo que genera ineffectividad en el trabajo realizado.....	2. Cronograma precontractual para hacer seguimiento permanente a los procesos de contratación	Acompañar cada contrato con un cronograma de actividades precontractuales que asegure la expedición por parte del área financiera del respectivo CDP y RP dentro de la misma vigencia fiscal.	Cronograma	1	2014/01/24	2015/01/20	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _43	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H22: RESERVAS PRESUPUESTALES: Los compromisos para el año 2012 ascienden a la suma de \$84.919 millones Revisada la información correspondiente.....Situación concordante con lo evidenciado en el análisis de una muestra de contratos, donde se encuentra que la CVC suscribió contratos en el mes de diciembre del 2012 por \$16.583 millones, para los cuales se constituyó.....	La situación evidencia deficiencias en la planeación al no contar con los tiempos suficientes para la ejecución de los contratos, obligándose a la constitución de reservas al final de la vigencia que permitan el pago de las obligaciones adquiridas con recursos de la vigencia siguiente, sin que dichas reservas correspondan a casos excepcionales o imprevistos dentro de su ejecución.....	1. Establecer un cronograma con la propuesta de fechas límites de trámites presupuestales, que garanticen la adecuada ejecución presupuestal anual y se adelante oportunamente y que conlleve a una adecuada planeación de todas las actividades adelantadas por la Corporación. A este cronograma se le dará estricto cumplimiento por parte de todas las áreas de la Corporación.	Diseñar un cronograma con las fechas límites de trámites presupuestales.	Cronogr ama	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _44	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H22: RESERVAS PRESUPUESTALES: Los compromisos para el año 2012 ascienden a la suma de \$84.919 millones Revisada la información correspondiente.....Situación concordante con lo evidenciado en el análisis de una muestra de contratos, donde se encuentra que la CVC suscribió contratos en el mes de diciembre del 2012 por \$16.583 millones, para los cuales se constituyó.....	La situación evidencia deficiencias en la planeación al no contar con los tiempos suficientes para la ejecución de los contratos, obligándose a la constitución de reservas al final de la vigencia que permitan el pago de las obligaciones adquiridas con recursos de la vigencia siguiente, sin que dichas reservas correspondan a casos excepcionales o imprevistos dentro de su ejecución.....	2. Cronograma precontractual para hacer seguimiento permanente a los procesos de contratación	Diseñar un cronograma con las fechas límites de seguimiento	Cronogr ama	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _45	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H23: GESTIÓN PRESUPUESTAL: El presupuesto definitivo de ingresos para el 2012 asciende a la suma de \$113.526 millones; la ejecución de estos recursos reportada por la entidad en la Tabla 15. Los pagos para el año 2012 ascienden a la suma de \$50.519 millones que representan el 44% del total de gastos (gastos de funcionamiento por \$18.475 millones que representan el 37.....	La entidad constituyó reservas presupuestales en el 2012 por \$34.400 millones equivalentes al 30% del presupuesto aprobado (\$113.526 millones), y dejó de ejecutar recursos por \$63.007 millones correspondientes al 56% de dicho presupuesto. Lo anterior, debido a una inadecuada planeación en la asignación de los recursos que conlleva al bajo cumplimiento de las metas propuestas.....	Revisar los procedimientos que regulan la ejecución presupuestal de inversión de la Corporación, el cual inicia con los procesos de planificación y termina con los procesos de contratación.	A través del proceso de modernización institucional que se adelanta actualmente con el ICESI, se realizara ajuste a los procesos y procedimientos.	Manual de Procedi mientos actualiza dos	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012

FILA _46	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H24 D13: ASIGNACIÓN DISPONIBILIDAD Y REGISTRO PRESUPUESTAL: No obstante lo anterior, el día 23 de febrero de 2012, La CVC y la firma SEGURIDAD SUPERIOR LTDA, suscribieron tercera adición al contrato CVC No 0458 de 2010, cuyo objeto consistió en ampliar el plazo de ejecución del contrato antes citado, adicionar un puesto de vigilancia armado 24 horas en el Centro de Educación.....	Lo anterior por deficiencias en ordenación del gasto y manejo presupuestal situación que afecta el adecuado uso de los recursos públicos así como los derechos de los proveedores. Se incumple la normatividad citada ò ò ò .	Verificar el cumplimiento en cuanto a que la disponibilidad y asignaciones presupuestales se encuentren en firme y asignadas a un beneficiario antes de iniciar con la ejecución del contrato y/o adición y así evitar poner en riesgo los recursos de la Entidad.	Emitir una circular interna de la Dirección Administrativa para informar cada uno de los pasos correspondientes a seguir con relación a la disponibilidad y asignación presupuestal, acorde con los procedimientos.	Circular	1	2014/02/01	2014/03/31	8	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _47	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H25: CONTABILIZACIÓN DE AVALÚOS TÉCNICOS DE INMUEBLES: Revisada la contabilización de los últimos avalúos practicados por la entidad, se encontraron las siguientes inconsistencias: ò ò ò	Las anteriores situaciones se presentan por falta de seguimiento y verificación de la correcta contabilización en los avalúos, afectando el saldo de las cuentas consignadas en la ò ò ò .	Suscribir un contrato con el fin de realizar un correcto avalúo técnico de todos los bienes muebles y poder tener el verdadero valor de los bienes inmuebles de la Corporación para el cierre y estados financieros de la vigencia 2013 o en su defecto en el primer semestre de 2014.	Suscribir un contrato con el fin de realizar un correcto avalúo técnico de todos los bienes muebles y poder tener el verdadero valor de los bienes inmuebles de la Corporación	1. Contrato y registros contables de los avalúos técnicos	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _48	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H25: CONTABILIZACIÓN DE AVALÚOS TÉCNICOS DE INMUEBLES: Revisada la contabilización de los últimos avalúos practicados por la entidad, se encontraron las siguientes inconsistencias: ò ò ò	Las anteriores situaciones se presentan por falta de seguimiento y verificación de la correcta contabilización en los avalúos, afectando el saldo de las cuentas consignadas en la ò ò ò .	Suscribir un contrato con el fin de realizar un correcto avalúo técnico de todos los bienes muebles y poder tener el verdadero valor de los bienes inmuebles de la Corporación para el cierre y estados financieros de la vigencia 2013 o en su defecto en el primer semestre de 2014.	Suscribir un contrato con el fin de realizar un correcto avalúo técnico de todos los bienes muebles y poder tener el verdadero valor de los bienes inmuebles de la Corporación	2. registros contables de los avalúos técnicos	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012
FILA _49	1 SUSC RIPCI ÓN DEL PLAN DE MEJO RAMI ENTO	H26: CUENTAS DE ORDEN-CONVENIOS: De una muestra de 84 contratos seleccionados, se encontró que la CVC suscribió convenios durante el 2012 por \$15.679 Millones, donde para algunos de ellos se pactó un primer desembolso de hasta el 40% del valor de los recursos CVC a la firma del acta de inicio del convenio, dinero que fue contabilizado directamente en la cuenta del gasto (cta.....)	La entidad no ha establecido mecanismos de control que permita identificar en los estados contables, los dineros entregados a terceros en marco de los convenios suscritos; la deficiencia en el seguimiento y control a dichos dineros no permite identificar en la información financiera, los derechos y obligaciones adquiridas, ni el monto de los recursos aportados por convenio.....	La CVC se compromete al registro de las cuentas por pagar y reservas presupuestales que se consoliden con corte a diciembre 31 de 2013, debidamente discriminados entre contratos y convenios con el propósito de poder identificar en los estados contables los derechos y obligaciones adquiridos en el ejercicio fiscal del 2013 y sucesivos.	Registrar las cuentas por pagar y reservas presupuestales que se consoliden con corte a diciembre 31 de 2013 debidamente discriminados entre contratos y convenios	Registro contables	1	2014/02/01	2015/01/31	52	AUDITORIA VIGENCIA 2012