CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

PLAN DE ACCIÓN
SEGUIMIENTO TERCER TRIMESTRE
2026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

YESICA LOZANO NORIEGA
CONTRALORA

CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

CONTENIDO

1 PRESENTACION 3
1.1 Alineación estratégica (PEI 2026–2029 y MIPG) 4
2 MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 4
2.1 Misión 4
2.2 Vision 4
2.3 Mapa de Procesos 5
3 CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL 6
3.1 Direccionamiento y Planeación Estratégica 8
3.2 Gestión Humana 13
3.3 Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación 14
3.4 Control Fiscal 18
3.5 Participación Ciudadana 23
3.6 Responsabilidad Fiscal 27
3.7 Sancionatorio y Coactivo 32
3.8 Gestión de Recursos 35
3.9 Gestión Jurídica 38
3.10 Gestión Documental 40
3.11 Evaluación y Control 44

1 PRESENTACIÓN

El Plan de Acción constituye el instrumento de gestión mediante el cual la Contraloría Departamental del Tolima ejecuta y hace seguimiento a los objetivos, estrategias y metas definidas en el Plan Estratégico Institucional 2026–2029, adoptado mediante la **Resolución No. 227 del 27 de marzo de 2026**, orientando la ejecución de las actividades de los diferentes procesos hacia el cumplimiento de la misión institucional, el fortalecimiento del control fiscal y la generación de valor público.

En consideración a que el Plan Estratégico Institucional fue adoptado durante el mes de marzo de 2026 y que, posteriormente, se formuló y adoptó el Plan de Acción Institucional para la vigencia, el presente informe consolida el seguimiento acumulado correspondiente al **tercer trimestre de 2026**, constituyéndose en el avance en la ejecución de las acciones programadas y del cumplimiento de los indicadores establecidos.

El seguimiento se realizó con base en la información reportada por los responsables de cada proceso y las evidencias documentales que soportan la ejecución de las actividades desarrolladas durante el periodo evaluado. Este ejercicio permite verificar el nivel de avance alcanzado, identificar oportunidades de mejora y generar información para la toma de decisiones, fortaleciendo la gestión institucional y el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción.

Los resultados presentados evidencian el comportamiento de cada uno de los procesos frente a las metas previstas para la vigencia 2026, facilitando la adopción de acciones de mejora cuando sea necesario y contribuyendo al cumplimiento de los objetivos institucionales, en concordancia con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y el Plan Estratégico Institucional 2026–2029.

1.1 Alineación estratégica (PEI 2026–2029 y MIPG)

El Plan de Acción Institucional 2026 se formula como instrumento de articulación entre la planeación estratégica y la ejecución anual. En este sentido, se alinea con las cuatro (4) líneas estratégicas definidas en el PEI 2026–2029 y con las políticas de gestión y desempeño institucional del MIPG, promoviendo una gestión pública orientada a resultados, soportada en evidencia y con mecanismos de seguimiento periódico.

- **Línea estratégica 1.** Fortalecimiento del control fiscal.
- **Línea estratégica 2.** Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la transparencia.
- **Línea estratégica 3.** Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo.
- **Línea estratégica 4.** Fortalecimiento institucional y del talento humano.

2 MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

2.1 Misión

Ejercer la vigilancia y el control fiscal de los recursos públicos del departamento del Tolima, mediante la evaluación de la gestión de los sujetos de control, el seguimiento a los resultados y la promoción del control social, con criterios de eficiencia, eficacia y transparencia, con el fin de proteger el patrimonio público y contribuir al mejoramiento de la gestión pública.

2.2 Visión

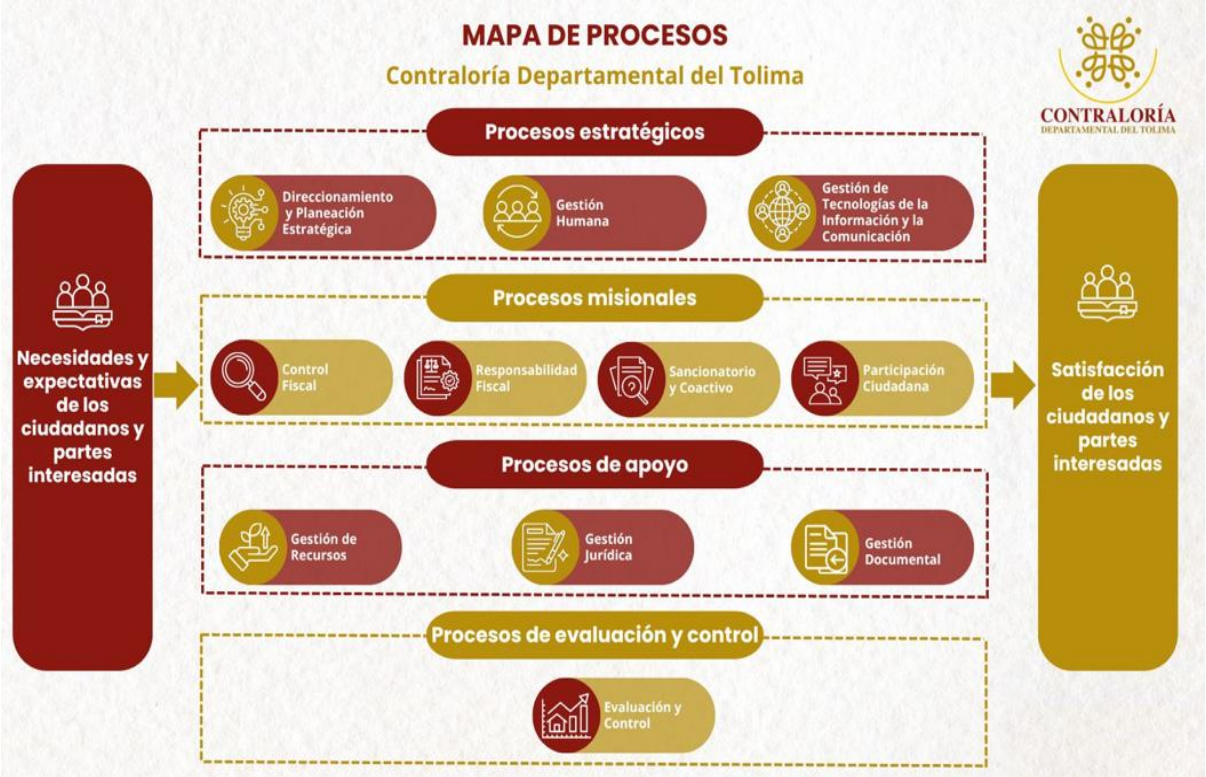
Para el año 2029, la Contraloría Departamental del Tolima consolidará un modelo de control fiscal técnico y cercano a la ciudadanía, reconocido por su transparencia,

oportunidad e independencia, contribuyendo de manera efectiva a la protección de los recursos públicos y al fortalecimiento de la gestión pública en el territorio.

2.3 Mapa de Procesos

Con el fin de organizar y orientar el desarrollo de sus actividades, la Contraloría Departamental del Tolima cuenta con un mapa de procesos que refleja la forma en que se estructuran y articulan sus funciones.

Actualmente, la entidad dispone de once (11) procesos.



3 CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL

El Plan de Acción Institucional de la Contraloría Departamental del Tolima consolida un total de **110** indicadores, distribuidos entre los diferentes procesos que conforman el Sistema de Gestión Institucional, los cuales permiten medir de manera integral el desempeño, la eficiencia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos para la vigencia 2026, en concordancia con la misión institucional y el ejercicio del control fiscal.

En este contexto, el presente informe contiene el seguimiento correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2026, con el propósito de evaluar el nivel de avance en la ejecución de las acciones programadas y el cumplimiento de los indicadores establecidos en el Plan de Acción. Este ejercicio permite identificar el estado de cumplimiento de las metas, generar información para la toma de decisiones y promover la mejora continua de la gestión institucional.

Proceso	N° de Indicadores
Direccionamiento y Planeación Estratégica	16
Gestión Humana	6
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	12
Control Fiscal	10
Participación Ciudadana	14
Responsabilidad Fiscal	16
Sancionatorio y Coactivo	6
Gestión de Recursos	11
Gestión Jurídica	6
Gestión Documental	7
Evaluación y Control	6
TOTAL	**110**

Cuadro 1. Número de indicador por proceso

Nota metodológica: Para efectos del seguimiento y consolidación del Plan Estratégico Institucional y Plan de acción, los indicadores cuya meta corresponde a **cero (0),** por estar asociados a la prevención de situaciones no deseadas, como la caducidad de la acción fiscal y las respuestas a PQRSD no atendidas de fondo, se interpretan considerando que la ausencia de estos eventos representa el cumplimiento de la meta. Cuando se identifiquen uno o más eventos, el porcentaje de cumplimiento se determinará proporcionalmente, mediante la relación entre el número de casos evaluados que no presentaron el evento y el total de casos evaluados, multiplicada por cien (100). Esta metodología permitirá reflejar el efecto de los eventos identificados sobre el cumplimiento de la meta, sin modificar la fórmula original del indicador, y deberá aplicarse conforme a los criterios aprobados por la entidad.

A continuación, se detalla el plan de acción por cada uno de los procesos de la entidad:

3.1 Direccionamiento y Planeación Estratégica

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Realizar los autodiagnósticos del MIPG e implementar acciones de mejora derivadas de sus resultados institucionales	Nivel de cumplimiento de acciones de mejora del MIPG	100%	Despacho del Contralor Dirección Técnica de Planeación Dirección Operativa de Control Interno Lideres de los procesos	40%
2	Implementar y hacer seguimiento a la política de comunicaciones institucional	Cumplimiento de la política de comunicaciones	100%	Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
3	Presentar informes de gestión a la Asamblea Departamental	Presentación de informes de gestión	1	Despacho del Contralor Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%
4	Participar en los comités de la Comisión Regional de Moralización	Asistencia a comités de la Comisión Regional de Moralización	100%	Despacho del Contralor	75%
5	Implementar las acciones y compromisos derivados de la Comisión Regional de Moralización	Implementación de acciones solicitadas por la Comisión Regional de Moralización.	100%	Despacho del Contralor	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
6	Presentar informes de gestión a la Comunidad	Presentación de informes a la comunidad.	100%	Despacho del Contralor Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	33%
7	Realizar capacitaciones a los funcionarios de la entidad en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.	Capacitación en MIPG	100%	Secretaría Administrativa y Financiera. Dirección Técnica de Planeación	0%
8	Realizar la revisión por la dirección del Sistema de Gestión de Calidad	Realización de la revisión por la dirección	1	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	0%
9	Actualizar los procesos de Participación Ciudadana, Control Fiscal y Medio Ambiente,	Cumplimiento en la actualización de procesos	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	60%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	Responsabilidad Fiscal, Sancionatorio Coactivo y Gestión de Recursos.				
10	Ejecutar auditorías internas de calidad conforme al programa anual establecido	Cumplimiento del programa de auditorías internas de calidad	100%	Dirección Técnica de Planeación Equipo Auditor	0%
11	Formular, implementar y hacer seguimiento a los planes de mejoramiento derivados del Sistema de Gestión de Calidad	Cumplimiento de acciones de mejora del Sistema de Gestión de Calidad	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	50%
12	Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento del Plan Estratégico Institucional (PEI) y publicar los resultados	Cumplimiento del seguimiento al PEI	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	75%
13	Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento del Plan de Acción Institucional y	Cumplimiento del seguimiento al Plan de Acción	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	publicar los resultados				
14	Formular, implementar y hacer seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP)	Cumplimiento del PTEP	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	66%
15	Realizar sesiones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Cumplimiento de sesiones del Comité	100%	Dirección Técnica de Planeación Lideres de los procesos	75%
16	Elaborar y publicar el informe de gestión institucional	Informe de gestión elaborado y publicado	1	Despacho del Contralor Líderes de proceso	0%
Promedio cumplimiento acciones					**44%**

3.2 Gestión Humana

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Ejecutar Plan de Bienestar	Ejecución del plan anual de bienestar laboral e incentivos.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	79%
2	Ejecutar Plan de Seguridad y Salud en el trabajo	Ejecución del plan anual de seguridad y salud en el trabajo.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	73%
3	Ejecutar Plan Anual de Capacitaciones	Ejecución del plan anual de capacitaciones.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	82%
4	Revisar y actualizar el Código de Integridad conforme a la normatividad vigente.	Código de Integridad actualizado	1	Secretaría Administrativa y Financiera	0%
5	Socializar y promover los valores del Código de Integridad mediante jornadas dirigidas a los servidores públicos.	Socialización y promoción de los valores del Código de Integridad de la entidad.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	0%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
6	Implementar acciones de mejora derivadas de la evaluación del clima organizacional.	Cumplimiento del plan de mejoramiento del clima organizacional	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	0%
Promedio cumplimiento acciones					**39%**

3.3 Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Realizar mantenimiento correctivo de los equipos tecnológicos	Cumplimiento del mantenimiento correctivo	100%	Dirección Técnica de Planeación	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
2	Ejecutar mantenimiento preventivo de los equipos tecnológicos	Cumplimiento del mantenimiento preventivo	100%	Dirección Técnica de Planeación	0%
3	Formular, implementar y hacer seguimiento al PETI	Cumplimiento del PETI	100%	Dirección Técnica de Planeación	96%
4	Implementar el Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	Cumplimiento del plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información	100%	Dirección Técnica de Planeación	59%
5	Ejecutar el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	Cumplimiento del plan de seguridad de la información	100%	Dirección Técnica de Planeación	59%
6	Verificar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y Resolución 1519 de 2020 en la sede electrónica	Cumplimiento de los requisitos de la Matriz de la Ley 1712 de 2014 y Resolución 1519 de 2020 en lo relacionado con la publicación de	70%	Dirección Técnica de Planeación Líderes de proceso	100%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
		información en la sede electrónica.			
7	Publicar oportunamente en la sede electrónica institucional el inicio de los ciclos de auditoría.	Divulgación de ciclos de auditoría.	100%	Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente Dirección Técnica de Planeación	75%
8	Publicar en la sede electrónica institucional los informes de auditoría, garantizando su acceso oportuno a la ciudadanía.	Publicación de informes de auditoría.	100%	Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente Dirección Técnica de Planeación	75%
9	Publicar informes macrofiscales asegurando su divulgación	Publicación de informes macrofiscales.	100%	Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente Dirección Técnica de Planeación	0%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
10	Actualizar el aplicativo PQRSD	Actualización del aplicativo PQRSD	100%	Despacho del Contralor Secretaría General Dirección Técnica de Participación Ciudadana Dirección Técnica de Planeación	75%
11	Implementar el aplicativo SIA POAS en la entidad, garantizando su configuración, puesta en operación y apropiación por los usuarios	Nivel de implementación del aplicativo SIA POAS en la entidad	100%	Despacho del Contralor Dirección Técnica de Planeación	20%
12	Implementar programas de formación en tecnologías digitales y uso de plataformas institucionales,	Cumplimiento de programas de formación en tecnologías digitales	100%	Dirección Técnica de Planeación	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	dirigidos a los funcionarios de la entidad.				
Promedio cumplimiento acciones					**59%**

3.4 Control Fiscal

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Ejecutar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCF) mediante la adecuada asignación y optimización del recurso humano.	Ejecución del Plan de vigilancia y control fiscal territorial PVCF.	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente	19%
2	Ejecutar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT), garantizando la inclusión y cobertura de la totalidad de los	Cobertura de los sujetos de control de la CDT	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente	63%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	sujetos de control durante la vigencia.				
3	Ejecutar auditorías de desempeño orientadas a la evaluación de políticas públicas, conforme a lo programado en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT).	Evaluación de políticas públicas.	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente	0%
4	Elaborar y aprobar el manual para la implementación y operación del observatorio.	Manual para el diseño e implementación del observatorio.	1	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente. Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
5	Conformar y poner en funcionamiento mesa técnica para la implementación del observatorio garantizando su coordinación y gestión institucional.	Mesa técnica.	1	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente. Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%
6	Definir las líneas o áreas temáticas del observatorio, para orientar el análisis y la gestión de la información fiscal.	Líneas o áreas temáticas.	2	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente. Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
7	Diseñar e implementar la estructura del observatorio en la sede electrónica institucional, para la recepción, procesamiento y divulgación de la información fiscal.	Implementación del observatorio.	80%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente. Dirección Técnica de Planeación Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%
8	Realizar auditorías a los contratos de inversión en Infraestructura Pública aplicando muestreo aleatorio.	Infraestructura pública auditada	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente	25%
9	Ejecutar actuaciones de control articulado con la Contraloría General de la República sobre obras inconclusas, críticas y "elefantes blancos" identificados en el departamento.	Control en obras priorizadas	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente Participación ciudadana	50%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
10	Desarrollar jornadas de capacitación en control interno fiscal y manejo de la plataforma de rendición dirigidas a los sujetos de control.	Capacitaciones en control interno fiscal y manejo de la plataforma de rendición a los sujetos de Control	100%	Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente, Dirección Administrativa Dirección Técnica de Planeación	50%
Promedio cumplimiento acciones					**21%**

Nota: El indicador se calcula teniendo en cuenta la actualización del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCF) para la vigencia 2026, efectuada mediante la Resolución No. 391 del 24 de agosto de 2026, «Por medio de la cual se modifica el PVCF para la vigencia 2026». En consecuencia, la medición del avance se realiza con base en la programación actualizada del PVCF.

3.5 Participación Ciudadana

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Actualizar los procedimientos y herramientas asociados a la gestión de PQRSD.	Actualización realizada	100%	Director Técnico de Planeación Director de Participación Ciudadana	90%
2	Ejecutar actividades de capacitación, divulgación y seguimiento al trámite de las PQRSD.	Ejecución de actividades de fortalecimiento de la gestión de PQRSD	2	Dirección Técnica de Participación Ciudadana	50%
3	Realizar seguimiento al cumplimiento de los términos legales en la atención de las PQRSD.	Atención oportuna a las PQRSD	100%	Dirección Técnica de Participación Ciudadana	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
4	Garantizar la calidad en las respuestas a las PQRSD, asegurando atención de fondo conforme a la normativa vigente.	PQRSD sin respuesta de fondo	0%	Dirección Técnica de Participación Ciudadana	75%
5	Aplicar y analizar encuestas de satisfacción a los usuarios de la entidad para evaluar la calidad del servicio prestado	Nivel de satisfacción del usuario	≥ 80%	Dirección Técnica de Participación Ciudadana	0%
6	Implementar un nuevo software para la gestión de PQRSD, garantizando su configuración, puesta en operación y uso institucional	Implementación del software de PQRSD	100%	Despacho Secretaria General Dirección de Participación Ciudadana. Dirección Técnica de Planeación.	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
7	Realizar jornadas de capacitación en control social dirigidas a la comunidad y a los sujetos de control.	Capacitación en control social a grupos comunitarios y sujetos de control.	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	50%
8	Realizar acompañamiento y asistencia técnica a los Comités de Control Social, conforme a la programación establecida.	Fortalecimiento de los comités de control social.	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	30%
9	Gestionar y formalizar alianzas estratégicas con entes de control fiscal para el fortalecimiento del control fiscal.	Número de alianzas estratégicas formalizadas	2	Despacho del Contralor Dirección Técnica de Participación Ciudadana	100%
10	Realizar una jornada de capacitación dirigida a la comunidad sobre la presentación de	Número de capacitaciones realizadas en presentación de	1	Dirección de Participación Ciudadana.	0%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	denuncias y peticiones.	denuncias y peticiones			
11	Habilitar espacios de diálogo.	Habilitación de espacios de diálogo con la comunidad.	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	50%
12	Realizar actividades de promoción de la vigilancia ciudadana al PAE.	Fomento de actividades de promoción de la vigilancia ciudadana al PAE.	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	0%
13	Identificar y caracterizar las instituciones educativas con Contralor Estudiantil	Avance en la caracterización de Contralores Estudiantiles	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	0%
14	Realizar eventos con contralores estudiantiles.	Cumplimiento de eventos con contralores estudiantiles	100%	Dirección de Participación Ciudadana.	0%
Promedio cumplimiento acciones					**43%**

3.6 Responsabilidad Fiscal

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Proferir auto de apertura de indagación preliminar conforme traslados de hallazgo recibidos y asignados.	Oportunidad en la apertura de indagaciones preliminares.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
2	Proferir auto de cierre de indagación preliminar y/o archivo conforme al acervo probatorio recaudado.	Oportunidad en los autos auto de cierre de la indagación preliminar/o archivo de la indagación preliminar.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
3	Proferir auto de apertura del proceso ordinario conforme traslados de hallazgo recibidos y asignados.	Oportunidad en los autos de apertura del proceso ordinario de responsabilidad fiscal.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
4	Proferir auto de apertura e imputación del proceso verbal conforme traslados de hallazgo recibidos y asignados.	Oportunidad en los autos de apertura e imputación del proceso verbal de responsabilidad fiscal.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
5	Proferir auto que decreta medidas cautelares conforme los resultados arrojados de las indagaciones de bienes.	Aseguramiento del resarcimiento del daño al patrimonio público.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
6	Culminar el 100% de los procesos ordinarios de la vigencia 2021 mediante fallo, archivo o cesación	Culminación de procesos vigencia 2021	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	100%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
7	Culminar el 100% de los procesos ordinarios de la vigencia 2022 mediante fallo, archivo o cesación	Culminación de procesos vigencia 2022	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
8	Culminar el 100% de los procesos ordinarios de la vigencia 2023 mediante fallo, archivo o cesación	Culminación de procesos vigencia 2023	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	56%
9	Culminar el 100% de los procesos ordinarios de la vigencia 2024 mediante fallo, archivo o cesación	Culminación de procesos vigencia 2024	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	65%
10	Culminar el 100% de los procesos ordinarios de la vigencia 2025 mediante fallo, archivo o cesación	Culminación de procesos vigencia 2025	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	67%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
11	Proferir autos de apertura e imputación bajo la tipología de proceso verbal de responsabilidad fiscal	Autos proferidos en procesos verbales	10	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	80%
12	Remitir memorandos mensuales de seguimiento y control de términos a los investigadores en la vigencia 2026	Cumplimiento de seguimiento a términos	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
13	Implementar metodología mensual de concertación y seguimiento priorizando procesos de vigencias 2022, 2023 y 2024	Implementación de metodología de seguimiento	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
14	Proferir autos que decretan la caducidad de la acción fiscal.	Oportunidad en la apertura del proceso ordinario y/o apertura de imputación en el proceso verbal.	0%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
15	proferir autos en donde se decrete la prescripción de la acción fiscal.	Oportunidad en los fallos de los procesos de responsabilidad fiscal.	0%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
16	Proferir autos de cesación de la acción fiscal cuando este comprobados el pago del valor del detrimento patrimonial o cuando se haya hecho reintegro de los bienes objeto de perdida investigada o imputada.	Oportunidad para proferir cesación de la acción fiscal, por resarcimiento del daño patrimonial.	100%	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal	75%
Promedio cumplimiento acciones					**75%**

3.7 Sancionatorio y Coactivo

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Proferir indagaciones preliminares o autos de formulación de cargos, en atención a las solicitudes de inicio de procesos administrativos sancionatorios allegadas a la Contraloría Auxiliar.	Oportunidad en la emisión de autos de indagación preliminar o formulación de cargos	100%	Contraloría Auxiliar	75%
2	Proferir decisiones de fondo (archivo o sanción) dentro de los procesos administrativos sancionatorios adelantados por la Contraloría Auxiliar.	Efectividad del proceso administrativo sancionatorio fiscal.	100%	Contraloría Auxiliar	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
3	Fortalecer las competencias del personal encargado de los procesos administrativos sancionatorios, mediante la implementación de jornadas de capacitación orientadas a la correcta aplicación de la normativa vigente, el debido proceso y la calidad en la toma de decisiones.	Número de capacitaciones ejecutadas en procesos administrativos sancionatorios	4	Contraloría Auxiliar	75%
4	Proferir el mandamiento ejecutivo de pago dentro de los cinco (5) días siguientes a la finalización de la etapa persuasiva, conforme a los términos legales.	Oportunidad para proferir mandamientos ejecutivos de pago dentro del términos establecidos	100%	Contraloría Auxiliar	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
5	Adelantar las actuaciones propias del proceso de cobro coactivo, orientadas a la recuperación de los recursos públicos y al resarcimiento del daño patrimonial.	Efectividad en la jurisdicción coactiva.	100%	Contraloría Auxiliar	75%
6	Ejecutar jornadas de capacitación dirigidas al personal encargado del cobro coactivo, enfocadas en la aplicación de la normativa vigente y el debido proceso.	Número de capacitaciones ejecutadas en procesos de cobro coactivo	4	Contraloría Auxiliar	75%
Promedio cumplimiento acciones					**75%**

3.8 Gestión de Recursos

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Realizar seguimiento a los procesos de contratación programados en el Plan Anual de Adquisiciones (PAA), conforme a la planeación establecida, en lo relacionado a la gestión financiera y de recursos.	Cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera Dirección Técnica de Planeación Dirección Jurídica	68%
2	Determinar, liquidar, tramitar y adelantar el cobro persuasivo de la cuota de fiscalización conforme a la normativa vigente y los términos establecidos.	Cumplimiento en la gestión de la cuota de fiscalización	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	100%
3	Rendir la información contable y presupuestal ante las entidades competentes, conforme a los	Oportunidad en la rendición de la información contable y presupuestal	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
	términos y requisitos establecidos.				
4	Presentar oportunamente los informes de tasas y contribuciones	Oportunidad en la presentación de informes de tasas y contribuciones	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	75%
5	Liquidar oportunamente la nómina y prestaciones sociales	Oportunidad en la liquidación de nómina y prestaciones sociales	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	75%
6	Hacer seguimiento al Plan Anual de Caja PAC y a las ejecuciones presupuestales	(Liquidaciones realizadas dentro del plazo / Liquidaciones programadas) * 100	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	75%
7	Diseñar Plan Anual de Caja PAC y presupuesto para la vigencia	Plan Anual de Caja y presupuesto elaborados	1	Secretaría Administrativa y Financiera	100%
8	Efectuar conciliaciones bancarias a las cuenta de la entidad.	Cumplimiento en la elaboración de conciliaciones bancarias	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
9	Hacer seguimiento y depuración de inventarios	Cumplimiento en el seguimiento y depuración de inventarios	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	50%
10	Capacitar en prácticas de gestión ambiental institucional.	Capacitaciones en prácticas de gestión ambiental.	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	0%
11	Implementar acciones de gestión ambiental institucional	Implementación de acciones de gestión ambiental institucional	100%	Secretaría Administrativa y Financiera	25%
Promedio cumplimiento acciones					**65%**

Nota: Durante el tercer trimestre de la vigencia 2026, el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) fue modificado mediante las Resoluciones No. 388 del 21 de agosto de 2026 y No. 436 del 21 de septiembre de 2026, incrementando la programación de 33 a 63 procesos de contratación. En consecuencia, para el cálculo del indicador correspondiente al seguimiento con corte al 30 de septiembre de 2026, se tomó

como referencia la programación actualizada. Los resultados reportados para el primer y segundo trimestre ante la Auditoría General de la República (AGR) se conservan como registros históricos, dado que fueron calculados con base en la programación inicial de 33 procesos. Al cierre del tercer trimestre, se registran 43 procesos de contratación ejecutados de los 63 programados, lo que representa un cumplimiento acumulado del 68,25 %. Esta aclaración se incorpora para garantizar la trazabilidad del indicador y facilitar la interpretación de los resultados del seguimiento.

3.9 Gestión Jurídica

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Resolver los recursos de apelación en proceso de Responsabilidad Fiscal dentro del término legal	Cumplimiento en la resolución de los recursos de apelación sancionatorios	100%	Dirección Técnica Jurídica	75%
2	Contestar las demandas recibidas en la entidad en los términos de ley.	Cumplimiento en la respuesta de las demandas recibidas.	100%	Dirección Técnica Jurídica	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
3	Emitir concepto sobre urgencias manifiestas y calamidades públicas recibidas dentro del término legal	Cumplimiento en la emisión de conceptos sobre urgencias manifiestas y calamidades públicas	100%	Dirección Técnica Jurídica	75%
4	Contestar las actuaciones administrativas recibidas en los términos de ley.	Cumplimiento en la respuesta de las actuaciones administrativas.	100%	Dirección Técnica Jurídica	75%
5	Contestar las acciones de tutela interpuestas contra la entidad en el termino otorgado por el despacho judicial	Cumplimiento en la respuesta de las acciones de tutela interpuestas en contra de la entidad.	100%	Dirección Técnica Jurídica	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
6	Formular, implementar y hacer seguimiento al PAA (plan Anual de adquisiciones	Cumplimiento en la ejecución del PAA	100%	Comité de contratación	75%
Promedio cumplimiento acciones					**75%**

3.10 Gestión Documental

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Elaborar el Plan Institucional de Archivos (PINAR) y Publicar en la sede electrónica institucional.	Elaborar el PINAR	1	Secretaría General	100%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
2	Realizar seguimiento al cumplimiento de las actividades establecidas en el PINAR.	Implementación del Plan Institucional de Archivos – PINAR	100%	Secretaría General	50%
3	Diseñar, actualizar e implementar los instrumentos archivísticos institucionales conforme a los lineamientos del Archivo General de la Nación.	Implementación de instrumentos archivísticos.	3	Secretaría General	33%
4	Realizar una jornada de capacitación en gestión documental para la organización de los archivos de gestión y central.	Número de capacitaciones realizadas en gestión documental	1	Secretaría General	100%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
5	Realizar auditorías a los archivos de gestión de las dependencias de la entidad, conforme a la programación establecida.	Número de auditorías realizadas a archivos de gestión	10	Secretaría General	60%
6	Radicar y tramitar las comunicaciones, notificaciones y requerimientos de los procesos de responsabilidad fiscal y sancionatorios recibidos en la Secretaría General, conforme a los términos establecidos	Cumplimiento en la radicación y trámite de comunicaciones y notificaciones	100%	Secretaría General	75%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
7	Librar los oficios de inscripción y levantamiento de medidas cautelares conforme a los autos radicados en la Secretaría General, dentro de los términos establecidos.	Cumplimiento en el trámite de oficios de medidas cautelares	100%	Secretaría General	75%
Promedio cumplimiento acciones					**70%**

3.11 Evaluación y Control

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
1	Realizar evaluación de Sistema de Control Interno	Evaluación del sistema de control interno.	2	Dirección Operativa de Control Interno	100%
2	Hacer seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento	Cumplimiento de acciones de planes de mejoramiento.	100%	Dirección Operativa de Control Interno	0%
3	Cumplir con el Plan Anual de Auditorías	Ejecución del plan de auditorías.	100%	Dirección Operativa de Control Interno	100%
4	Implementar actividades que contribuyan con la cultura de la gestion del riesgo.	Fomento de la cultura de la gestión del riesgo.	100%	Dirección Operativa de Control Interno	100%

N°	Acción	Indicador	Meta	Responsable	% de Avance Plan de Acción III Trimestre
5	Realizar seguimiento periódico al cumplimiento del calendario de obligaciones legales y administrativas de la entidad.	Cumplimiento del seguimiento al calendario de obligaciones legales y administrativas	100%	Dirección Operativa de Control Interno	100%
6	Realizar seguimiento periódico al cumplimiento de las acciones derivadas de los autodiagnósticos del MIPG, a través de Control Interno.	Cumplimiento del seguimiento a los autodiagnósticos del MIPG	100%	Dirección Operativa de Control Interno	0%
Promedio cumplimiento acciones					**67%**

Proceso	Avance acumulado 2026
Direccionamiento y Planeación Estratégica	44%
Gestión Humana	39%
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	59%
Control Fiscal	21%
Participación Ciudadana	43%
Responsabilidad Fiscal	75%
Sancionatorio y Coactivo	75%

Gestión de Recursos	65%
Gestión Jurídica	75%
Gestión Documental	70%
Evaluación y Control	67%
% cumplimiento Plan de Acción 2026	**57,55**

Cuadro 2. Avance cumplimiento Plan de acción 2026

Al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2026, el Plan de Acción Institucional de la Contraloría Departamental del Tolima registra un avance acumulado del **57,55%,** resultado que refleja la ejecución de las actividades programadas para el periodo evaluado y el cumplimiento progresivo de las metas establecidas para la vigencia. Este seguimiento permite evidenciar el comportamiento de cada uno de los procesos institucionales, identificar oportunidades de mejora y orientar la adopción de acciones que contribuyan al cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos en el Plan Estratégico Institucional 2026–2029.