

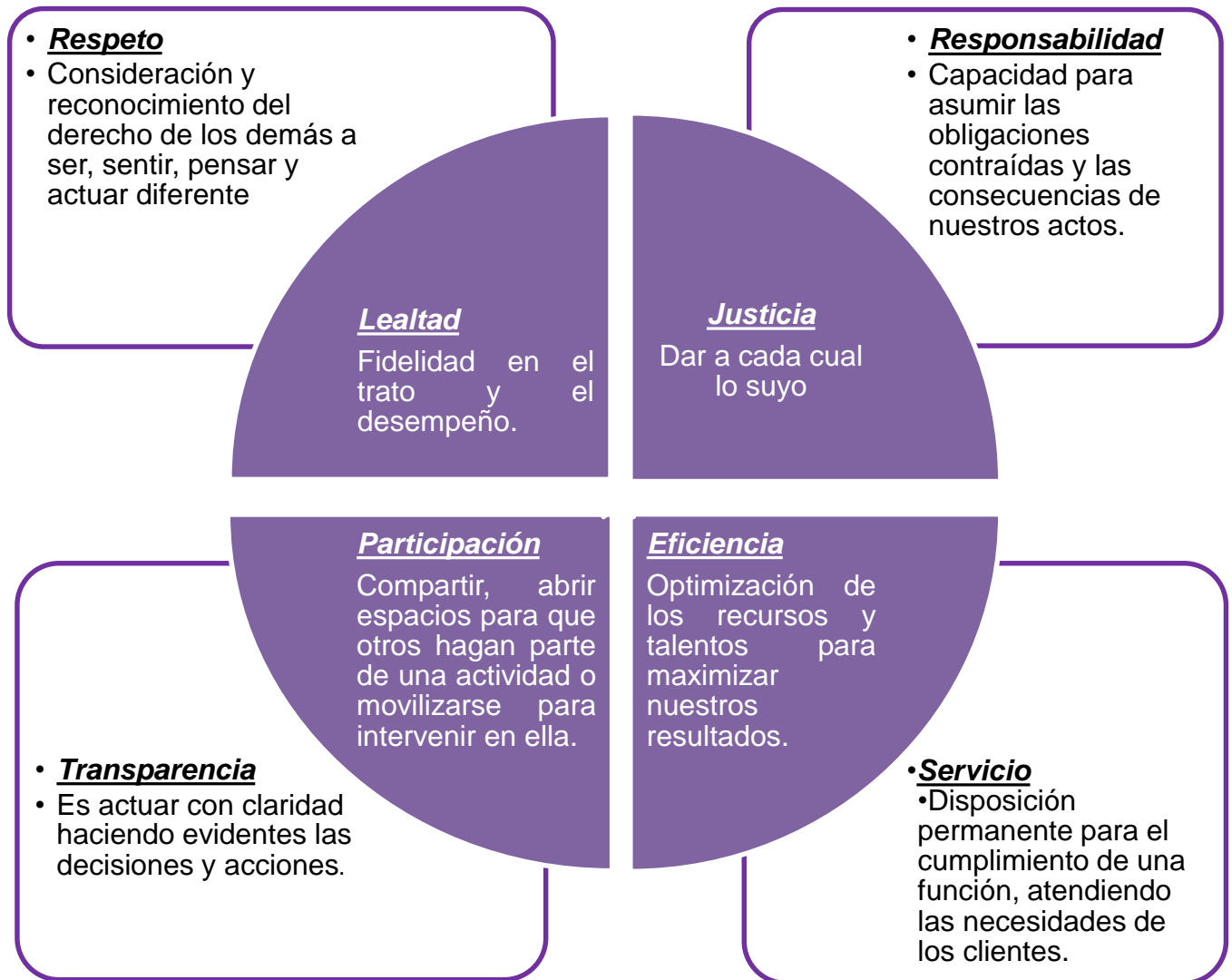
INFORME DE GESTIÓN

Vigencia 2018

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca

PLATAFORMA AXIOLOGICA

VALORES ETICOS



MISIÓN

“Ejercer el control fiscal a las Entidades y particulares que gestionen recursos públicos, para que estos sean destinados y ejecutados de acuerdo con las necesidades de la población, y su medio ambiente, conforme a la constitución y la ley.”

VISION

“En el 2019 seremos valorados, por nuestra contribución efectiva en el mejoramiento de la gestión pública, la calidad de vida, el medio ambiente y la democracia participativa.”

POLÍTICA DE CALIDAD

“Nos comprometemos a realizar un control a la gestión fiscal Independiente, oportuno, técnico, objetivo, eficiente, eficaz y efectivo; con altos niveles de participación social; con funcionarios probos, capacitados y comprometidos, apoyados en modernos sistemas de información y comunicación; para procurar una administración adecuada de lo público en beneficio de los ciudadanos, partes interesadas y su medio ambiente”.

TABLA DE CONTENIDO

	Pagina
EQUIPO DIRECTIVO	7
PLAN ESTRATEGICO- Temas y Objetivos	9
MAPA DE PROCESOS	11
TEMAS	12
 1. FORTALECIMIENTO DEL CONTROL A LA GESTION FISCAL	 13
1.1 Fortalecer y Optimizar el Control Fiscal	14
1.1.1 Control y vigilancia fiscal con cobertura, calidad y oportunidad adecuadas	14
1.1.2 Resultado sobre el control fiscal de obras civiles y proyectos de Infraestructura física.	15
1.1.3 Informes macro, pronunciamientos y estudios	16
1.1.3.1 Informe financiero, estadístico y otros informes	17
1.1.3.1.1 Ejecución presupuestal de ingresos consolidada 2016-2017	17
1.1.3.1.2 Ejecución presupuestal de gastos consolidada 2016-2017	19
1.1.3.1.3 Recursos del sistema general de regalías	19
1.1.3.1.4 Deuda pública por sectores	21
1.1.3.1.5 Cierres fiscales por sectores	23
1.1.3.1.6 Indicador Ley 617 de 2000	24
1.1.3.1.7 Categorización del Departamento del Valle del Cauca	25
1.1.3.1.8 Comportamiento de límite de gastos de los municipios	26
1.1.3.1.9 Dictámenes contables y estados contables por sectores	27
1.1.4 Auditoria Gubernamental con enfoque integral venta y cobro servicios de salud	28
1.1.5 Visitas fiscales	34
1.1.6 Beneficios de control fiscal	34
1.1.7 Procesos administrativos sancionatorios fiscales	34
1.1.8 Fortalecer el sistema de rendición de cuentas en línea- RCL	35
1.2 Responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva	36
1.2.1 Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal	36
1.2.2 Investigaciones fiscales	37
1.2.3 Jurisdicción coactiva	41
 2. PARTICIPACION ACTIVA DE LA COMUNIDAD EN EL CONTROL FISCAL	 45
2.1 Acumulado denuncias 2017	45
2.2 Conductas más denunciadas	46
2.3 Sujetos más denunciados	47
2.4 Actuaciones documentales	47
2.5 Planes de mejoramiento registrados por denuncias	47
2.6 Solicitud de inicio de procesos sancionatorios	48
2.7 Herramientas de difusión y transparencia de las denuncias ciudadanas	48

2.8 Hallazgos	48
2.9 Rendición de cuenta	49
2.10 Auditorias Articuladas	50
2.11 Audiciones Ciudadanas	51
2.12 Escuela de Capacitación	52
3. RESPONSABILIDAD AMBIENTAL	57
3.1 Mejorar la eficiencia del control fiscal ambiental	57
3.1.1 Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del medio ambiente del Valle del Cauca	57
3.1.2 Auditorias especiales a la gestión ambiental	58
3.1.3 Aportar en el Mejoramiento de la Gestión Ambiental en los Municipios	63
4. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	66
4.1 Planeación y Direccionamiento Estratégico	66
4.1.1 Planes de acción	66
4.1.2 Consolidación y socialización del plan anticorrupción y de atención al ciudadano	66
4.1.3 Realización de informes	67
4.1.4 Revisión y definición de indicadores de gestión	68
4.1.5 Ajustes al Sistema Integrado de Gestión - SIG.	70
4.1.6 Auditoría Externa de Calidad	70
4.1.7 Rendición de la cuenta anual, auditoria vigencia 2016 y el informe de contratación a la Auditoría General de la República.	70
4.2 Representación Judicial	70
4.2.1 Consultas Jurídicas.	72
4.2.2 Contratación.	72
4.2.3 Urgencias manifiestas.	73
4.3 Fortalecimiento de la comunicación externa	74
4.3.1 Fortalecer los espacios de información y comunicación	74
4.3.2 Diseño de la nueva App de la Entidad	74
4.3.3 Documentos actualizados y publicados en la Web	75
4.3.4 Publicaciones en las redes sociales de la Entidad	75
4.3.5 Fortalecimiento de la comunicación interna	76
4.4 Mejorar las competencias laborales	76
4.4.1 Plan Institucional de formación y capacitación	76
4.4.2 Mejorar el clima organizacional	78
4.4.3 Sistema de gestión, seguridad y salud en el trabajo	80
4.4.4 Plan de bienestar e incentivos	81
4.4.4.1 Programa de protección y servicios sociales	81
4.4.4.2 Actividades deportivas y recreativas	81
4.4.4.3 Programa estímulos, incentivos y beneficios educativos	82

4.4.5 Gestionar el fortalecimiento Institucional y financiero	82
4.4.5.1 Ejecutar el presupuesto de gastos armónicamente con el comportamiento de la ejecución del presupuesto de ingresos	82
4.4.5.2 Elaboración y ejecución del plan de compras	83
4.4.5.3 Devolución de recaudo cobro coactivo vigencia 2017	84
4.4.5.4 Gestión recaudo cuotas de fiscalización	84
4.5 Fortalecimiento tecnológico	86
4.6 Gestión documental	87
4.6.1 Administración de la correspondencia interna y externa	87
4.6.2 Satisfacción del usuario interno y externo del CACCI	88
4.6.3 Respuestas a derechos de petición	88
4.7 Fortalecimiento del Control Interno	89
4.8.1 Evaluaciones del Sistema de Control Interno	89

EQUIPO DIRECTIVO

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca

ARTURO FERNANDEZ MANRIQUE
Subcontralor

MARTHA ROSMERY CASTRILLÓN RODRÍGUEZ
Secretaria General

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Control Fiscal (E)

ALVARO CASTILLO
Director Técnico de Infraestructura Física

MARCELA INES MENESES LOPEZ
Dirección Técnica de Recursos Naturales
y Medio Ambiente

RAFAEL MARTINEZ MANZANO
Subdirección Operativa Sector Central

CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO
Subdirección Operativa
Sector Descentralizado (E)

AMANDA MADRID PANESSO
Subdirección Operativa de Financiero y Patrimonial (E)

LUIS ENRIQUE CANCEMANCE
Subdirección Técnica Cercofis Cali (E)

MARTHA ISABEL MARTINEZ
Subdirección Técnica Cercofis Palmira

JAIME DE JESUS PORTILLA
Subdirección Técnica Cercofis Tuluá

JUAN PABLO GARZON PEREZ
Subdirección Técnica Cercofis Cartago

DIANA PAOLA URREGO TRUJILLO
Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal

VANESSA LONDOÑO LONDOÑO
Subdirección Operativa de
Investigaciones Fiscales

JOSE JULIAN ROJAS MONCALEANO
Subdirección Operativa de
Jurisdicción Coactiva

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo para Comunicaciones y Participación Ciudadana

NESTOR FABIAN MONTOYA RENDON
Subdirección Operativa de
Escuela de Capacitación

JENNY DEL CARMEN LAGOS ENRIQUEZ
Profesional de Comunicaciones y Prensa

SANDRA MILENA LLANOS MEDINA
Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiero

LUIS FERNANDO ZULUAGA GIRALDO
Subdirección Administrativa de
Recursos Físicos y Financieros

GUSTAVO ALFREDO DELGADO GARCIA
Subdirección Administrativa de
Prestaciones Sociales y Nómina

NATALIE GONZALEZ CASTRO
Subdirección Administrativa de
Carrera Administrativa y Personal

ELIZABETH CHICANGO ANGULO
Tesorero General

LUZ ANGELA TELLEZ DELGADO
Oficina Asesora Jurídica

ANDRES MURILLO
Oficina de Control Interno

LUIS FERNANDO RESTREPO GUZMAN
Oficina Asesora de Planeación

ALEXANDER MONDRAGÓN VALENCIA
Subdirector Técnico de Recursos Informáticos

PLAN ESTRATÉGICO TEMAS Y OBJETIVOS

El Plan Estratégico de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, para el periodo 2016-2019, parte de la propuesta programática del actual Contralor a la Asamblea del Departamento del Valle del Cauca y se caracteriza por los siguientes Ejes Temáticos:

El Fortalecimiento del Control a la Gestión Fiscal: Alto compromiso con un control fiscal oportuno, transparente y efectivo.

Participación Activa de la Comunidad en el Control Fiscal: Fortalecimiento de la relación entre el control fiscal y el control social.

Responsabilidad Ambiental: Profundización y rigurosidad en el control ambiental

Fortalecimiento Institucional: Gobernabilidad institucional incluyente

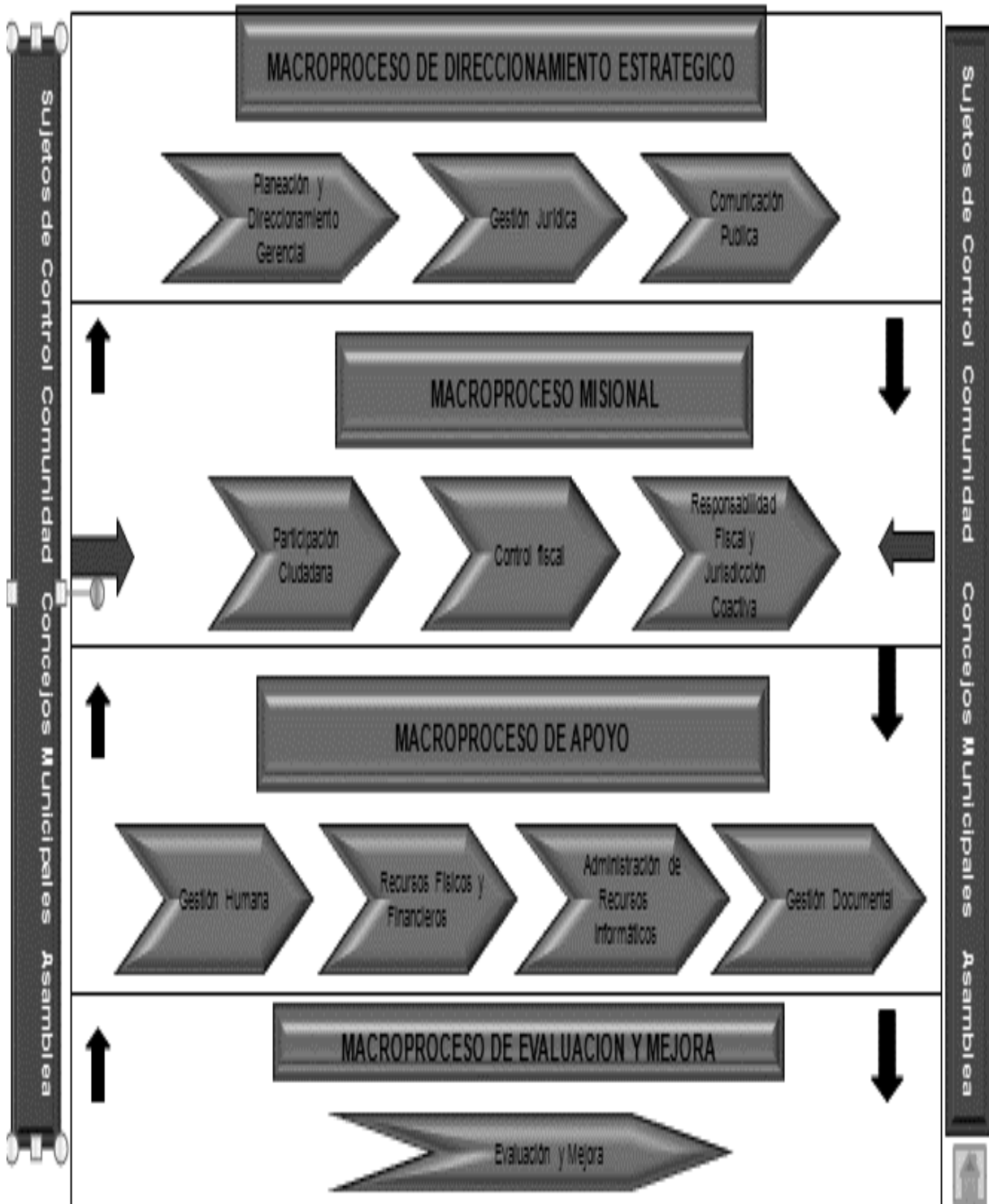
Bajo el direccionamiento estratégico del señor Contralor Departamental, permitió definir la Visión, la Misión y la política de Calidad para este cuatrienio, así como la plataforma axiológica y estratégica, además, definir los Objetivos Estratégicos a saber:

- Gestionar la Supervivencia y Desarrollo de la Contraloría
- Gestionar el Fortalecimiento Institucional y Financiero
- Fortalecer el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y el Observatorio de Control Fiscal
- Mejorar las Competencias Laborales.
- Mejorar el Clima Organizacional.
- Determinar las Cargas Laborales por Proceso
- Fortalecer la Vigilancia a la Gestión Fiscal Ambiental.
- Capacitar a la Comunidad Organizada en Control a la Gestión Fiscal
- Fortalecer y Optimizar el Control Fiscal.
- Fortalecer la Comunicación Interna y Externa.
- Fortalecer la participación ciudadana e institucional en el control fiscal

El Plan ha enfocado su desarrollo a la gestión de cada uno de los 11 procesos determinados en el Sistema Integrado de Gestión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca; es así como la planificación institucional es ejecutada por medio de los planes de acción aprobados para cada vigencia y los mismos han permitido cumplir el Plan Estratégico, cuyo resultado será detallado en el presente Informe de Gestión correspondiente al año 2018.

Con estos instrumentos la Contraloría se propone mirar de frente al siglo XXI, y asumir los retos derivados de la modernidad para obtener mayor credibilidad por parte de la comunidad.

MAPA DE PROCESOS



TEMA No.1

Fortalecimiento del Control a la Gestión Fiscal

1. FORTALECIMIENTO DEL CONTROL A LA GESTION FISCAL

En cumplimiento de la Misión Institucional de “Ejercer el control fiscal a las Entidades y particulares que gestionen recursos públicos, para que estos sean destinados y ejecutados de acuerdo con las necesidades de la población, y su medio ambiente, conforme a la constitución y la ley.”, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, alineó su gestión a ejercer de una manera eficiente y eficaz el control, vigilancia y seguimiento del uso de los recursos, en coherencia con los pilares estratégicos de la actual administración:

“... se pretende ejercer control, vigilancia y seguimiento al uso de los recursos en especial a los recursos naturales y su impacto en el ambiente, adelantar procesos verbales, fortalecer los ordinarios de responsabilidad fiscal y aumentar la efectividad en el procedimiento de jurisdicción coactiva para un resarcimiento más oportuno. La Contraloría no puede limitar su accionar a revisar las cuentas y examinar los niveles de ejecución, debe evaluar la gestión y resultados de las Entidades sujetos de control”.

Frente a lo anterior, se presentó el Plan Estratégico 2016-2019 “Control fiscal participativo para la protección de los recursos del Valle del Cauca”, en el cual se formularon los siguientes objetivos estratégicos contenidos en las perspectivas de “Aprendizaje y Crecimiento” y “Procesos”, que se detallan en el siguiente cuadro:

Perspectivas: Aprendizaje y Crecimiento y Procesos

PERSPECTIVA	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	RESULTADOS
APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO	Fortalecer el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y el Observatorio de Control Fiscal	Herramientas Tecnológicas Mejoradas, Uso Masificado e Interacción con la Comunidad.
PROCESOS	Fortalecer la Vigilancia a la Gestión Fiscal Ambiental	Mejorar la Eficacia del Control Fiscal Ambiental
	Fortalecer y Optimizar el Control Fiscal	Control y Vigilancia Fiscal con Cobertura, Calidad y Oportunidad Adecuadas

Sujetos de Control

Al término de la vigencia 2018, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, contó con 143 sujetos de control distribuidos así: Administración Central Departamental, 37 municipios, 42 hospitales y 63 Institutos Descentralizados, y 84 puntos de control correspondientes a los Concejos y Personerías de los 37 Municipios, 2 curadurías entre otros; El PGA de la vigencia 2018 se proyectó y ejecutó para 145 sujetos de control existentes a diciembre 31 de 2017.

Cuadro No.1

SUBDIRECCIONES OPERATIVAS Y TECNICAS	SUJETOS DE CONTROL					
	ADMON CENTRAL DEPTAL	MUNICIPIOS	HOSPITALES	INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	TOTAL SUJETOS DE CONTROL	PUNTOS DE CONTROL
SECTOR CENTRAL	1	0	0	0	1	6
SECTOR DESCENTRALIZADO	0	0	4	16	20	1
CERCOFIS CALI	0	7	7	7	21	14
CERCOFIS PALMIRA	0	6	6	8	20	12
CERCOFIS TULUA	0	9	10	13	32	19
CERCOFIS CARTAGO	0	15	15	19	49	32
TOTAL	1	37	42	63	143	84

1.1 Fortalecer y Optimizar el Control Fiscal

1.1.1 Control y Vigilancia Fiscal con Cobertura, Calidad y Oportunidad Adecuadas

Formulación y Ejecución del Plan General de Auditorías - vigencia fiscal 2018

Para la elaboración del Plan General de Auditorías de la vigencia 2018, se dispuso como objetivo la evaluación a la gestión realizada por los sujetos de control en la administración de los recursos públicos asignados por la ley para el periodo 2017, evaluación enmarcada en la función Constitucional, que busca que con esos recursos los sujetos de control cumplan con los fines esenciales del Estado.

Del total de 151 auditorías programadas para la vigencia a diciembre 31 de 2018 se ejecutaron 18 auditorías modalidad regular, 125 auditorías modalidad especial, así: (9) Contratación a Hospitales y Municipios, (42) Facturación Cartera y Glosas a los Hospitales del Departamento, (27) Cierre Fiscal a los Municipios que no se les realizó auditoría regular, (10) de Saneamiento Fiscal a Hospitales, (37) Calidad de Agua a los Municipios del Departamento; y 8 auditorías Express. (Ver Cuadro No.2)

Cuadro No. 2

DIRECCIONES Y SUBDIRECCIONES OPERATIVAS Y TECNICAS	SUJETOS DE CONTROL						AUDITORIAS			
	ADMON CENTRAL DEPTAL	MUNICIPIOS	HOSPITALES	INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	TOTAL SUJETOS DE CONTROL	PUNTOS DE CONTROL	REGULARES	ESPECIALES	EXPRES	VIGENCIAS
SECTOR CENTRAL	1	0	0	0	1	6	1	0	1	1
SECTOR DESCENTRALIZADO	0	0	4	16	20	1	5	2	0	9
CERCOFIS CALI	0	7	7	7	21	14	1	2	2	5
CERCOFIS PALMIRA	0	6	6	8	20	12	5	1	0	8
CERCOFIS TULUA	0	9	10	13	32	19	3	3	2	9
CERCOFIS CARTAGO	0	15	15	19	49	32	3	1	3	9
FINANCIERO Y PATRIMONIAL								79		247

DIRECCIONES Y SUBDIRECCIONES OPERATIVAS Y TECNICAS	SUJETOS DE CONTROL						AUDITORIAS			
	ADMON CENTRAL DEPTAL	MUNICIPIOS	HOSPITALES	INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	TOTAL SUJETOS DE CONTROL	PUNTOS DE CONTROL	REGULARES	ESPECIALES	EXPRES	VIGENCIAS
RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE								37		37
TOTAL	1	37	42	63	143	84	18	125	8	325

A diciembre 31 de 2018 se ejecutó el 100% de las auditorías programadas en el PGA de la vigencia.

A través del Proceso Auditor se dio cobertura a 86 de los 143 sujetos de control competencia de la Contraloría, con una cobertura del 60.14%, lo cual generó los siguientes resultados: 726 hallazgos administrativos, con las siguientes presuntas incidencias: Disciplinarios 247, Penales 20 y Fiscales 91 por **\$88.080.524.173** y se comunicó el inicio de 9 procesos Administrativos Sancionatorios. De las 18 auditorías regulares se feneció la cuenta a 13 Sujetos de Control.

Cuadro No.3

DIRECCION OPERATIVA CONTROL FISCAL									
TIPO DE AUDITORIA	No.	HALLAZGOS						FENECIMIENTO	
		A	D	P	F	S	VALOR DETRIMENTO \$	SI	NO
AUDITORIA REGULARES	18	361	144	19	55	7	33.561.344.384	13	5
AUDITORIAS ESPECIALES	125	331	85	1	36	2	54.519.179.789	0	0
AUDITORIA EXPRESS	8	34	18	0	0	0	0	0	0
TOTAL	151	726	247	20	91	9	88.080.524.173		

1.1.2 Resultado sobre la revisión de la información de Obras Civiles y Proyectos de Infraestructura Física.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúan los sujetos de control, ejerciendo vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de los recursos públicos en los contratos de obras y proyectos relacionados con infraestructura física incluyendo los estudios, diseños, construcción e interventoría, entre otros.

En el desarrollo de este procedimiento los sujetos rindieron en el aplicativo RCL, contratos de obras por valor de \$244.333.975.047 de los cuales fueron evaluados un total de \$143.863.581.789 que corresponde al 59% del total de la contratación rendida relacionada con obras y proyectos de infraestructura física. Este ejercicio permitió la aplicación del control de gestión y resultados en tiempo real a un selectivo de contratos de obras y proyectos relacionados con obra pública; en el mismo sentido se realizaron nueve (9) visitas fiscales, permitiendo la revisión de nueve (9) contratos por valor de \$12.349.929.373.00 de la vigencia 2018, lo que incluyó revisión documental y visita técnica.

Realizada la actividad se evidencian deficiencias en la rendición de la contratación de obra pública en el aplicativo RCL; en lo relacionado con la parte documental y en el trabajo de campo también se evidencian deficiencias en la labor que desarrollan los interventores y supervisores de obras.

Así las cosas, con el propósito de establecer una mejora continua, lo mismo que la obtención de beneficios de control fiscal parte fundamental del procedimiento, las visitas fueron realizadas con el acompañamiento de contratista, interventores y/o supervisores; logrando la identificación de falencias de tipo administrativas y técnicas las que fueron presentadas en el sitio de la obra y mostradas con oportunidad durante el trabajo de campo. Los informes respectivos reflejan las observaciones de acuerdo con lo establecido en el procedimiento.

En tal sentido lo anterior permite al sujeto de control evaluar y tomar acciones preventivas o correctivas sobre hechos identificados antes de culminar la ejecución de las obras, logrando que dicha contratación cumpla con su verdadero fin social, beneficiando la comunidad vallecaucana.

1.1.3 informes macro, pronunciamientos y estudios

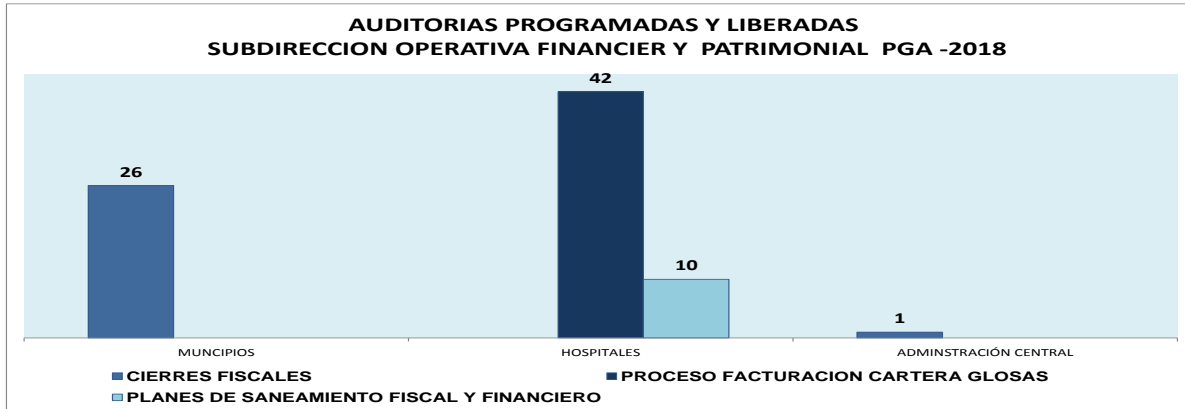
Se realizaron 27 auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad especial de cierre fiscal; 42 auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad especial al proceso de facturación cartera y glosas vigencias 2013 al 2017 y 10 auditorías especiales a los Planes o Programas de Saneamiento Fiscal y Financiero PSFF de las ESES de nivel territorial, 10 hospitales clasificados en riegos medio y alto por parte del Ministerio de Salud y la Protección Social. (Ver Cuadro 5 y gráfica 1). Cumplimiento al 100%.

Cuadro No.5

ACTIVIDAD	SUB DIRECCION OPERATIVA FINANCIERA Y PATRIMONIAL					
	AUDITORIAS PROGRAMADAS Y EJECUTADAS -2018					
	MUNICIPIOS	HOSPITALES	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	TOTAL	INFORMES LIBERADOS	%
CIERRES FISCALES	26		1	27	27	34
PROCESO FACTURACION CARTERA GLOSAS		42		42	42	53
PLANES DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		10		10	10	13
TOTAL				79	79	100

Fuente: Subdirección Operativa Financiera Patrimonial

GRÁFICA 1



Fuente: Subdirección Operativa Financiera Patrimonial

En las 79 auditorías especiales liberadas, se determinaron: 117 hallazgos administrativos, 24 disciplinarios y 7 hallazgos fiscales por \$50.904.328.818. (Ver cuadro 6):

Cuadro No.6

Resultados	No AUDITORIAS	HALLAZGOS				CUANTIA
		A	D	S	F	
CIERRES FISCALES	27	52	18		1	\$ 5.504.549,00
PROCESO FACTURACION CARTERA GLOSAS	42	57	6		6	\$ 50.898.824.269,00
PLANES DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	10	8				
TOTAL	79	117	24	0	7	\$ 50.904.328.818

Fuente: Subdirección Operativa Financiera Patrimonial

1.1.3.1 Informe financiero y estadístico y otros Informes

El informe Financiero y Estadístico del Departamento se remitió a los órganos de control político desagregado en 6 capítulos: Ejecuciones presupuestales tanto de ingresos como de gastos, comportamiento de la deuda pública, cierres fiscales, cumplimiento de los límites de gastos-Ley 617 de 2000, dictámenes contables e información contable y financiera, resultado de las auditorías integrales y resultados sectoriales- salud, en cumplimiento del PGA 2018.

1.1.3.1 Ejecución presupuestal de ingresos consolidada 2016-2017

El Departamento del Valle del Cauca, los municipios y sus Entidades descentralizadas, proyectaron recaudar ingresos por \$5.0 billones y \$5.7 billones para los años 2016 y 2017 respectivamente, de los cuales se recaudaron \$4.9 billones en el 2016 y \$5.5 billones en el 2017, logrando una ejecución de ingresos del 98.0% en el primer año y del 96.4% en el segundo año, representando un crecimiento del 13.48% en el recaudo del 2017 con respecto al 2016.(Ver cuadro 7)

Cuadro No.7
INGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS 2016 – 2017

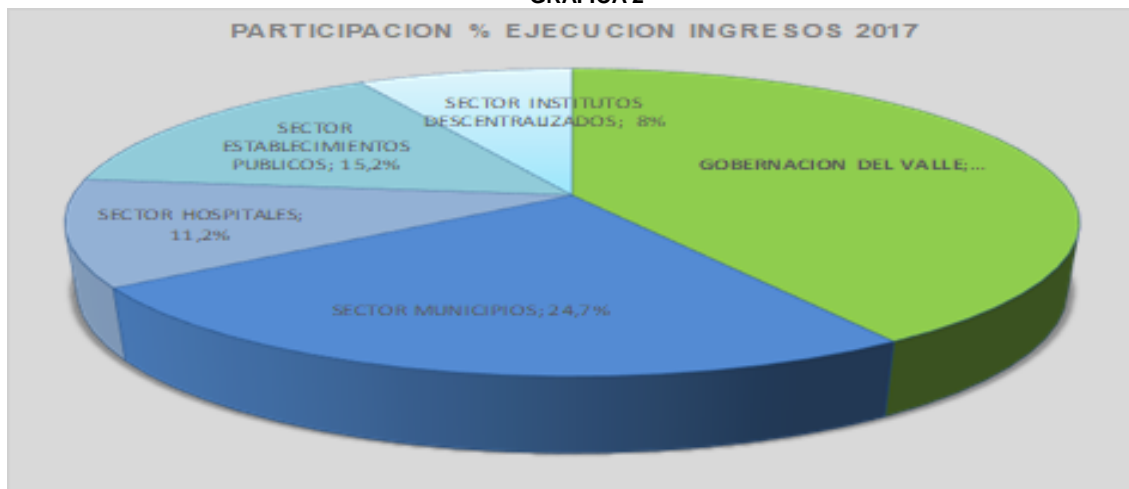
Cifra en millones

SECTORES	INGRESOS PRESUPUESTADOS			INGRESOS EJECUTADOS			% PARTICIP
	2016	2017	VAR%	2016	2017	VAR%	EJECUCION
GOBERNACION DEL VALLE	1.888.857	2.220.738	0	1.957.911	2.270.852	15,98%	40,8%
SECTOR MUNICIPIOS	1.254.660	1.448.742	0	1.210.480	1.378.868	13,91%	24,7%
SECTOR HOSPITALES	677.068	712.691	0	569.944	624.816	9,63%	11,2%
SECTOR ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	779.743	888.311	0	748.635	844.264	12,77%	15,2%
SECTOR INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	469.686	509.154	0	422.978	453.226	7,15%	8,1%
TOTAL INGRESOS	5.070.014	5.779.636	14,00%	4.909.948	5.572.025	13,48%	100,0%

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

El Departamento del Valle del Cauca con \$2.2 billones presenta el mayor recaudo, el 40.8% del total en 2017; los municipios el 24,7% con \$1.3 billones; los establecimientos públicos \$844.264 millones el 15.2%; las Empresas Sociales del Estado E.S.E.S con \$624.816 millones el 11.2% y los institutos descentralizados \$453.226 millones el 8.1%. (Ver gráfica 2)

GRÁFICA 2



Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

Las transferencias son la mayor fuente de financiación con \$2.0 billones en 2016 el 42.2% y \$2.2 billones en 2017 el 39.5%. Los ingresos propios representaron el 39.4% y el 39.6% y los recursos o ingresos de capital el 18.2% y el 20.8% respectivamente; ingresos que en 2017 frente al 2016 se incrementaron, los recursos propios \$273.279 millones el 14.1%; transferencias \$125.265 millones 6.03%; recursos de capital \$263.533 millones 29.3%. Las transferencias representan el 39,6% del total del presupuesto ejecutado de ingresos, los recursos propios el 39,5% y los recursos de capital \$1.1 billón el 20.8%.

1.1.3.1.2 Ejecución presupuestal de gastos consolidada 2016-2017

Los gastos 2017 se apropiaron en \$5.772 billones, ejecutándose \$5.008 billones el 86.76%, un 13,13% más comparado con 2016. La Gobernación-Administración Central - Departamento del Valle del Cauca, sector con mayor crecimiento aumentó 12,66% sus gastos; los municipios el 14,92% de una proyección del 14.05%. (Ver cuadro 8)

Cuadro No.8

Millones de pesos

SECTORES	GASTOS PRESUPUESTADOS			GASTOS EJECUTADOS			% PARTICIP EJECUCION 2016
	2016	2017	VAR%	2016	2017	VAR%	
GOBERNACION DEL VALLE	1.886.715	2.218.960	17,61%	1.653.874	1.863.216	12,66%	37,20%
SECTOR MUNICIPIOS	1.248.989	1.447.915	15,93%	1.112.324	1.278.639	14,95%	25,53%
SECTOR HOSPITALES	677.159	713.197	5,32%	576.526	624.443	8,31%	12,47%
SECTOR ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	779.937	888.330	13,90%	670.294	793.152	18,33%	15,83%
SECTOR INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	468.912	504.537	7,60%	414.577	449.483	8,42%	8,97%
TOTAL GASTOS	5.061.712	5.772.939	14,05%	4.427.595	5.008.932	13,13%	100,00%

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

1.1.3.1.3 Recursos del Sistema General de Regalías SGR

El Sistema General de Regalías SGR en 2016 y 2017 recaudó \$74.819 y \$53.531 millones respectivamente. El Departamento y sus Entidades presupuestaron en 2016, \$9.759 millones y recaudaron \$14.786 millones el 157% de lo proyectado; en 2017 \$90.819 millones y recaudaron \$18.889 millones el 20.7% de lo proyectado. (Ver Cuadro 9).

Cuadro No.9

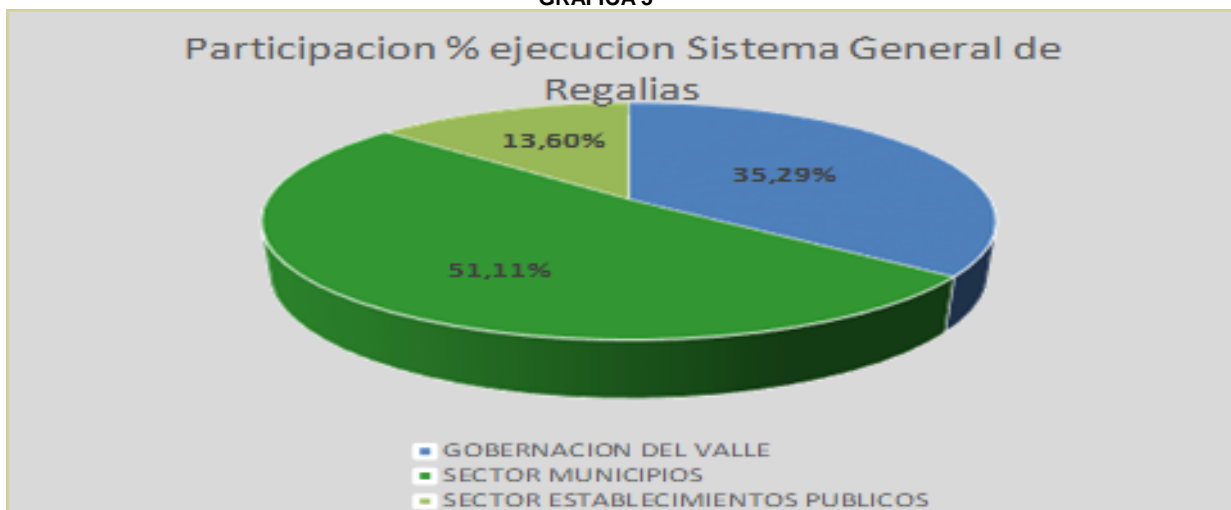
INGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS DEL SGR 2016-2017

SECTORES	INGRESOS PRESUPUESTADOS			INGRESOS EJECUTADOS			% PARTICIP EJECUCION
	2016	2017	VAR%	2016	2017	VAR%	
GOBERNACION DEL VALLE	9.759	90.819	830,64%	14.786	18.889	27,75%	35,29%
SECTOR MUNICIPIOS	22.996	27.783	20,81%	25.122	27.362	8,91%	51,11%
SECTOR HOSPITALES	0	0		0	0		0,00%
SECTOR ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	50.712	40.833	-19,48%	34.911	7.280	-79,15%	13,60%
SECTOR INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	0	0		0	0		0,00%
TOTAL INGRESOS	83.468	159.435	91,01%	74.819	53.531	-28,45%	100,00%

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

En 2017, la Gobernación del Valle con \$18.889 millones participó con el 35.3%, los municipios con \$27.362 millones el 51.1% y los establecimientos públicos \$7.280 millones el 13.6%, los hospitales y los institutos descentralizados no ejecutaron recursos por esta fuente al no recibir recursos directamente. (Ver grafica 3).

GRÁFICA 3



Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

Por gastos del SGR se ejecutaron en el 2016 y 2017, \$34.911 y \$7.280 millones respectivamente. De lo proyectado en 2016 por \$81.481 millones se ejecutaron \$40.676 millones, mientras que en 2017 de \$162.530 millones, se ejecutaron \$96.829 millones. (Ver cuadro 10)

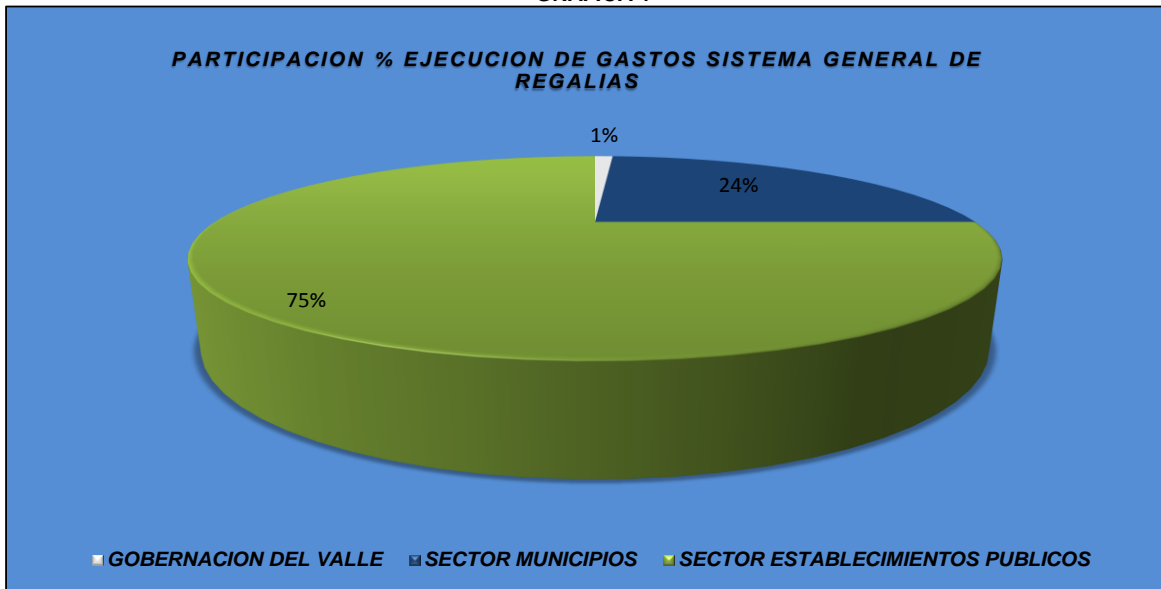
Cuadro No. 10
GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS SGR 2016-2017

SECTORES	GASTOS PRESUPUESTADOS			GASTOS EJECUTADOS			% PARTICIP EJECCION
	2016	2017	VAR%	2016	2017	VAR%	
GOBERNACION DEL VALLE	11.901	92.597	678,08%	1.940	54.450	2707,19%	56,23%
SECTOR MUNICIPIOS	18.868	29.099	54,23%	10.941	14.657	33,97%	15,14%
SECTOR HOSPITALES	0	0		0	0		0,00%
SECTOR ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	50.712	40.833	-19,48%	27.796	27.722	-0,27%	28,63%
SECTOR INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	0	0		0	0		0,00%
TOTAL GASTOS	81.481	162.530	99,47%	40.676	96.829	138,05%	100,00%

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

De los gastos por SGR 2017 por \$96.829 millones, la Gobernación del Valle con \$54.450 millones participó con el 56.2%, los municipios \$14.657 millones el 15.1% y los establecimientos públicos \$27.722 millones el 28.6%, los hospitales y los institutos descentralizados no ejecutaron gastos por esta fuente al no recibir recursos directamente (Ver grafica 4).

GRÁFICA 4



Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

1.1.3.1.4 Deuda pública por sectores

En el histórico de sujetos de control con deuda pública 2008 – 2017; muestra a los municipios con mayor participación, le siguen los Institutos descentralizados del orden departamental y municipal, y los hospitales. (Ver cuadro 11)

Cuadro No. 11

SUJETOS DE CONTROL CON DEUDA PUBLICA 2008-2018					
VIGENCIA	MUNICIPIOS	INSTITUTOS	DEPARTAMENTO	HOSPITALES	TOTAL
2008	31	11	1	10	53
2009	31	11	1	11	54
2010	35	11	1	11	58
2011	33	10	1	8	52
2012	29	11	1	5	46
2013	29	12	1	4	46
2014	29	10	1	4	44
2015	29	10	1	4	44
2016	29	9	0	3	41
2017	32	9	1	3	45
2018	32	7	1	3	42

Fuente: Informes de deuda pública

Los sujetos de control que presentan deuda pública con las Entidades financieras, en el periodo 2008-2018 se detallan a continuación (Ver cuadro 12).

Cuadro No. 12
PARTICIPACIÓN DEUDA PÚBLICA

VIGENCIA	SUETOS DE CONTROL	SUJETOS DE CONTROL CON DEUDA	%
2008	160	53	33,13%
2009	159	54	33,96%
2010	159	58	36,48%
2011	163	52	31,90%
2012	167	46	27,54%
2013	157	46	29,30%
2014	154	44	28,57%
2015	152	44	28,95%
2016	152	41	26,97%
2017	146	45	30,82%
2018	146	42	28,77%

Fuente: Informes de deuda pública

La deuda pública del Departamento del Valle del Cauca suma \$217.000 millones, los municipios participan con el 47%, seguidos por el Departamento 32%, las Empresas de Servicios Públicos E.S.P. 11%, los Establecimientos Públicos 7% y los Hospitales E.S.E. 3% del total de la deuda. (Ver cuadro 13 y gráfica 5).

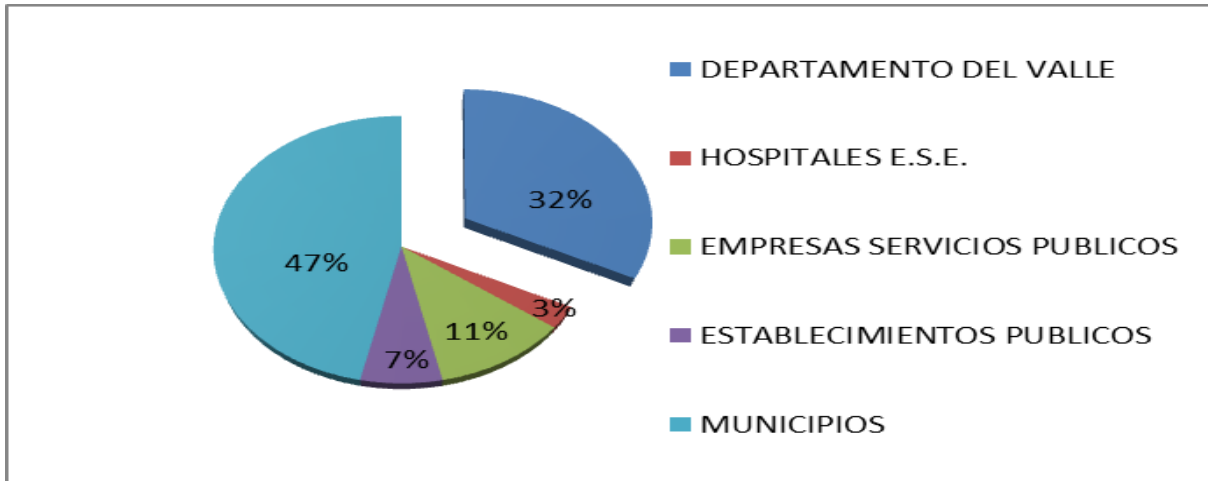
Cuadro No. 13
CONSOLIDADO POR SECTORES DEL DEPARTAMENTO
COMPARATIVO DE LAS VIGENCIAS 2016 -2017

Millones de pesos

I	ENTIDADES	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017	VARIACION	PARTICIPACION
1	DEPARTAMENTO DEL VALLE	0	70.329	100%	32%
2	HOSPITALES E.S.E.	6.892	6.072	-12%	3%
3	EMPRESAS SERVICIOS PUBLICOS	31.562	24.655	-22%	11%
4	ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	14.984	14.922	0%	7%
5	MUNICIPIOS	106.098	101.022	-5%	47%
	TOTAL	159.536	217.000	36,02%	100%

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

GRÁFICA 5
PARTICIPACIÓN DEUDA PÚBLICA CONSOLIDADA POR SECTORES



Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

1.1.3.15 Cierres fiscales por sectores

La administración central del departamento ejecutó en la vigencia 2017, ingresos por \$2.27 billones y comprometió gastos por \$1.89 billones, generando un resultado fiscal de \$382.290 millones, de recursos del sistema general de participaciones, fondos especiales, destinaciones específicas, otras destinaciones específicas y el superávit de recursos propios no ejecutados.

En el estado de tesorería se determinó una diferencia de \$33.297 millones, deduciéndose que la Entidad, presuntamente no está manejando en su totalidad los recursos a través del presupuesto, por debilidades en la conciliación de las áreas financieras, en depuración actualmente, afectando la oportuna inversión en los diferentes programas y proyectos del plan de desarrollo financiados con estas fuentes de recursos.

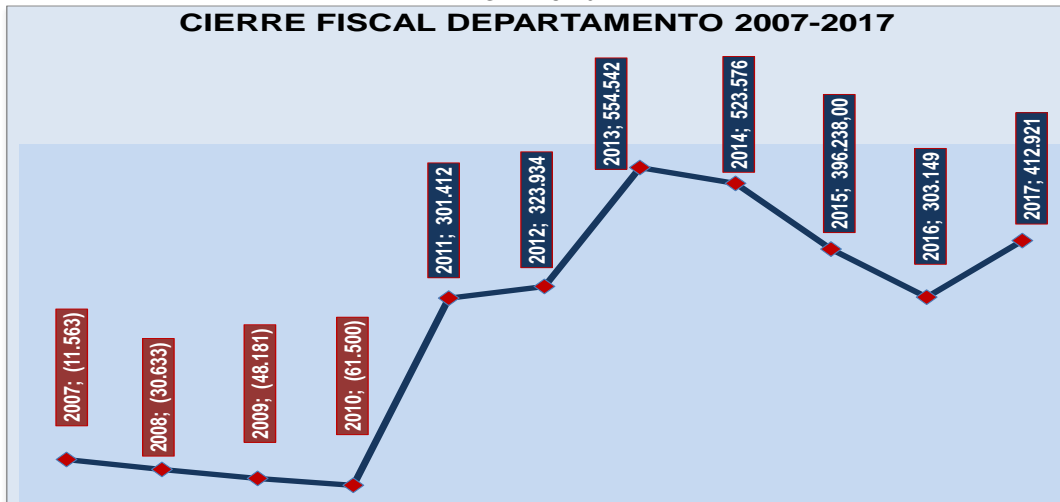
El análisis del comportamiento de la tesorería entre las vigencias fiscales de 2007 al 2017, reflejó déficit de tesorería recurrentes 2007 al 2010, incrementándose de vigencia a vigencia hasta ubicarse en 2010 en \$61.500 millones, en 2011 cambio generando superávit fiscal en 2013 con superávit de \$554.542 y 523.576 millones en 2014, \$396.238 millones en 2015, \$303.149 millones en 2016 y \$412.921 en 2017. (Ver cuadro 15 y gráfica 6).

Cuadro No 15

SUPÉRAVIT O DÉFICIT DE TESORERÍA DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA 2007-2017										Millones
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(11.563)	(30.633)	(48.181)	(61.500)	301.412	323.934	554.542	523.576	396.238,00	303.149	412.921

Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

GRÁFICA 6



Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

Los municipios evaluados, revelaron en 2017 superávit al final del ejercicio por fuentes de financiación de \$72.321 millones, de los cuales \$38.839 millones corresponden al superávit de los municipios de categoría sexta, las fuentes: Fondos especiales \$5.000 millones, SGP \$11.204 millones, recursos con destinación específica \$2.276, otras destinaciones específicas \$2.224 millones y de recursos propios \$9.451 millones, a incorporarse conservando su destinación.

13 de los 26 municipios generaron déficit en alguna de sus fuentes de financiación de \$11.005 millones, 11 en destinaciones específicas \$10.840 millones y 2 en recursos propios por \$164 millones, ocasionado presuntamente por adquirir compromisos y obligaciones sin contar con los recursos suficientes en tesorería, el flujo de caja se afectó en la fuente destinación específica, en los municipios que teniendo suscrito convenios interadministrativos con el DPS, Coldeportes e Inderval, Entidades del orden nacional y departamental, no recibieron en la vigencia fiscal la transferencia correspondiente de dichos recursos.

1.1.3.1.6 Indicador Ley 617 de 2000

El Departamento del Valle del Cauca y sus 42 municipios en atención a lo establecido por la Ley 617 de 2000, de acuerdo a su población, Ingresos Corrientes de Libre Destinación-ICLD, importancia económica y situación geográfica, tiene 31 municipios clasificados en Categoría 6ª, 74 % del total; 4 municipios en Categoría 4ª y 5ª (Cartago, Jamundí, El Cerrito y Zarzal); Candelaria en Categoría 3ª; Guadalajara de Buga y Tuluá en Categoría 2ª, 3 municipios (Buenaventura, Palmira y Yumbo) clasificados en Categoría 1ª y en Categoría Especial el Municipio de Santiago de Cali.

Los municipios de: Santiago de Cali, Palmira, Buenaventura, Yumbo y Tuluá, no son sujetos de control fiscal al contar con Contraloría Municipal. (Ver cuadro 16)

Cuadro No.16

CATEGORIZACION MUNICIPIOS VALLE DEL CAUCA INDICADOR 617 DE 2000			
CATEGORIA	MUNICIPIO	CANTIDAD	%
ESPECIAL	Santiago de Cali	1	2,38%
PRIMERA	Buenaventura, Palmira, Yumbo	3	7,14%
SEGUNDA	Guadalajara de Buga, Tuluá	2	4,76%
TERCERA	Candelaria	1	2,38%
CUARTA	Cartago, Jamundi	2	4,76%
QUINTA	El Cerrito, Zarzal	2	4,76%
SEXTA	Alcalá, Andalucía, Ansermanuevo, Argelia, Bolívar, Bugalagrande, Calima Darien, Caicedonia, Dagua, El Aguila, El Cairo, El Dovio, Florida, Ginebra, Guacari, La Cumbre, La Unión, La Victoria, Obando, Pradera, Restrepo, Riofrio, Roldanillo, San Pedro, Sevilla, Toro, Trujillo, Ulloa, Versalles, Vijes, Yotoco.	31	73,81%
TOTAL		42	100

Decretos Categorización municipal procesamiento datos SAGEP-DNP

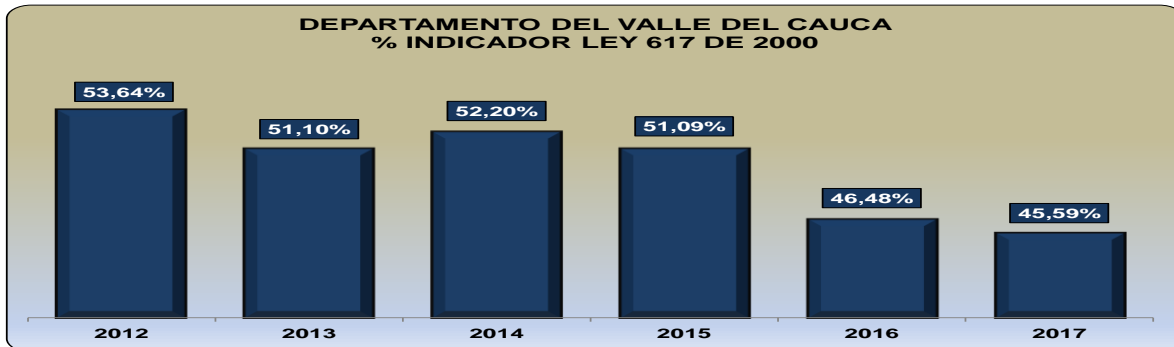
1.1.3.1.7 Categorización del Departamento del Valle del Cauca

Mediante Decreto 1561 de octubre 28 de 2015, se determinó la categoría del Departamento del Valle del Cauca para la vigencia 2016, estableciendo que el mismo se ubicaría en Categoría Especial de conformidad con las exigencias previstas en el parágrafo segundo y cuarto del artículo primero de la Ley 617 de 2000 y mediante Decreto 1455 de octubre 28 de 2016, se da cumplimiento a la decisión judicial contenida en el auto interlocutorio No 453 de 02 de septiembre de 2016, proferido por el Tribunal Contencioso Administrativo del Valle del Cauca en el sentido de asumir para todos los efectos la categoría primera para el Departamento del Valle.

La gestión fiscal de la administración central 2012 al 2015, no le permitió recuperar la categoría especial que contempla la Ley 617 de 2000, para ubicarse por debajo del límite que ordena el artículo 4º de la misma Ley del 50% de gastos de funcionamiento de los ICLD.

En la vigencia 2017 el indicador ascendió al 45.59%, permitiéndole para 2019 ubicarse en categoría especial. Se detalla a continuación la evolución del indicador desde la vigencia 2012 hasta 2017. (Ver gráfica 7).

GRÁFICA 7



Fuente: Contraloría General de la República CGR

1.1.3.1.8 Comportamiento de límite de gastos municipios

El comportamiento del límite de gastos, según las categorías de los municipios del Departamento del Valle del Cauca para la vigencia 2017, muestran que 18 municipios el 43% disminuyeron positivamente el indicador 2017 frente a la vigencia 2016, en orden descendente se tiene: Florida, Cartago, Vijes, La Victoria Guacarí, Zarzal, Bolívar, Bugalagrande, Dagua, Andalucía, Candelaria, Trujillo, Restrepo, Alcalá, Toro, La Unión, Calima el Darién y Jamundí.; mientras que 15 un 36% aumentaron negativamente el porcentaje. (Ver cuadro 17).

Cuadro No.17

CONSOLIDADO DE DATOS INDICADOR 617 DEL 2000 DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA- 117676000-2017													
No.	CODIGO	ENTIDAD TERRITORIAL	COMPORTAMIENTO INDICADORES						LIMITE	DIFERENCIA	CUMPLE	CATEGORIA	VARIACION 2017 - 2016
			2012	2013	2014	2015	2016	2017					
28	217576275	FLORIDA	59,21	58,99	70,67	63,93	68,14	67,56	80	- 12,44	SI	SEXTA	-0,59
3	214776147	CARTAGO	77,16	64,09	45,02	44,94	43,20	42,32	80	- 37,68	SI	CUARTA	-0,88
22	216976869	VUES	59,45	53,71	66,6	59,46	59,28	58,40	80	- 21,60	SI	SEXTA	-0,88
11	210376403	LA VICTORIA	66,23	67,99	63,55	68,44	50,70	49,62	80	- 30,38	SI	SEXTA	-1,08
23	211876318	GUACARI	65,68	57,42	57,7	54,88	59,70	58,47	80	- 21,53	SI	SEXTA	-1,22
8	219576895	ZARZAL	54,46	61,75	64,61	52,27	50,59	48,53	80	- 31,47	SI	QUINTA	-2,07
4	210076100	BOLIVAR	55,88	48,17	53,33	58,60	46,59	44,52	80	- 35,48	SI	SEXTA	-2,08
1	211376113	BUGALAGRANDE	43,97	43,9	42,53	42,30	36,43	34,06	80	- 45,94	SI	SEXTA	-2,37
5	213376233	DAGUA	55,1	50,1	42,75	49,31	47,44	44,87	80	- 35,13	SI	SEXTA	-2,56
17	213676036	ANDALUCÍA	50,6	50,8	46,95	56,18	59,80	57,04	80	- 22,96	SI	SEXTA	-2,76
12	213076130	CANDELARIA	48,33	46,23	52,11	55,00	42,45	39,70	70	- 30,30	SI	TERCERA	-2,76
13	212876828	TRUJILLO	63,7	68,24	50,76	42,09	52,99	49,92	80	- 30,08	SI	SEXTA	-3,06
7	210676606	RESTREPO	78,81	61,73	59,26	60,36	53,31	48,30	80	- 31,70	SI	SEXTA	-5,00
26	212076020	ALCALA	62,92	63,53	51,37		72,09	66,94	80	- 13,06	SI	SEXTA	-5,15
14	212376823	TORO	76,88	76,35	55,46		56,82	50,61	80	- 29,39	SI	SEXTA	-6,21
18	210076400	LA UNION	64,25	60,13	58,44	64,23	63,58	57,31	80	- 22,69	SI	SEXTA	-6,27
34	212676126	CALIMA EL DARIEN	77,45	70,97	67,6	47,09	83,57	77,20	80	- 2,80	SI	SEXTA	-6,37
19	216476364	JAMUNDI	93,76	74,66	61,77	53,95	65,04	57,48	80	- 22,52	SI	CUARTA	-7,55

Fuente: Contraloría General de la República CGR

Los municipios de El Águila, Riofrio, El Cerrito, Versalles, Calcedonia, Ansermanuevo, San Pedro, Guadalajara de Buga, Roldanillo, Ginebra, El Dovio, El Cairo, Obando Ulloa y Sevilla, incrementaron el indicador frente a la vigencia 2016. El Municipio de La Cumbre, al no rendir la información a la Contraloría General de la República.

1.1.3.1.9 Dictámenes contables y estados contables

➤ Dictámenes contables

De acuerdo con el Plan General de Auditorías 2018, la Contraloría Departamental proyectó 18 auditorías regulares, dentro de las cuales los Contadores Públicos dictaminaron los estados contables. Con fecha de corte agosto 31 de 2018, practicaron auditorías regulares a 12 Entidades sujetos de control, dictaminando los estados contables correspondientes a la vigencia 2016 y 2017. (Ver cuadro 18)

Cuadro No. 18

CICLO PGA	ENTIDAD	FECHA TERMINACION AUDITORIA	DICTAMEN CONTABLE	VIGENCIAS AUDITADAS
1	EMPRESA REGIONAL DE TELECOMUNICACIONES ERT.	10 de abril de 2018	2016 con salvedades 2017 sin salvedades	2016-2017
1	MUNICIPIO DE RIOFRIO	10 de abril de 2018	2016 con salvedades 2017 negativa.	2016-2017
1	EMPRESAS MUNICIPALES DE CARTAGO	10 de abril de 2018	2016 con salvedades 2017 sin salvedades	2016-2017
1	INDERVALLE	10 de abril de 2018	2016 con salvedades 2017 con salvedades	2016-2017
1	MUNICIPIO DE PRADERA	10 de abril de 2018	2016 negativa 2017 negativa	2016-2017
2	MUNICIPIO DE CAICEDONIA	21 de junio de 2018	2017 con salvedades	2017
2	MUNICIPIO DE ROLDANILLO	21 de junio de 2018	2017 con salvedades	2017
2	MUNICIPIO DE GUACARI	21 de junio de 2018	2017 con salvedades	2017
2	MUNICIPIO DE CARTAGO	21 de junio de 2018	2017 con salvedades	2017
2	MUNICIPIO DE FLORIDA	21 de junio de 2018	2016 con salvedades 2017 con salvedades	2016-2017
3	MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	27 de agosto de 2018	2017 con salvedades	2017
3	MUNICIPIO DE EL CERRITO	27 de agosto de 2018	2017 con salvedades	2017

➤ Estados contables

Los activos del departamento en 2017 ascendieron \$6.8 billones incrementándose en un 4.32%, con relación al 2016 \$6.6 billones, los activos no corrientes presentan la mayor participación con 86%, en 2017 \$5.9 billones; los pasivos fueron de \$1.1 billones decreciendo 8.50% respecto al 2016 \$1.2 billones; el patrimonio en 2017 de \$5.7 billones, creció en 7.26% con relación a la vigencia anterior \$5.3 billones, la hacienda pública presenta la mayor participación del patrimonio 91%, en 2017 corresponde a \$5.2 billones. (Ver cuadro 19)

Cuadro No 19

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA				
Cifras en millones de pesos				
CONCEPTO	VIGENCIA 2 0 1 5	VIGENCIA 2 0 1 6	VARIACION %	PARTICIPACION 2 0 1 6
ACTIVO				
CORRIENTE	1.252.893	1.017.232	-19%	15%
NO CORRIENTE	5.199.834	5.591.014	8%	85%
TOTAL ACTIVO	6.452.727	6.608.246	2%	100%
PASIVO				
CORRIENTE	673.628	691.784	3%	56%
NO CORRIENTE	538.263	541.619	1%	44%
TOTAL PASIVO	1.211.891	1.233.402	2%	100%
PATRIMONIO				
HACIENDA PUBLICA	4.971.098	5.288.860	6%	98%
RESULTADO DEL EJERCICIO	269.738	85.984	-68%	2%
TOTAL PATRIMONIO	5.240.836	5.374.844	3%	100%
INGRESOS OPERACIONALES				
COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	647	2.153	233%	0%
GASTOS OPERACIONALES	1.212.371	1.529.342	26%	96%
INGRESOS NO OPERACIONALES	77.994	149.802		
GASTOS NO OPERACIONALES	42.734	124.824		
EXCEDENTE O DEFICIT EJERCICIO	269.738	85.984		4%

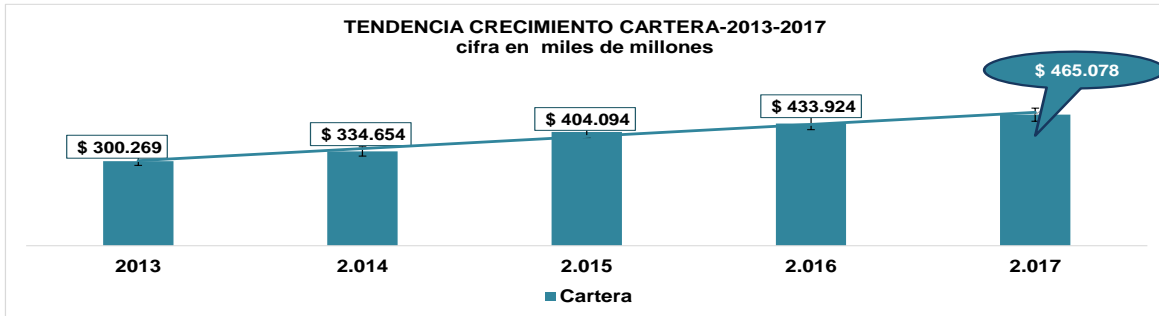
Fuente: Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial

El Valle del Cauca, se destaca por ser un polo fundamental del desarrollo productivo del país y el principal enlace entre las regiones más importantes de Colombia y los países de la cuenca del pacífico a través de Buenaventura, la región aporta cerca del 10% del PIB nacional, superior a los US\$25.000 millones. Es importante destacar, que existe una evidente diferencia en la estructura del PIB regional frente al nacional, mientras que en la economía Vallecaucana los servicios tienen una participación del 42%, a nivel nacional estos participan en un 37%. Así mismo, la industria manufacturera tiene una mayor participación (15% en el departamento frente al 12% en el país), explicado por la inexistencia de minas y canteras en el Valle, que aportan el 5% del PIB nacional.

1.1.4 Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial proceso de venta y cobro de servicios de salud (facturación - cartera -glosas - IPS públicas)

La cartera y su gestión se han convertido en un problema que afecta la liquidez y estabilidad financiera de las instituciones de salud en Colombia. Los 42 hospitales-IPS públicas objeto de auditoria muestran un crecimiento de \$164.809 millones 54.89% al pasar de \$300.269 millones en 2013 a \$465.078 millones a diciembre de 2017, mayor a 90 días a 31 de diciembre de 2017 asciende a \$357.200 millones un 76.80% y a 360 días \$225.429 millones un 48.47% del total. (Ver gráfica 8)

GRÁFICA 8



Fuente: Sistema de Información Hospitales SIHO. Decreto 2193 de 2004 Hospitales objeto auditoria.

La cobertura en salud para el periodo evaluado 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, ha fluctuado en cada vigencia, no obstante buscando contextualizar el informe, se detalla la misma para el Departamento del Valle del Cauca a diciembre 31 de 2017, la cual es calculada a partir del número de afiliados registrados en la Base de Datos Única de Afiliados –BDUA en los regímenes contributivo y subsidiado, frente a la proyección de la población publicada por el DANE estimada a 2017 de 4.707.890, muestra una población afiliada al régimen contributivo de 2.471.496 un 52.50% y subsidiado de 1.726.057 el 36.66% y régimen excepción 55.723 el 1.18% para una cobertura total de 4.253.276 el 90.34 %, población sin asegurar, sin cobertura de 454.614 el 9.66 % y una población pobre no asegurada de 37.967 el 100.% (Ver cuadros 20 ,21 y 22).

Cuadro No 20

COBERTURA DE AFILIACIÓN AL SGSSS																			
DETALLE ESTADÍSTICO MENSUAL DE LA POBLACIÓN DEL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA																			
FECHA CORTE: 30/12/2017		INTERPRETACIÓN DE LA DISTRIBUCIÓN DE LA POBLACIÓN DEL DEPARTAMENTO CON RELACIÓN A LA ESTIMACIÓN Y PROYECCIÓN DANE 2017 Y CONSOLIDADO BDUA 2017														SDS MARZO 2017			
DATOS DEL MUNICIPIO		DANE 2017		AFILIADOS CARGADOS EN BDU DICIEMBRE 2017						Estadística SISPRO MINSALUD DIC. 2017		COBERTURA TOTAL				POBLACION SIN ASEGURAR - SIN COBERTURA		POBLACION POBRE NO ASEGURADA - PPN-	
Código	Nombre	Estimación y Proyección		COB. RÉG. CONTRIBUTIVO		COBERTURA RÉGIMEN SUBSIDIADO				COBERT. RÉG. EXCEPCIÓN									
		Cobertura	Porcentaje	General	Porcentaje	General	URBANO	RURAL	Porcentaje	Cobertura	Porcentaje	General	Porcentaje	General	Porcentaje	General	Porcentaje		
1	2	3	4	5	6	7			8	9	10	11	12	13	14	15	16		
100%	TOTAL	4.707.890	100%	2.471.496	52,50%	1.726.057	1.426.881	299.176	36,66%	55.723	1,18%	4.253.276	90,34%	454.614	9,66%	37.967	100%		
FUENTE: DANE (Población: Estimación y Proyección) - MINSALUD Dirección ADRES (Afiliados BDUA Régimen Subsidiado y Contributivo) Estadística SISPRO - Sistema Integral de Información de la Protección Social																			

La afiliación distribuida por EPS, en el régimen contributivo y subsidiado es la siguiente:

Cuadro No 21

COBERTURA DE AFILIACIÓN AL SGSSS - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA																				
DETALLE ESTADÍSTICO MENSUAL DE LA POBLACIÓN DEL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO ACTIVOS																				
FECHA CORTE 30/12/2017	EAS027 FERROC. NACLES	EPS002 SALUD TOTAL	EPS005 SANITAS	EPS008 COMPENSAR	EPS010 SURA	EPS012 COMFENALCO VALLE	EPS016 COOMEVA	EPS017 FAMI SANAR LTDA	EPS018 S.O.S.	EPS023 CRUZ BLANCA	EPS037 NUEVA EPS	EPS044 MEDIMAS CONT.	EPS045 MEDIMAS MOVIL	EPSIC3 A.I.C. MOVIL	EPSIC8 MALLAMA S MOVIL	EMSSANAR MOVIL	ESSC24 COOSALUD MOV.	ESSC62 ASMETSALU D MOV.	ESSC76 AMBUQ MOVIL	Total general
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Total general	9.909	100.731	136.715	14	208.274	233.079	488.615	7	662.878	41.991	346.789	144.886	8.716	86	112	60.155	17.918	7.587	3.034	2.471.496
%	0,40%	4,08%	5,53%	0,00%	8,43%	9,43%	19,77%	0,00%	26,82%	1,70%	14,03%	5,86%	0,35%	0,00%	0,00%	2,43%	0,72%	0,31%	0,12%	100,00%

FUENTE: Ministerio de Salud y Protección Social - Consorcio FOSYGA SAYP (Afiliados BDUA Régimen Subsidiado)

El régimen contributivo tiene 2.471.496 afiliados en las EPS: Ferrocarriles Nacionales 9.909, Salud Total 100.731, Sanitas 136.715, Compensar 14, SURA 208.274, Comfenalco 233.079, Coomeva 488.615, Famisanar Ltda. 7, SOS 662.878, Cruz Blanca 41.991, Nueva EPS 346.789, Medimás Continuidad 144.886, Medimás Movilidad 8.716, A.I.C 86, Mallamás 112, Emssanar Movilidad 60.155, Coosalud Movilidad 17.918 Asmet Salud Movilidad 7.587 y Ambuq 3.034.

En su orden SOS, Coomeva, Nueva EPS, Comfenalco y Sura son los mayores aseguradores en este régimen.

Cuadro No 22

COBERTURA DE AFILIACIÓN AL SGSSS - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA																					
DETALLE ESTADÍSTICO MENSUAL DE LA POBLACIÓN DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ACTIVOS																					
FECHA CORTE 30/12/2017	CCFOSO COMFA ORIENTE	EPSI03 A.I.C.	EPSI05 MALLAMÁS	EPSS02 SALUD TOTAL	EPSS05 SANITAS	EPSS10 SURA	EPSS12 COMFENALCO	EPSS16 COOMEVA	EPSS17 FAMI SANAR	EPSS18 S.O.S.	EPSS23 CRUZ BLANCA	EPSS33 SALUD VIDA EPSS	EPSS37 NUEVA EPSS	EPSS41 NUEVA EPSS MOV.	EPSS44 MEDIMÁS MOVIL.	EPSS45 MEDIMÁS SUBS.	ESS024 COOSALUD	ESS062 ASMET SALUD	ESS076 AMBUQ	ESS118 EMSSANA R	Total general
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Total general	1	9.014	4.677	3.759	746	2.794	8.149	20.242	5	24.692	1.138	1	12.092	84	12.366	176.256	326.491	131.449	74.618	917.483	1.726.057
%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	1%	10%	19%	8%	4%	53%	*100

FUENTE: Ministerio de Salud y Protección Social - Consorcio FOSYGA SAYP (Afiliados BDU A Régimen Subsidiado)

El régimen subsidiado tiene 1.726.057 afiliados en las EPSS: Cofaoriente1, A.I.C. 9.014, Mallamás 4.677, Salud Total .3.759, Sanitas, 746, Sura 2.794, Comfenalco. 8.149. Coomeva. 20.242, Famisanar 5, SOS 26.692, Cruz Blanca 1.138, Salud Vida1, Nueva EPS 84, Medimás Movilidad 12.366, Medimás 176.256, Coosalud 326.491, Asmet Salud 131.449, Ambuq 74.618 y Emssanar 917.483 es la aseguradora con mayor número de afiliados representando el 53%, Coosalud con el 19%, Medimás 10% y Asmet Salud con el 8%.

Financiación del régimen subsidiado

Los recursos que financian el aseguramiento para este régimen en el periodo evaluado según los datos del Ministerio de Salud y de la Protección Social, son los recursos con los cuales las EPS debieron garantizar la atención de la salud de sus afiliados, tanto en el bajo nivel de atención como en la mediana y alta complejidad incluyendo ayudas diagnósticas y medicamentos. (Ver cuadro 23)

Cuadro No 23

FINANCIACIÓN ASEGURAMIENTO REGIMEN SUBSIDIADO

VIGENCIA	AFILIADOS BDU A ESTIMADO	UPC PROMEDIO PONDERADO ESTIMADA	COSTO TOTAL ESTIMADO
2013	1.830.490	19.158.858	\$ 856.522.213.974
2014	1.855.978	24.221.600	\$ 1.108.164.971.034
2015	1.872.079	26.259.410	\$ 1.228.285.642.671
2016	1.881.789	29.335.238	\$ 1.381.999.158.306
2017	1.753.463	32.702.944	\$ 1.443.773.817.393
TOTAL		131.678.051,07	\$ 6.018.745.803.378,37

Fuente :Dirección de Financiamento Sectorial Ministerio de Salud y Protección Social- Secretaria Salud Departamental de Salud del Valle

Los indicadores financieros en los procesos evaluados, relacionados con el periodo de la cartera del año fiscal 2017 revelaron que el total de la cartera de los hospitales auditados a diciembre 31 de 2017 ascendió a \$465.078.millones, superior a 360 días asciende a \$225.429 millones el 48.47%, situación que evidencia la crisis financiera del sector, porque afecta el flujo de recursos para la operación y prestación eficiente del servicio.

Las EPS del régimen contributivo con mayor deuda son: Nueva EPS SA. \$21.906 millones, Coomeva EPS SA. \$15.831 millones, Servicio Occidental de Salud SOS con \$11.334 millones, Cafesalud \$5.077 millones, Medimás EPS SAS \$ 2.098 millones (Ver cuadro 24).

Cuadro No 24
CARTERA Y FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR RÉGIMEN CONTRIBUTIVO- 2017

Subconcepto	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar con Facturación Radicada	Facturación Pendiente de Radicar
...EPS037-Nueva EPS SA	4103284612	4103284612	7.815.283.078	21.906.674.980	1.960.276.379
...EPS016-Coomeva EPS SA	2250040330	3294832766	8.137.207.292	15.831.957.045	856.240.145
...EPS018-Servicio Occidental de Salud SA SOS EP	2673777178	1387956006	3.255.417.453	11.334.250.856	1.524.705.051
...EPS003-Cafesalud EPS	1906865949	2392130323	717.272.562	5.077.166.631	41.726.325
...EPS044-MEDIMAS EPS SAS	56003031	6800	45.700	2.098.781.036	844.032.224
...EPS012-Comfenalco Valle EPS	205788150	132384245	846.265.741	1.674.825.714	241.895.124
...MovilidadRC-ESSC18-Asociación Mutual Empresa	316921321	95540020	81.099.853	1.569.455.235	336.793.176
...MovilidadRC-EPSC03-CAFESALUD EPS	195388812	745150979	335.567.411	1.282.030.586	305.004
...EPS023-Cruz Blanca SA EPS	209447927	421143063	159.397.417	1.032.572.727	716.550.976

Fuente: SIHO Decreto 2193 de 2004

Las empresas en liquidación de este régimen adeudan \$9.711 millones, las EPS con mayor deuda son: Salucop \$6.716 millones, Cajanal \$836 millones, CAPRECOM \$673 millones. (Ver cuadro 25)

Cuadro No 25
CARTERA Y FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR RÉGIMEN CONTRIBUTIVO EMPRESAS EN LIQUIDACIÓN - 2017

Subconcepto	Mayor 360	Total por Cobrar con Facturación Radicada	Facturación Pendiente de Radicar
...PLiq-Saludcoop EPS	6.716.256.315	6.716.246.315	1.922.854
...PLiq-CAJANAL EPS	836.930.805	836.930.805	0
...PLiq-EPS CAPRECOM -Caja de Previsión Social c	673.138.042	673.138.042	0
...PLiq-INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES EPS	593.767.679	593.767.679	4.861.078
...PLiq-SALUDCOLOMBIA EPS	495.176.805	495.176.805	51.930.742
...PLiq-CALISALUD EPS	199.935.937	199.935.937	0
...EPS del régimen contributivo en liquidación	123.926.165	135.420.512	0
...PLiq-HUMANA - VIVIR S.A. EPS	3.449.699	34.496.699	0
...PLiq-MovilidadRC-EPSC20-EPS CAPRECOM -Caj	12.757.068	12.757.068	0
...PLiq-Salud Colpatría EPS	10.111.707	10.111.707	85.459
...PLiq-SELVASALUD S.A. EPS	1.768.397	1.768.397	0
...PLiq-SOLSALUD EPS S.A.	811.538	811.538	0
...PLiq-PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA EP	768.200	768.200	0
...EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación	0	0	0

Fuente: SIHO Decreto 2193 de 2004

Las EPS del régimen subsidiado con mayor deuda son: Asociación Mutual Empresa Solidaria de Salud de Nariño ESS "EMSSANAR ESS" \$68.166 millones, COOSALUD EPS S.A. \$30.890 millones, Asociación Mutua ESS \$8.535 millones, Movilidad Salud Vida EPS SA \$6.228 millones. (Ver cuadro 26).

Cuadro No 26
CARTERA Y FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR RÉGIMEN SUBSIDIADO- 2017

Subconcepto	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar con Facturación Radicada	Facturación Pendiente de Radicar
...ESS118-Asociación Mutual Empresa Solidaria de Salud de Nariño ESS "EMSSANAR ESS"	4540014871	2.674.468.784	68.166.188.638	15.412.398.669
...ESS024-COOSALUD EPS S.A.	3986374729	8.385.052.789	30.890.636.601	5.855.639.795
...ESS062-Asociación Mutual La Esperanza "Asmet Salud"	4869422723	3.175.387.980	21.568.105.857	1.887.964.234
...EPSS03-CAFESALUD EPS	7509989430	6.110.832.974	20.804.151.994	448.370.144
...ESS076-Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó ESS "AMBUQ"	1431694825	4.275.064.850	8.535.683.344	2.497.540.423
...MovilidadRS-EPSSM3-Salud Vida EPS SA	1539319507	3.331.928.641	6.222.704.501	144.733.041
...EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación	42739792	3.966.675.359	4.009.967.931	2.960.565
...MovilidadRS-EPSS44-MEDIMAS EPS SAS	0	0	3.395.659.946	583.025.790
...EPSS45-MEDIMAS EPS SAS	0	0	2.829.761.520	1.033.541.896

Fuente: SIHO Decreto 2193 de 2004

Los empresas en liquidación de este régimen con mayor deuda son: Calisalud EPS \$194.070 millones, CONDOR S.A. EPS \$136.916 millones, CAPRECOM \$30.052.9 millones y Selva salud S.A. EPS 14.538 millones. (Ver cuadro 27)

Cuadro No 27
CARTERA Y FACTURACIÓN PENDIENTE POR RADICAR RÉGIMEN SUBSIDIADO EMPRESAS EN LIQUIDACIÓN - 2017

Subconcepto	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar con Facturación Radicada	Facturación Pendiente de Radicar
...PLiq-CALISALUD EPS	0	194.070.305.747	194.070.305.747	0
...PLiq-CONDOR S.A. EPS	0	136.916.430.070	136.916.430.070	2.148.007
...PLiq-EPS CAPRECOM -Caja de Previsión Social de Comunicaciones	0	30.052.971.122	30.052.971.122	0
...PLiq-SELVASALUD S.A. EPS	0	14583080233	14.583.080.233	2.098.731
...PLiq-HUMANA VIVIR S.A. EPS	0	138.992.481	138.992.481	0
...PLiq-MovilidadRS-EPSS13-Saludcoop EPS	0	103.697.218	103.697.218	15.200
...PLiq-GUAITARA EPSI Promotora de Salud Indígena	0	44.669.706	44.669.706	0
...PLiq-SOLSALUD EPS S.A.	0	7745423	7.745.423	1.414.841
...PLiq-COMFAMILIAR CAMACOL CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	0	7.160.100	7.160.100	0
...PLiq-FAMISALUD COMFANORTE A.R.S CAJA COMP NORTE DE SANTANDER	0	6.012.076	6.012.076	1.095.899
...PLiq-COMFENALCO TOLIMA	0	3.045.469	3.045.469	0
...PLiq-COMFENALCO QUINDIO	0	1.934.432	1.934.432	0
...PLiq-COMFAORIENTE CAJA COMP DEL ORIENTE COLOMBIANO	0	1.676.900	1.676.900	6.775.769
...PLiq-CAFABA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	0	836.560	836.560	0
...PLiq-EPS PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA	0	700.942	700.942	0
...PLiq-E.P.S. PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA	0	477.234	477.234	0
...PLiq-MovilidadRS-EPSS39-Golden Group SA EPS	0	42.300	42.300	0

Fuente: SIHO Decreto 2193 de 2004

La cartera, el deterioro y la perdida revelada en los estados financieros de todos y cada uno de los sujetos de control-Hospitales auditados, se detallan continuación. (Ver cuadro 28)

Cuadro 28

AUDITORIA ESPECIAL PROCESO "FACTURACION CARTERA Y GLOSAS VIGENCIAS 2013,2014, 2015, 2016 Y 2017 PGA 2018										
No	NA	EDAD DE LA CARTERA	T CARTERA A DIC-2017	CARTERA 91 y SUPERIOR 360 DIAS	%	CARTERA MAYOR A 360 DIAS	%	DETERIORO	PÉRDIDA	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN
1	1	H. UNIVERSARIO DEL VALLE	248.534.494.036	197.995.325.022	79,67%	134.803.258.996	54,24%	68.800.284.523	47.286.845.352	-
2	3	H. PSQUIATRICO	40.661.739.624	35.640.518.721	87,65%	26.872.424.880	66,09%	9.066.866.642	7.562.891.712	-
3	4	H. MARIO CORREA RENGIFO	33.059.165.914	19.621.856.165	59,35%	7.650.845.939	23,14%	1.096.520.636	1.525.737.197	-
4	27	H. TOMAS URIBE- TULUA	24.678.090.376	19.109.965.778	77,44%	8.239.830.779	33,39%	4.322.716.563	742.312.250	82.237.000
5	42	H. SAN RAFAEL -ZARZAL	15.478.541.518	13.238.448.647	85,53%	8.338.919.487	53,87%	3.550.191.262	672.941.538	424.169.770
6	25	H. CENTENARIO -SEVILLA	12.918.571.137	8.973.409.106	69,46%	4.546.039.210	35,19%	2.961.710.568	1.205.748.470	1.596.613.460
7	2	H. ISAIAS DUARTE CANCINO	13.880.857.256	8.585.507.873	61,85%	2.880.482.966	20,75%	-	2.018.119.269	-
8	7	H. PILOTO- JAMUNDI	8.323.926.347	6.142.134.912	73,79%	4.203.097.089	50,49%	1.818.734.688	66.107.143	1.546.498.773
9	38	H. SAN ANTONIO-ROLDANILLO	7.341.675.231	5.667.430.814	77,20%	1.829.219.929	24,92%	510.329.731	280.644.775	6.859.881.350
10	13	H. SAN RAFAEL - EL CERRITO	7.715.141.836	5.596.058.772	72,53%	4.333.035.401	56,16%	450.702.373	6.902.000	459.000.014
11	12	H. LOCAL- CANDELARIA	4.524.220.749	3.022.094.235	66,80%	1.885.024.309	41,67%	-	472.093.807	1.733.748.700
12	6	H. RUFINO VIVAS -DAGUA	3.518.328.623	3.020.466.570	85,85%	2.590.518.014	73,63%	764.678.820	4.080.000	3.131.666.868
13	14	H. BENJAMIN BARNEY GASCA - FLORIDA	3.896.413.264	2.723.777.978	69,90%	1.101.227.023	28,26%	512.591.885	-	3.966.166.805
14	35	H. GONZALO CONTRERAS-LA UNION	1.504.467.839	2.467.027.668	163,98%	1.504.467.839	100,00%	1.504.467.839	16.073.000	1.022.634.456
15	20	H. DIVINO NIÑO-BUGA	2.524.618.099	2.210.750.885	87,57%	2.045.823.450	81,03%	349.413.479	81.977.377	1.780.300.948
16	31	IPS -CARTAGO	3.162.886.640	2.023.132.751	63,96%	1.027.351.677	32,48%	323.675.422	975.004.923	1.803.628.088
17	22	H. SANTANDER -CAICEDONIA	3.188.648.503	2.009.668.863	63,03%	1.245.141.951	39,05%	450.702.373	57.819.521	2.140.111.592
18	21	H. SAN BERNABE -BUGALAGRANDE	2.821.024.140	1.806.492.468	64,04%	913.896.242	32,40%	199.925.254	95.516.159	402.106.000
19	15	H. DEL ROSARIO -GINEBRA	1.630.818.931	1.409.173.454	86,41%	257.093.392	15,76%	-	-	99.897.069
20	28	H. SAN VICENTE DE PAUL- ALCALA	1.518.578.450	1.272.066.829	83,77%	897.046.424	59,07%	159.857.000	1.281.000	1.692.496.494
21	36	H. NTRA SRA DE LOS SANTOS-LA VICTORIA	1.382.214.895	1.098.054.664	79,44%	736.584.040	53,29%	221.764.283	15.885.445	1.740.639.443
22	16	H. SAN ROQUE -GUACARI	2.369.944.682	1.093.370.275	46,13%	885.859.068	37,38%	64.132.797	106.681.633	370.121.316
23	17	H. SAN ROQUE -PRADERA	1.437.802.154	1.056.242.692	73,46%	569.665.453	39,62%	100.369.658	-	808.391.442
24	29	H. SANTA ANA DE LOS CAB- ANSERMANUEVO	1.341.195.561	1.031.417.155	76,90%	507.302.384	37,82%	-	107.963.032	3.538.710.287
25	18	H. SAN VICENTE FERRER -ANDALUCIA	2.489.807.914	1.021.722.507	41,04%	323.015.385	12,97%	-	721.200.824	-
26	23	H. KENNEDY -RIOFRIO	1.619.489.815	964.988.695	59,59%	453.925.178	28,03%	212.637.955	36.587.910	190.589.694
27	37	H. LOCAL -OBANDO	1.205.647.906	918.645.191	76,20%	367.358.424	30,47%	-	677.000	823.884.916
28	11	H. LOCAL - YOTOCO	1.658.471.704	721.630.273	43,51%	420.357.035	25,35%	-	483.488.038	-
29	39	H. SAGRADA FAMILIA -TORO	927.831.339	711.126.152	76,64%	477.340.152	51,45%	432.424.681	17.894.448	2.319.781.351
30	24	H. ULPIANO TASCON-SAN PEDRO	1.163.027.471	700.794.768	60,26%	386.669.964	33,25%	209.895.227	37.527.452	317.998.407
31	5	H. SAN JORGE- CALIMA	1.121.142.230	650.567.112	58,03%	353.138.180	31,50%	156.187.054	12.259.000	924.267.850
32	26	H. SANTA CRUZ-TRUJILLO	1.578.238.065	564.244.496	35,75%	373.309.817	23,65%	154.875.125	96.076.000	1.157.618.682
33	8	H. SANTA MARGARITA DE LA CUMBRE	668.020.763	557.460.305	83,45%	253.165.816	37,90%	145.207.703	13.738.000	103.370.000
34	19	H. SANTA ANA - BOLIVAR	880.139.634	555.760.849	63,14%	297.727.280	33,83%	-	1.016.751	-
35	33	H. SANTA CATALINA-EL CAIRO	727.635.676	552.116.386	75,88%	377.768.611	51,92%	110.738.385	-	-
36	34	H. SANTA LUCIA- EL DOVIO	780.925.524	543.244.083	69,56%	355.753.820	45,56%	-	223.836.508	660.666.171
37	9	H. SAN JOSE- RESTREPO	821.420.146	514.604.728	62,65%	341.513.971	41,58%	194.244.943	3.612.000	2.468.301.427
38	41	H. SAN NICOLAS -VERSALLES	467.375.906	335.884.543	71,87%	123.237.321	26,37%	-	20.915.000	600.274.072
39	10	H. FRANCINET SANCHEZ - VJES	593.514.013	331.433.727	55,84%	207.637.510	34,98%	80.976.552	13.738.000	501.445.400
40	30	H. PIO XII -ARGELIA	374.599.844	300.167.287	80,13%	245.553.204	65,55%	-	2.978.281	580.392.105
41	40	H. PEDRO SAENZ - ULLOA	330.528.563	285.274.266	86,31%	164.186.185	49,67%	-	134.005.000	95.103.311
42	32	H. SAN RAFAEL -EL AGUILA	257.087.295	156.224.162	60,77%	43.575.735	16,95%	-	86.836.000	943.444.305
TOTAL			465.078.269.613	357.200.281.827	76,80%	225.429.389.530	48,47%	98.926.823.421	65.209.011.815	46.886.157.566
TOTAL CARTERA A 31 DIC DE 2017								98.926.823.421	112.095.169.381	
NA No Auditoria										

1.1.5 Visitas Fiscales

En la vigencia 2018, se realizaron dos (2) visitas fiscales, mediante un procedimiento abreviado que permitió atender situaciones contingentes, que por su importancia o impacto requerían celeridad y evaluación inmediata, con una comisión de varios auditores, arrojando los siguientes resultados de presuntos hallazgos: 14 Administrativos, 5 Disciplinarios y 2 Fiscales por \$ 67.279.903.488.

Cuadro No.29

VISITAS FISCALES								
ENTIDAD O DEPENDENCIA	MUNICIPIO	VIGENCIA	HALLAZGOS					VALOR DETRIMENTO \$
			A	D	P	F	S	
VISITA FISCAL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE IMPUESTOS, RENTAS Y TRIBUTARIA DEPARTAMENTALES	CALI	2016-2017	9	4	0	0	0	0,00
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE "ILV"	CALI	2018	5	1	0	2	0	\$ 67.279.903.488
TOTAL			14	5	0	2	0	\$ 67.279.903.488

1.1.6 Beneficios de control Fiscal

En atención a lo dispuesto en Ley 1474 de 2011, se han determinado durante la vigencia 2018, un (1) beneficio de control fiscal de tipo cualitativo y seis (6) de tipo cuantitativo por valor de \$253.467.389,00 por concepto de recuperaciones, originados en observaciones y hallazgos, producto de auditorías de modalidad regular y especial, para un total de siete (7) beneficios del control fiscal.

1.1.7 Procesos Administrativos Sancionatorios Fiscales

El trámite consolidado del Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal en la vigencia 2018 enero 1 a diciembre 31, fue el siguiente:

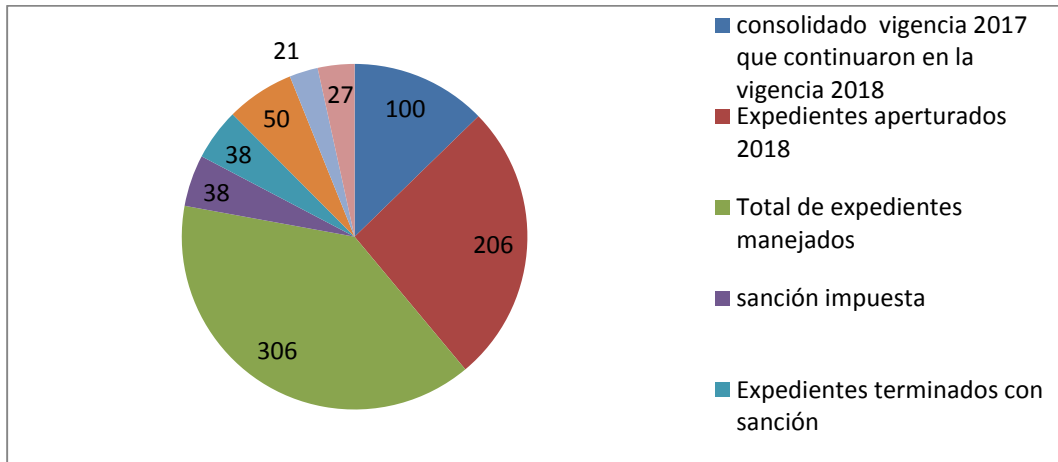
Cuadro No. 30

INFORME CONSOLIDADO DEL TRÁMITE DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS VIGENCIA 2018							
Consolidado vigencia 2017 que continuaron su trámite en la vigencia 2018	Expedientes aperturados 2018	Total de expedientes manejados	Sanción Impuesta	Expedientes ejecutoriados con sanción	Expedientes terminados con archivo	Expedientes indagación preliminar	Expedientes para decisión
100	206	306	38	38	50	21	27

De los 21 expedientes en Indagación Preliminar 5 se encuentran en archivo y 16 se en trámite.

En la gráfica siguiente, se reflejan los resultados de las actuaciones del Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal para la vigencia 2018, contemplados en el cuadro anterior, así:

Gráfica No.9



Recaudo en la Secretaría General y envío a la Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva

Cuadro No. 32

SANCIONES 2018				
Concepto	Sanciones impuestas	Valor definitivo de las sanciones impuestas	Valor de las sanciones pagadas	Valor de las sanciones enviadas a cobro coactivo
2017-2018	38	32.918.280	22.613.787	10.304.493

1.1.8 Fortalecer el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL

Actualización y Revisión del Sistema de Rendición de Cuenta en Línea RCL y ajuste al método y forma de Rendición de Cuenta

Debido a los requerimientos de la Auditoría General de la República, reglados en el parágrafo 4º del artículo 7º de la Resolución Orgánica No.008 de 2015, donde se estableció que el control a la contratación de los sujetos de control se debería rendir a partir de enero de 2016 mes a mes a través de su sistema de Rendición SIA OBSERVA; La Contraloría Departamental del Valle ha venido ajustando su Sistema de Rendición de cuentas en Línea RCL de acuerdo con los requerimientos establecidos por la AGR.

A la fecha se viene trabajando en los ajustes de la migración de la información contractual de los sujetos de control a través del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL al SIA OBSERVA, con el fin de optimizar y articular la información que rinden los sujetos de control y dar cumplimiento a los requerimientos del Ente de Control AGR.

Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, cuenta con 143 Sujetos de Control, los cuales deben rendir la cuenta e informes a través del Software en Línea RCL.

El Sistema está conformado por 6 módulos (Mis Parámetros, Planeación, Presupuesto, Jurídico, Tesorería y Plan de Mejoramiento).

Los sujetos de control tienen vinculados a RCL un Consolidador y un auxiliar por cada módulo, a los que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca da soporte en promedio a 5 funcionarios por Entidad a través del correo y el chat de rclsoporte@cdvc.gov.co y del módulo de requerimientos del portal de RCL.

Se dio atención por el Chat de rclsoporte@cdvc.gov.co a 965 a usuarios del sistema. Se atendieron 145 requerimientos del portal de RCL y se brindó oportuna respuesta a 870 requerimientos del correo de rclsoport@cdvc.gov.co

Se brinda atención permanente a los usuarios que se acercan a las instalaciones de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, las cuales se registran en planillas de asistencia.

1.2 Responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva

1.2.1 Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal

Procesos de Responsabilidad Fiscal

En la vigencia 2018 se tramitaron 63 Expedientes para resolverse conforme las solicitudes y procedimientos el Grado de Consulta, Recurso de Apelación, o revocatoria directa, de los cuales 62 fueron resueltos, y existe en trámite un (1) expediente producto de proceso verbal, que se encuentra para resolver el Recurso de Apelación.

La clasificación de los procesos a los cuales se les resolvió Grado de consulta son los siguientes:

Decisión	Total expedientes
Archivo de Indagación Preliminar confirmados	6
Archivos de proceso de Responsabilidad Fiscal Confirmados	23
Archivos de proceso de Responsabilidad Fiscal No confirmados	3
Cesación de la acción fiscal confirmados	3
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal Confirmados	18
Fallo con responsabilidad Fiscal Confirmados	1
Total de auto de grado de Consulta resueltos	54

Expedientes resueltos en vía de Recursos o revocatoria directa.

Decisiones de las apelaciones	Total expedientes
Fallo con responsabilidad Fiscal que se profirió la nulidad	1
Recurso apelación confirma medida cautelar	1
Resuelve apelación de pruebas declarando nulidad	3
Resolvió recurso de apelación de nulidad	1
Resolvió solicitud de revocatoria directa	1
Resolvió queja	1
Total de recursos de apelación, revocatoria directa.	8

1.2.2 Investigaciones fiscales

Se inicia la vigencia 2018 con DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO (254) expedientes de procesos de Responsabilidad Fiscal en curso o activos, provenientes de vigencias pasadas.

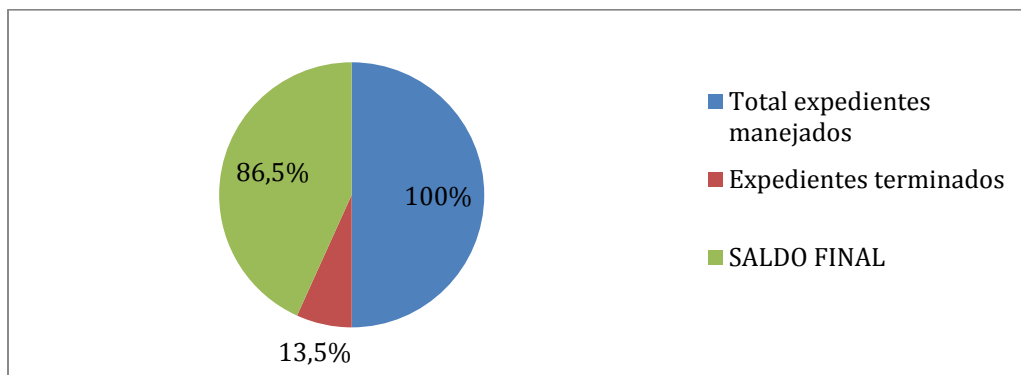
En virtud de los hallazgos trasladados por las Direcciones de Control Fiscal y de Comunicaciones y Participación Ciudadana de la Contraloría Departamental, al igual que la remisión de informes de otras autoridades, a partir de enero de 2018 se abrieron CIENTO VEINTITRES (123) nuevos expedientes de procesos para ser tramitados y adelantados por la Subdirección de Investigaciones fiscales conforme a las reglas procedimentales establecidas en la norma.

De lo anterior se puede colegir que durante la vigencia 2018 se adelantaron un total de TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE (377) investigaciones de las cuales se terminaron cincuenta y uno (51) al proferir las respectivas providencias contentivas en fallos con o sin responsabilidad fiscal, archivo o cesación de la acción fiscal; y en ese sentido se puede establecer que se encuentran activos un total de TRESCIENTOS VEINTISEIS (326) expedientes, lo cual representa una evacuación del 13.3%, tal como se puede detallar en la siguiente tabla:

EXPEDIENTES MANEJADOS

DETALLE	Nº EXPEDIENTES
Saldo de expedientes dic-31-18	254
Aperturados en la vigencia 2018	123
Total expedientes manejados	377
Expedientes terminados	51
SALDO FINAL	326

GRÁFICA EN TÉRMINOS PORCENTUALES DE LOS EXPEDIENTE MANEJADOS VS EXPEDIENTES TERMINADOS

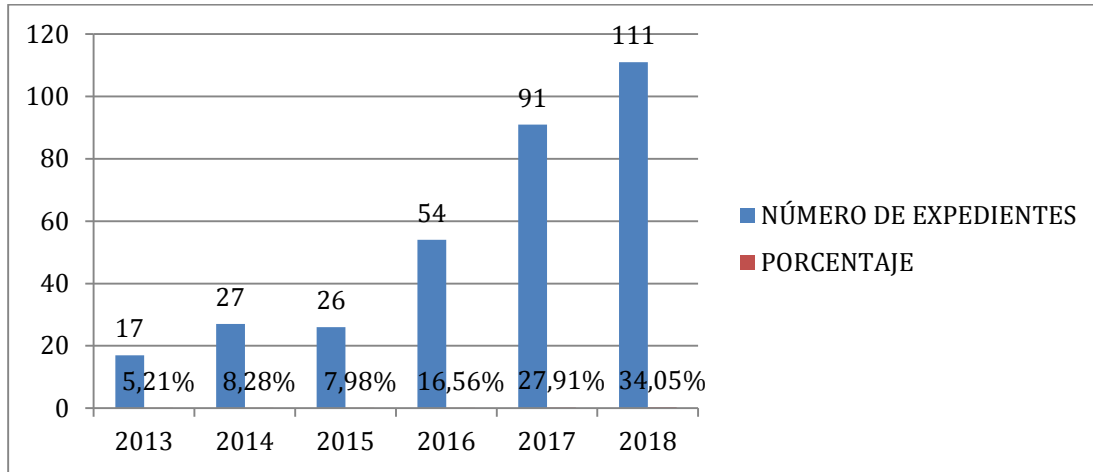


Además de haber establecido los datos generales del número de investigaciones adelantadas por esta Subdirección, es necesario dar a conocer el estado de los mismos conforme a las diferentes etapas del procedimiento; así las cosas, en primer lugar se deben mencionar la vigencia de la conformación de los expedientes.

Es así que de los TRESCIENTOS VEINTISEIS (326) expedientes, diecisiete (17) corresponden a la vigencia 2013, veintisiete (27) de la vigencia 2014, veintiséis (26) de la vigencia 2015, cincuenta y cuatro (54) de la vigencia 2016, noventa (90) de la vigencia 2017 y ciento once (111) expedientes de la vigencia 2018.

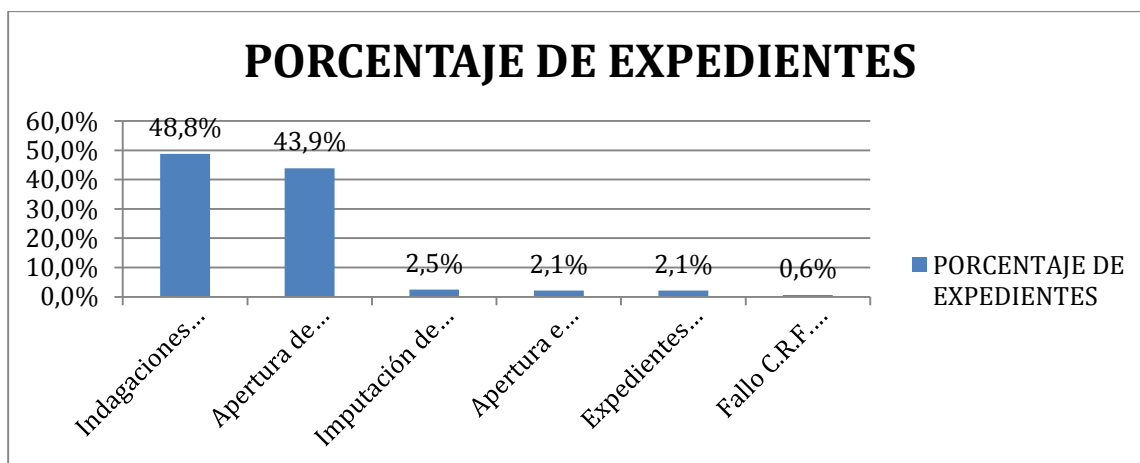
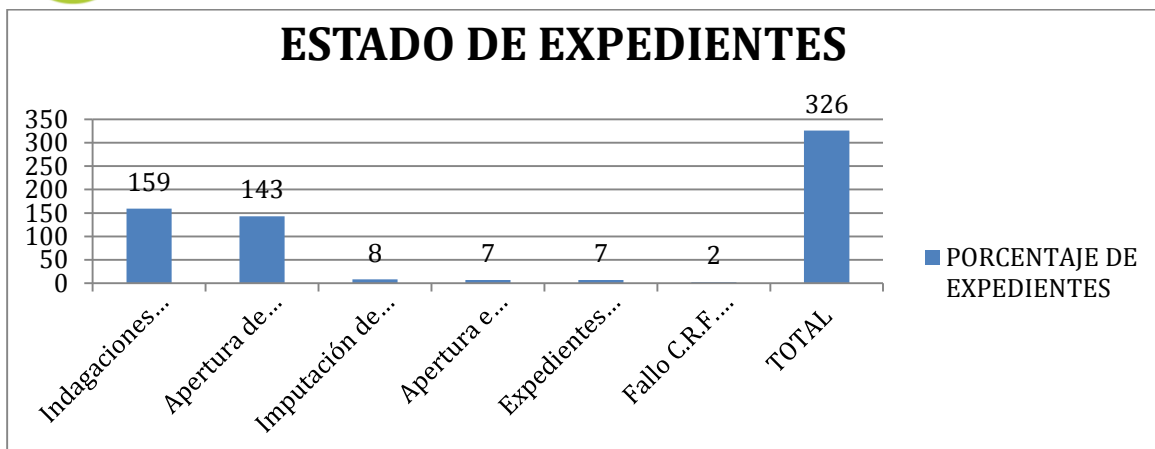
VIGENCIA	NÚMERO DE EXPEDIENTES	PORCENTAJE
2013	17	5,21%
2014	27	8,28%
2015	26	7,98%
2016	54	16,56%
2017	91	27,91%
2018	111	34,05%
TOTAL	326	99,99%

En el siguiente gráfico se representa dicho saldo:



Actualmente ciento cincuenta y nueve (159) investigaciones se encuentran en Apertura de Indagación Preliminar, ciento cuarenta y tres (143) en Apertura de Proceso de Responsabilidad Fiscal, ocho (8) procesos se encuentran en imputación Ordinaria de Responsabilidad Fiscal, siete (7) procesos en Apertura e imputación de Responsabilidad Fiscal (procesos verbales), siete (7) expedientes pendientes por proferir el auto de prescripción y un (1) fallo Con Responsabilidad Fiscal Oral que ingreso a despacho para resolver los Recursos y un (1) Fallo con Responsabilidad ordinario de única instancia que se está resolviendo recurso:

ESTADO DE LOS EXPEDIENTES EN TRAMITE	NÚMERO DE EXPEDIENTES
Indagaciones Preliminares	159
Apertura de Proceso de R. F.	143
Imputación de R. F.	8
Apertura e Imputación de R.F.	7
Expedientes pendientes de auto de prescripción	7
Fallo Con Responsabilidad Fiscal Verbal y Ordinario en despacho dentro de los términos para resolver Recurso	2
TOTAL	326



En cuanto a la actividad de recaudo de cartera que pueda surtir durante la investigación o proceso de Responsabilidad Fiscal, es de anotar que en el año 2018 se presentaron cinco (5) casos que conllevaron a la cesación de la acción fiscal por resarcimiento del daño por parte de los indiciados, tal como se explica en la siguiente tabla:

EXPEDIENTES TERMINADOS POR CESACIÓN DE LA ACCIÓN FISCAL RESARCIMIENTO Y/O PAGO DEL DAÑO

Nº	EXPEDIENTE	CUANTÍA
1	SOIF-041-15	399.823,95
2	SOIF-047-15	960.531,06
3	SOIF-074-17	13.480.000,00
4	SOIF-039-16	13.784.000,00
5	SOIF-002-18	37.094.344,00
TOTAL		65.718.699,01

1.2.3 Jurisdicción Coactiva

Volumen de Expedientes

En el período analizado, la Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva a enero 1 de 2018 contaba con 179 expedientes activos. Al 31 de diciembre de 2018 ingresaron 16 expedientes por concepto de procesos sancionatorios, para un total de 195, de los cuales se archivaron por pago total 26, arrojando un saldo al fin de la vigencia de 169 expedientes.

PROCESOS ACTIVOS A 01-01- 18	(+) PROCESOS INGRESADOS 31/12/2018	(-) PROCESOS ACUMULADOS	(=) TOTAL, DE EXPEDIENTES TRAMITADOS	(-) PROCESOS TÉRMINADOS 31/12/2018	(-) CANCELACIÓN DE RADICACIÓN	(=) TOTAL, DE PROCESOS AL 31/12/2018
179	16	0	195	26	0	169

Expedientes Recibidos:

En la vigencia 2018 ingresaron 16 títulos valores, representados en 16 procesos sancionatorios con un valor de **ONCE MILLONES VEINTIUNMIL CIENTO OCHENTA Y OCHO PESOS MCTE. (\$11.021.188,00).**

Cabe resaltar que de los expedientes recibidos en la vigencia del año 2018, se lograron archivar 13 de estos en la etapa de cobro persuasivo, ahorrando gastos a la Entidad en materia de correos

Por otra parte, los 13 procesos restantes fueron terminados con ocasiones del cumplimiento de acuerdos de pago, embargo de salarios y embargo y secuestro de un vehículo al cual el deudor al habersele retenido por parte de las autoridades de tránsito se acercó a cancelar su deuda con el fin de levantarle las medidas sobre el vehículo.

Recaudo

Se tiene que el recaudo en los procesos administrativos de cobro a diciembre 31 de 2018 asciende a la suma de **TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS CON CUARENTA Y DOS CENTAVOS M.CTE. (\$336.837.589,42),** superando el recaudo de las vigencias 2016 y 2017, como se muestra a continuación.

TOTAL RECAUDO POR FALLOS Y SANCIONES	
VIGENCIAS	TOTAL
2016	\$133.199.416,82
2017	\$198.448.271,49
2018	\$336.837.589.42

Como se observa en el cuadro el recaudo de la vigencia 2018 ha superado de manera considerable los recaudos de los dos años inmediatamente anteriores, esto se debe principalmente a la práctica eficiente de las medidas cautelares, principalmente sobre las aseguradoras, a las cuales se les embargo cuentas bancarias, con el fin de hacer efectiva la póliza que cubría la obligación.

Medidas Cautelares.

De las medidas cautelares se realizó un estudio, que permitió a la dependencia depurar aquellas que eran inocuas, su objeto había desaparecido, los bienes embargados como tal no existen o el estudio costo vs beneficio, muestra la imposibilidad de recuperar el valor adeudado, resultando superior el costo del cobro que el valor a recuperar.

Durante la vigencia gracias a la circularización y/o búsqueda de bienes con los convenios realizados con la Superintendencia de Notariado y Registro y el RUNT, se ha logrado identificar varios bienes lo que ha conllevado a decretar doce (12) medidas cautelares relacionadas con salarios, cuentas bancarias e inmuebles.

Así mismo, se realizaron acercamientos con la Oficina Jurídica de Asuntos Internacionales del Ministerio de Relaciones Exteriores, la Agencia de Defensa Jurídica del Estado y la Unidad de Cooperación y Búsqueda de Bienes en el Extranjero de la Contraloría General de la República.

En total, se tienen consolidadas como medidas cautelares:

MEDIDAS CAUTELARES DECRETADAS Y REGISTRADAS	
INMUEBLES	26
MUEBLES	18
SALARIOS	16
BANCOS	25
ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	2
OTROS (REMANENTES)	26
TOTAL	113

Clasificación de cartera.

CLASIFICACIÓN DE CARTERA		
CLASE DE CRÉDITOS	No.	VALOR
CRÉDITOS PRIORITARIOS	78	\$604.719.202.00
CREDITOS NO PRIORITARIOS	117	\$19.866.059.967.60
TOTAL	195	\$20.470.779.159.60

En el ejercicio de clasificar la cartera, se ha evidenciado la dinámica de los bienes identificados y embargados. Lo que ha conllevado a localizar y ubicar a algunos de los sujetos procesales y realizar con algunos de ellos, acuerdos de pago.

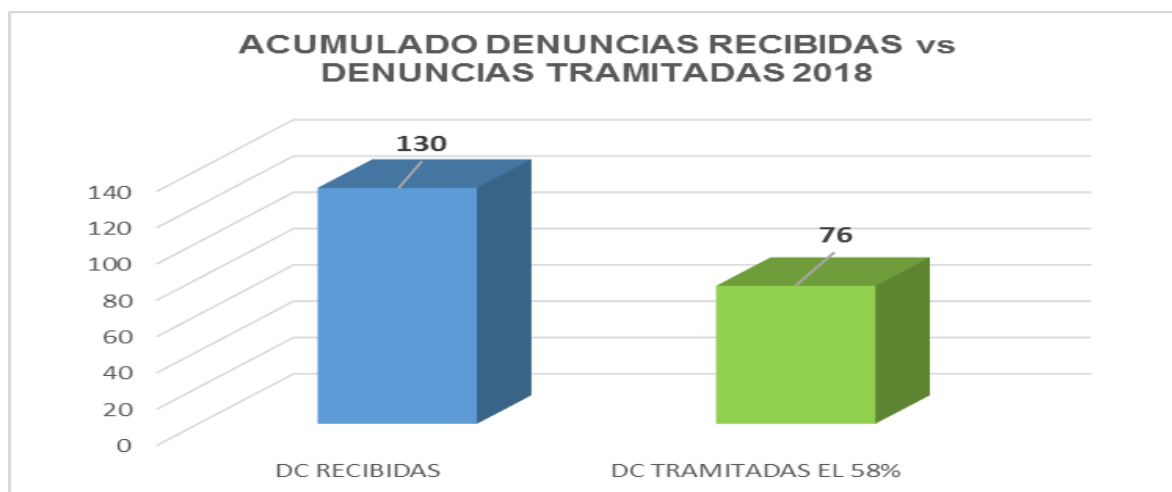
TEMA No.2

Participación Activa de la Comunidad en el Control Fiscal

2. PARTICIPACION ACTIVA DE LA COMUNIDAD EN EL CONTROL FISCAL

Para la Contraloría Departamental del Valle, la participación ciudadana y la transparencia son factores indispensables para un control fiscal eficiente, por ello se buscó capacitar a la comunidad y las organizaciones sociales comprometidas con el ejercicio del control a la gestión de las Entidades del estado, el control social busca a través de la vigilancia de la gestión pública, velar por la correcta inversión de los recursos públicos y garantizar la correcta gestión del servicio a la comunidad a través de la participación activa de los ciudadanos a lo largo del Departamento.

2.1 Acumulado Denuncias 2018



Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2017

Durante la vigencia 2018 se recibieron un total de 130 denuncias ciudadanas, de ellas, tramitadas con respuesta definitiva al denunciante un total de 76, lo que representa un 58% de denuncias atendidas.

Al realizar un comparativo del número total de denuncias recibidas entre el 2017 y 2018, se observa lo siguiente:

Total Denuncias 2017	Total Denuncias 2018
178	130

Se refleja una disminución del 27% en la cantidad de denuncias recibidas durante el 2018 en comparación con la vigencia anterior, se busca entonces que la comunicación entre la ciudadanía y las instituciones sea constante y activa permitiendo así que el control social sea visto como el proceso fundamental de acompañamiento, garantía y transparencia en la lucha contra la corrupción, de igual forma, busca conseguir que las instituciones vean a los veedores como aliados

directos en el cumplimiento de los objetivos de un estado social de derecho igualitario y participativo.

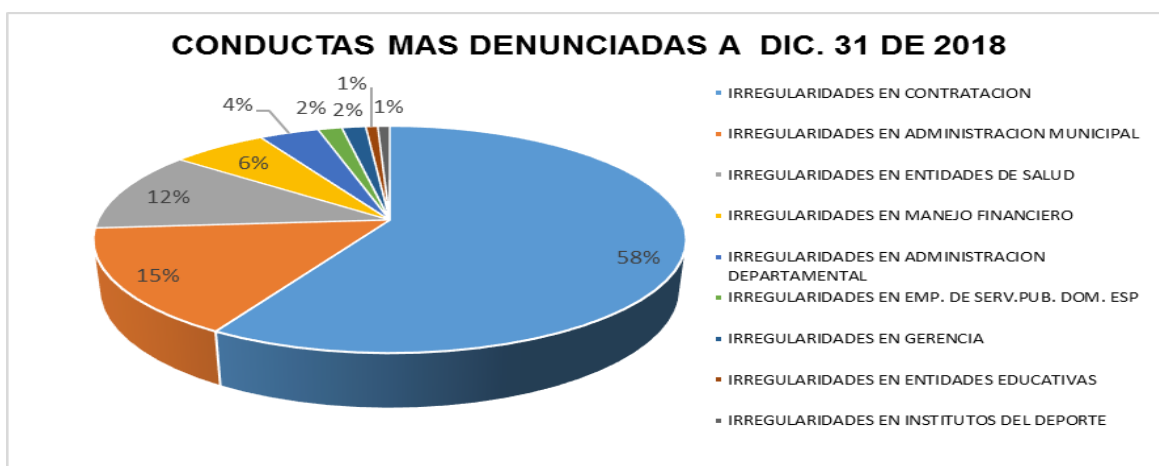
El nivel de participación de los ciudadanos obedece a la confianza generada por la administración de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, así como el resultado de la promoción permanente a través de los diferentes canales y medios, promoviendo y fomentando la participación por medio de jornadas de capacitación, prestando asistencia técnica a servidores públicos, comunidad en general, estudiantes, jóvenes, y veedurías que buscan con su ejercicio y ejemplo fomentar la participación ciudadana en el departamento.

2.2 Conductas más denunciadas

Las conductas más denunciadas presentadas por la comunidad, en la vigencia 2018, en su orden son los que se describen a continuación:

CONDUCTA	%	Cantidad de DC
IRREGULARIDADES EN CONTRATACION	58%	76
IRREGULARIDADES EN ADMINISTRACION MUNICIPAL	15%	20
IRREGULARIDADES EN ENTIDADES DE SALUD	12%	15
IRREGULARIDADES EN MANEJO FINANCIERO	6%	8
IRREGULARIDADES EN ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL	4%	5
IRREGULARIDADES EN EMP. DE SERV.PUB. DOM. ESP	2%	2
IRREGULARIDADES EN GERENCIA	2%	2
IRREGULARIDADES EN ENTIDADES EDUCATIVAS	1%	1
IRREGULARIDADES EN INSTITUTOS DEL DEPORTE	1%	1
Total General	100%	130

Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2018



Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2018

2.3 Sujetos más denunciados

Los sujetos más denunciados en la vigencia 2018, en su orden son los que se describen a continuación:

SUJETO	# DC 2018
GOBERNACION	12
CANDELARIA	9
ILV INDUSTRIA LICORES DEL VALLE	8
BUGA	7
JAMUNDI	7
ANDALUCIA	6
FLORIDA	6
ZARZAL	6
EL CERRITO	5
HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E.	4

Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2018

2.4 Actuaciones documentales

TIPO DE ACTUACION	CANTIDAD
Denuncias ciudadanas atendidas de 2018	76
Denuncias ciudadanas atendidas de 2017	35
Denuncias ciudadanas atendidas de 2016	05
Hallazgos generados durante el 2018	293
Traslados a otras entidades por no competencia	411
Respuesta directa a Derechos de Petición	12
Respuestas directas a Solicitudes de Información	78
GRAN TOTAL ACTUACIONES DOCUMENTADAS 2018	910

2.5 Planes de mejoramiento registrados por denuncias ciudadanas

Durante la vigencia 2018, se registraron en el sistema RCL – Rendición de Cuentas en Línea, un total de ochenta (80) Planes de Mejoramiento como resultado de la atención a las denuncias ciudadanas tramitadas durante dicha vigencia.

Actividad que es preciso resaltar como valor agregado de la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana para las vigencias 2017 y 2018, por cuanto anteriormente no se efectuaba dicha labor.

Planes de Mejoramiento registrados en 2018 por DC

80

Carrera 6 entre calles 9 y 10 · Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6

Conmutador: (57+2) 8822488 - 8881891 · Fax: (57+2) 8831099 - 8854067

Línea de atención al ciudadano: 880 0304

contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co · www.contraloriavalledelcauca.gov.co

2.6 Solicitudes de inicio de Procesos Sancionatorios por denuncias ciudadanas

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana durante el año 2018 remitió al Despacho del Contralor Departamental un total de 77 solicitudes de inicio de procesos sancionatorios por presuntas irregularidades de los Sujetos de Control en la atención a los Planes de mejoramiento resultado de los informes finales de respuesta a las denuncias ciudadanas.

Solicitudes de Inicio Procesos Sancionatorios por DC

77

2.7 Herramientas de difusión y transparencia de las denuncias ciudadanas

Se cumplió con la publicación trimestral, en la página web de la Contraloría Departamental del Valle con el informe consolidado del estado de las denuncias allegadas durante la vigencia 2018.

Obedeciendo a la política de transparencia de la gestión de la información y como una estrategia implementada por la Contraloría Departamental, se actualizó de forma permanente el link en la página web de la Entidad, a través del cual los usuarios del portal pueden consultar y descargar, los informes finales de los trámites dados a las denuncias ciudadanas que han sido allegadas a la Contraloría Departamental.

Las Denuncias Ciudadanas que se registran como anónimas, además de ser tramitadas con la misma oportunidad y procedimientos, también presentan su informe final de manera pública a través de la página web de la Contraloría Departamental, mediante el bloque de Notificaciones web.

2.8 Hallazgos

Se presenta a continuación el detalle de la información correspondiente a los Hallazgos generados a través del proceso de Participación Ciudadana durante la vigencia 2018, como resultado de la atención a las Denuncias Ciudadanas:

TIPO	CANTIDAD	Monto HALLAZGOS FISCALES
ADMINISTRATIVOS	123	\$ 3.870.905.263
DISPLINARIOS	109	
PENALES	22	
FISCALES	39	
TOTAL HALLAZGOS	293	\$ 3.870.905.263

En este punto es pertinente destacar, que la atención dada a las Denuncias durante lo corrido de la vigencia 2018, estuvo orientada hacia la calidad y profundidad de las investigaciones de los presuntos hechos irregulares denunciados por la comunidad, lo que arrojó como resultado un monto total por Hallazgos con alcance Fiscal de **\$3.870.905.263**.

2.9 Rendición de cuentas durante la vigencia 2018



Durante el 2018 el Contralor del Valle del Cauca, rindió cuentas ante los Vallecaucanos sobre la gestión cumplida por el Ente de control durante el año 2017.

El evento tuvo lugar el viernes, 13 de julio de 2018 en la Biblioteca Departamental y a él asistieron el Secretario General de la Auditoría General de la República, Dr. Jaime Escobar Vélez y la Gerente Seccional de la misma Entidad, Dra. Alejandra del Pilar Nieto Arboleda; la Gobernadora de los Vallecaucanos Dra. Dilian Francisca Toro y varios integrantes de su Gabinete, Honorables Diputados, Contralores municipales, Gerentes y Directores de Entidades Descentralizadas, Alcaldes y Concejales; así como veedores y comunidad en general.

Durante el acto se presentaron los principales resultados de las acciones de control cumplidas por la Entidad en 37 municipios, 41 hospitales, 73 Institutos descentralizados y en la Gobernación del Valle.

2.10 Auditorías Articuladas

Se realizaron tres (3) auditorías articuladas durante el 2018 en el Municipio de Dagua, Jamundí y la Industria de Licores del Valle, en la que participaron aproximadamente 50 personas comprometidas con el control social a la gestión pública.



2.11 Audiencias Ciudadanas vigencia 2018 en Cartago, Tuluá y Cali

Más de 480 ciudadanos asistieron a las tres audiencias ciudadanas realizadas durante el 2018 por la Contraloría Departamental del Valle, en los Municipios de Cartago, Tuluá y Cali:



Balance Audiencias Públicas con el Contralor del Valle.

Actividades importantes encaminadas al fortalecimiento de la participación ciudadana y el control social.

Los tres encuentros con la ciudadanía fueron planeados para facilitar que los vallecaucanos del norte, centro y sur del departamento tuvieran la facilidad de asistir para interponer denuncias y conocer, de primera mano, los resultados de la gestión del ente de control regional. Fue así, como más de 480 ciudadanos asistieron a las audiencias y algunos de ellos interpusieron sus denuncias y requerimientos.

Audiencia	Total Asistentes	Total Denuncias Recibidas
Cartago	218	10
Tuluá	165	33
Cali	106	02
Total	489	45

La asistencia masiva de la ciudadanía, su participación y el conocimiento directo de la gestión del ente de control Departamental, son suficientes razones para que la Contraloría Departamental del Valle califique como positivo el ejercicio de fortalecimiento del control social a través de las audiencias ciudadanas; un espacio de interacción directa, que sumado a las demás estrategias de acercamiento a la comunidad como el fortalecimientos de las TIC's, las capacitaciones impartidas, entre otros; continuarán consolidando la alianza exitosa entre la Contraloría y la ciudadanía

2.12 Escuela de Capacitación

La gestión realizada desde la Escuela de Capacitaciones de la Contraloría Departamental en busca de ejecutar los programas educativos que satisfagan las necesidades técnicas, académicas y profesionales de nuestros clientes internos y externos, lo cual está enmarcado en el cumplimiento de las políticas institucionales.

Teniendo en cuenta que desde la Subdirección operativa Escuela de capacitaciones se realizan acciones encaminadas a la formación de funcionarios y de personal externo a la entidad se analizan dos perspectivas de cara al Plan estratégico 2016-2019; La perspectiva de PROCESOS, la Escuela de capacitaciones contribuye con el Resultado, Control Fiscal Oportuno y Eficiente el cual se encuentra relacionado al Objetivo “Capacitar a la Comunidad Organizada en Control a la Gestión Fiscal”; y, desde la Perspectiva de APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO la escuela contribuye con el Resultado de Mejorar las Capacidades Tecnológicas y Aumentar la Satisfacción del Cliente Interno y Externo, el cual está relacionado con el objetivo “Mejorar las Competencias Laborales”.

Por lo anterior, a continuación veremos elementos generales de la gestión que se ha realizado en la Escuela de capacitaciones, la ejecución del Plan de capacitación externo y la ejecución del Plan de capacitación Interno.

Plan de Capacitación Externa.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento del artículo 267 de la Carta Política, el 3 de la Ley 42 de 1993 y el 3 de la Ley 489 de 1993, ha dispuesto de una estrategia para fortalecer las competencias de los diferentes actores que apoyan el ejercicio del control fiscal desde el territorio y de esta manera aumentar la efectividad en su labor de control; es por esto que se estructuró un Plan de Capacitación Externa que permite un acercamiento continuo entre la Comunidad, los Sujetos de Control y la Contraloría Departamental a través de estrategias que propicien la toma de conciencia por parte de los grupos de interés, sobre la importancia del Control Social y la Participación Ciudadana para el cuidado y adecuado manejo del erario.

En el Plan de capacitación externo se planteó una estructura de formación orientada a dos públicos objetivo: 1. Funcionarios públicos de las Entidades sujeto de control y 2. Comunidad en general, entre ellos miembros de organizaciones sociales interesadas en el control a la gestión pública; no significando esto que los mencionados grupos objetivos no pudieran compartir un mismo escenario.

Este Plan de capacitación se programado para ser ejecutado durante la vigencia 2018, consideró trece (13) temas generales para dar cubrimiento a las necesidades más apremiantes de la comunidad y de los sujetos de control. Con un presupuesto ejecutado de \$165.405.428, atendiendo 1.758 personas así:

TEMA ACTUALIZACIÓN	EJECUTADO	CANT. ASIST
CAPACITACIÓN AUDITORIA ARTICULADA A DAGUA		19
CAPACITACIÓN AUDITORIA ARTICULADA A JAMUNDÍ		18
CAPACITACIÓN AUDITORIA ARTICULADA A INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE		15
RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA - RCL - EN HOSPITAL DEPARTAMENTAL		30
RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA - RCL - EN IMPRETICS		6
RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA - RCL - EN LA VICTORIA ESP S.A.		20
PRESUPUESTO 2019 Y FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS EN MGA		60
ACTUALIZACIÓN EN SALUD, PARA EL CONTROL SOCIAL	\$ 44.000.000	208
FUNDAMENTOS DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE COLOMBIA	\$ 44.000.000	202
CAPACITACIÓN EN GESTIÓN DOCUMENTAL Y LEY DE ARCHIVO PARA SUJETOS DE CONTROL	\$ 20.000.000	196
SECOP II PARA ENTIDADES SUJETO DE CONTROL	\$ 54.400.000	126
CAPACITACIÓN EN AUDIENCIAS PÚBLICAS A COMUNIDAD EN GENERAL - CARTAGO, TULUÁ y CALI		489
APOYO LOGÍSTICO CAPACITACIÓN SIA OBSERVA	\$ 3.005.428	369
VALOR TOTAL PLAN INTERNO	\$ 165.405.428	1.758

A continuación se presenta registro fotográfico de las capacitaciones externas más representativas de la vigencia 2018.



Capacitación en Gestión documental a sujetos de control



Capacitación en SECOP II



Audiencias Públicas A Comunidad En General



Capacitación SIA OBSERVA



Rendición de cuentas en línea



Auditoría articulada

Indicadores Plan de Capacitación Externo.

Para una mejor comprensión del avance en la ejecución del Plan de capacitación externo, se presentan las siguientes cifras con el respectivo análisis:

TEMAS PROGRAMADOS	13
TEMAS IMPACTADOS	13
% EFICACIA EN CUMPLIMIENTO DEL PLAN	100%
CAPACITACIONES POR GESTIÓN	8
CAPACITACIONES QUE DEMANDARON INVERSIÓN	5
VALOR PRESUPUESTADO ENE 2018	\$142.326.711
VALOR EJECUTADO FINAL DIC 2018	\$165.405.428
EJECUCIÓN FINANCIERA AL CIERRE DE LA VIGENCIA	100%
BENEFICIARIOS PROGRAMADOS ENE 2018	840
BENEFICIARIOS IMPACTADOS DIC 2018	1.758
AVANCE META BENEFICIARIOS	209%

TEMA No. 3

Responsabilidad Ambiental

3. RESPONSABILIDAD AMBIENTAL

3.1 Mejorar la Eficacia del Control Fiscal Ambiental

La Contraloría Departamental del Valle, en desarrollo del Plan Estratégico 2016 - 2019 mediante el cual se apuntó en el eje estratégico No. 3 que tiene por objeto fortalecer la vigilancia a la gestión ambiental, desarrolló actividades establecidas en el plan de acción y se obtuvieron los siguientes resultados:

3.1.1 Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y medio ambiente del Valle del Cauca

La evaluación realizada mediante el informe, versa primordialmente sobre la inversión ambiental ejecutada y las políticas públicas sectoriales relacionadas con la protección del medio ambiente vallecaucano, teniendo como finalidad estimular la utilización y elevar el impacto de este informe, los datos y sus análisis están agrupados en seis dimensiones definidas por la Contraloría como relevantes en materia ambiental y se establecieron así:

Capítulo I: Gestión Fiscal Ambiental: Se presenta el resumen de las auditorías especiales practicadas en dicha vigencia, un análisis de los resultados obtenidos en la ejecución del plan de acción, así como la participación en auditorías integrales regulares, visitas técnicas, entre otras.

Capítulo II: Evaluación de la Inversión Ambiental Territorial: Presenta el análisis documental del gasto ambiental a nivel municipal por cada uno de los sectores que aportan a la gestión ambiental, y en lo referente al nivel departamental a las secretarías con competencia ambiental e institutos descentralizados, con funciones ambientales.

Capítulo III Gestión Municipal y Departamental en la Adopción de Medidas para Contrarrestar los Efectos del Cambio Climático: Se lleva a cabo una síntesis a nivel nacional de estudios, estrategias, la normatividad desarrollada sobre el tema, las principales problemáticas en el País al respecto y la situación en el Valle del Cauca.

Capítulo IV: Gestión Integral Residuos Sólidos Domiciliarios Programa de Aprovechamiento en el Departamento del Valle: El propósito es determinar el avance en la implementación de la gestión integral de los residuos sólidos domiciliarios en el Departamento.

Capítulo V: Estado de Avance del Sistema de Áreas Protegidas en el Valle del Cauca SIDAP: Presenta una síntesis sobre las principales normas relacionadas con el tema.

Capítulo VI: Estado de Implementación de la Política de Seguridad Alimentaria en el Valle del Cauca: Pretende definir el estado de implementación de la política de seguridad alimentaria en el Valle del Cauca.

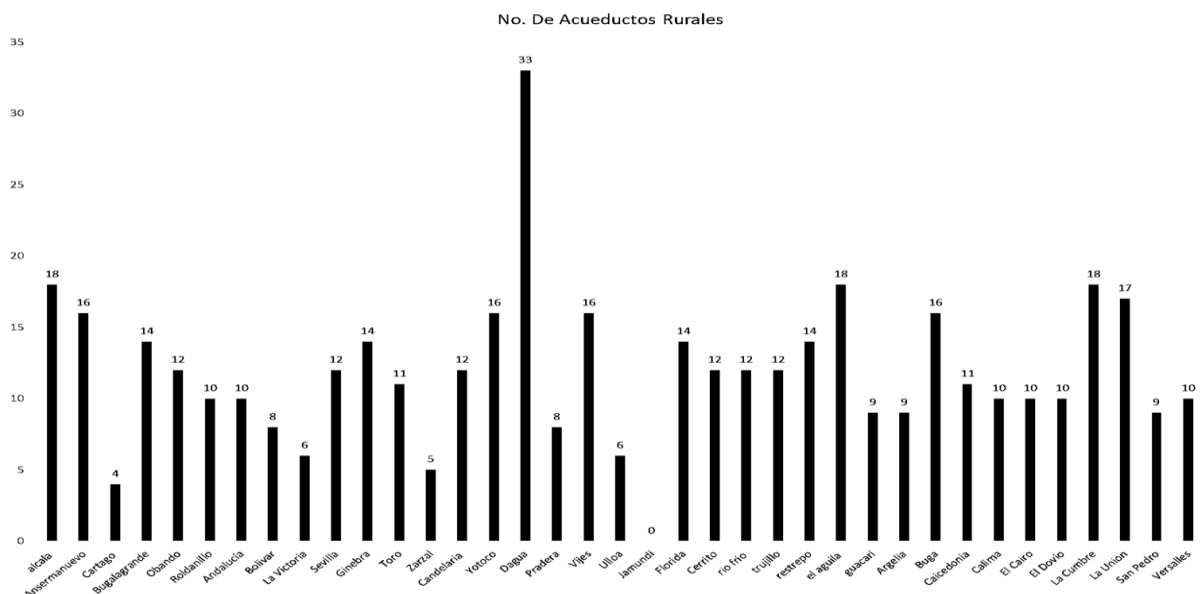
El Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente del Valle del Cauca, está disponible para consulta en el sitio Web de la Entidad.

3.1.2 Auditorías Especiales Ambientales

La evaluación fiscal ambiental, enfocó sus esfuerzos en la ejecución de 37 auditorías especiales ambientales en el tema de Calidad del Agua y Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales a la zona rural de los municipios sujetos de control de la Entidad.

Lo anterior fundamentado en la problemática ambiental que aqueja al Departamento del Valle del Cauca en lo referente a la calidad del agua para consumo humano y los sistemas de tratamientos de aguas residuales ubicados en las zonas rurales de los municipios, lo anterior se evaluó tomando como referencia los resultados de inspección y vigilancia sanitaria de la calidad de agua de consumo humano, realizados por la Unidad Ejecutora de saneamiento del Valle del Cauca -UES, análisis técnico de la contratación seleccionada asociada al tema evaluado, visitas de campo a acueductos rurales y sistemas de tratamiento de aguas residuales seleccionados.

Analizando la información reportada por la UES VALLE las Secretarías de Salud Municipal de los Municipios de Candelaria y Buga, en la vigencia 2017 se realizó vigilancia y control a 442 acueductos rurales, identificados de la siguiente forma:

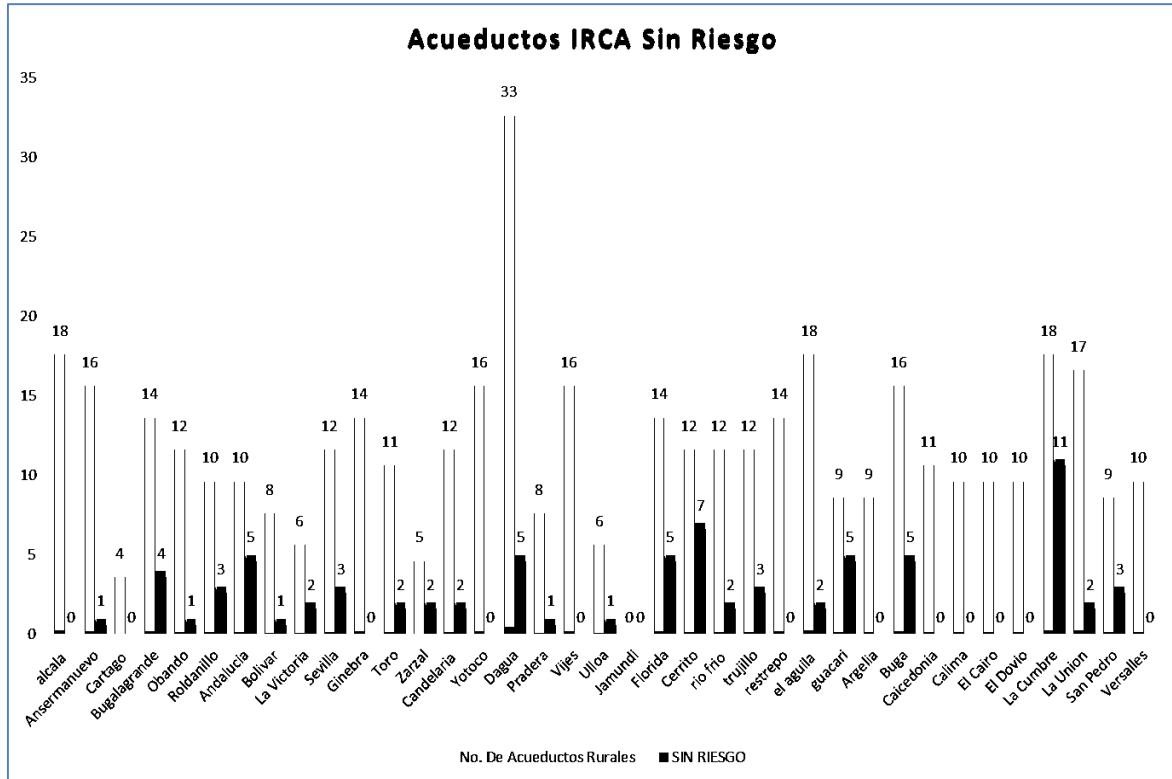


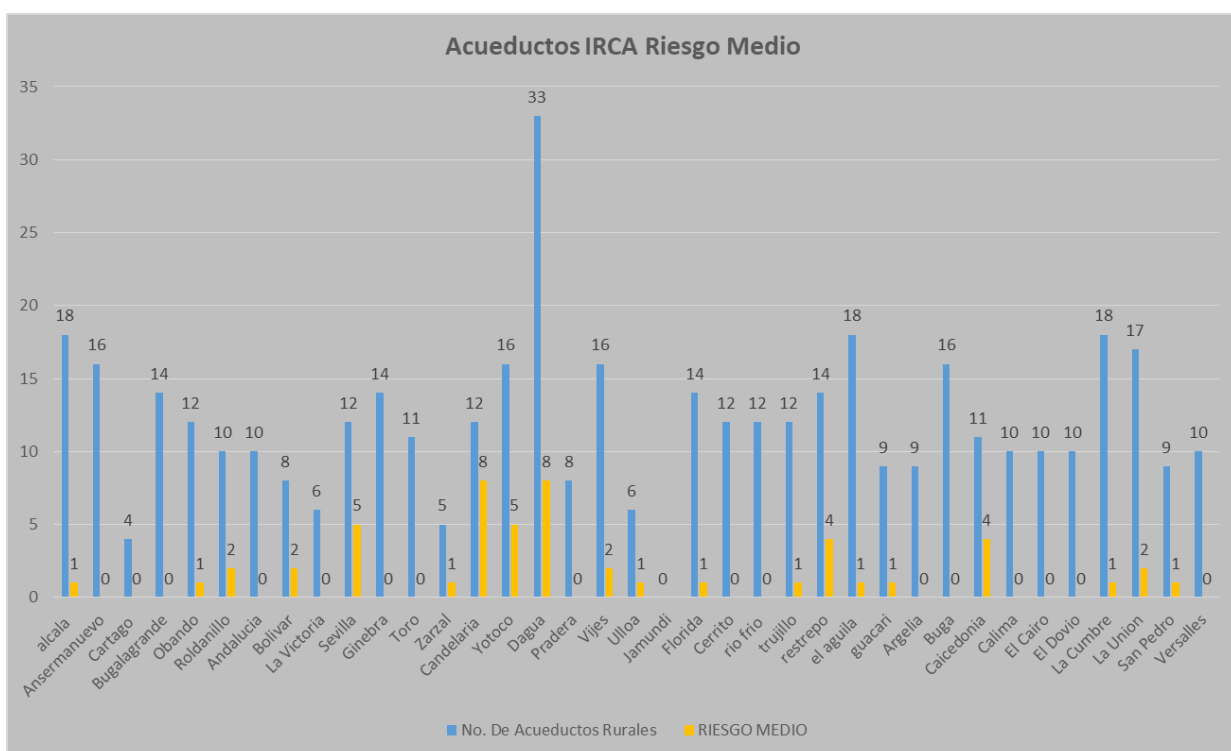
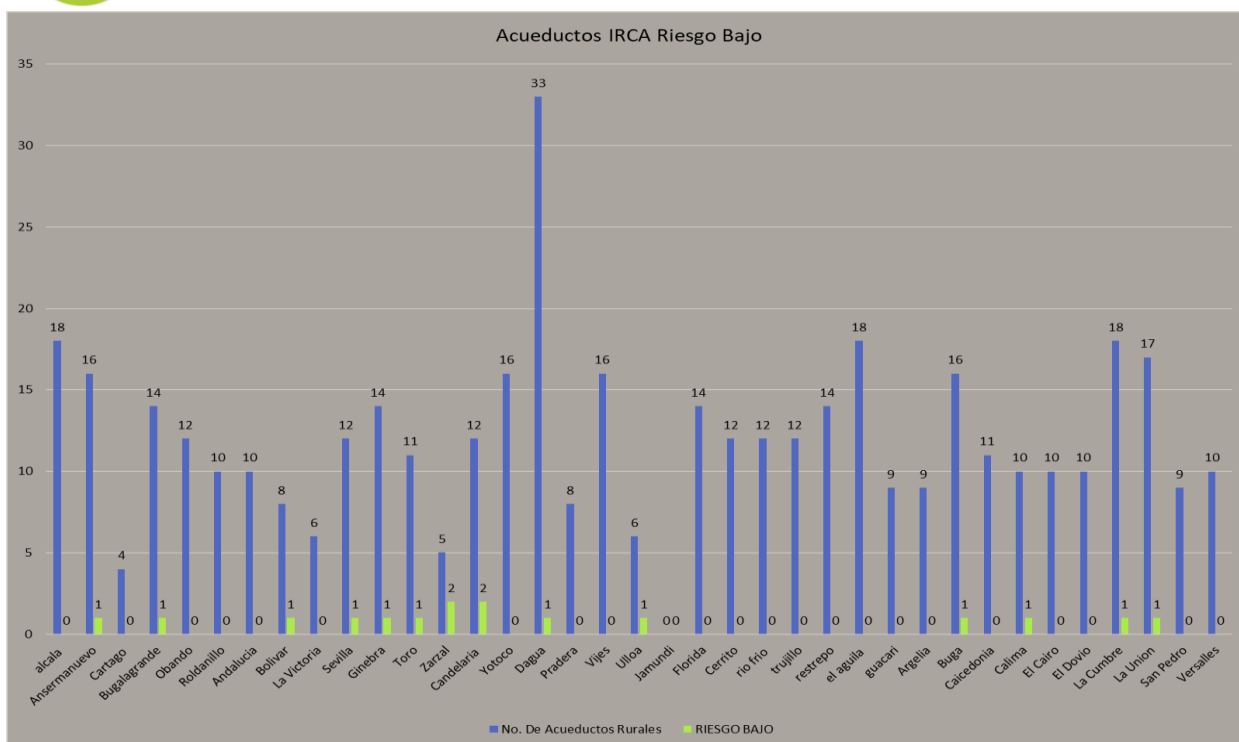
El Índice de Calidad de Agua para Consumo Humano (IRCA): es el grado de riesgo de ocurrencia de enfermedades relacionadas con el no cumplimiento de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua para consumo humano y este se clasifica así:

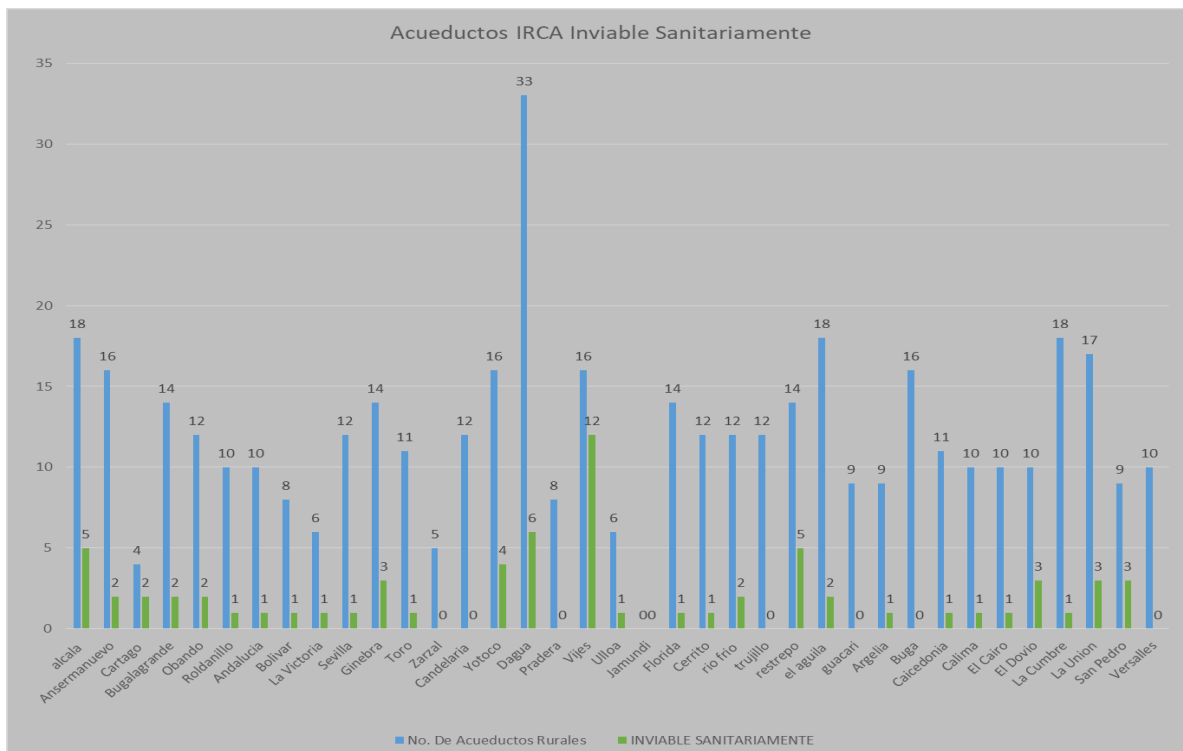
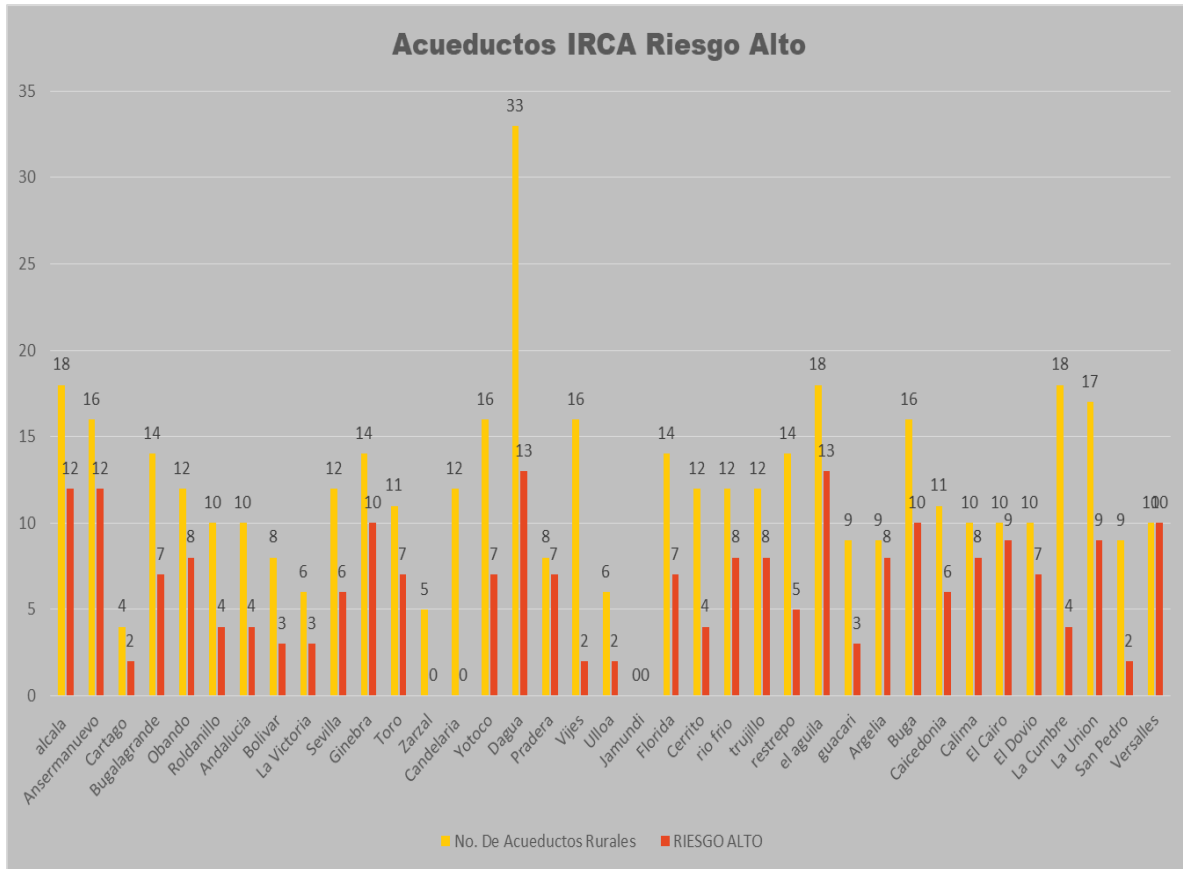
Clasificación del Riesgo IRCA

Clasificación IRCA%	Nivel del riesgo	IRCA (Mensual acciones)*
80.1-100	Inviabile sanitariamente	Agua no apta para consumo humano, gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora, alcaldes, gobernadores Entidades del orden nacional.
35.1 – 80	Alto	Agua no apta para consumo humano, gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora y de los alcaldes y gobernadores respectivos
14.1 - 35	Medio	Agua no apta para consumo humano, gestión directa de la persona prestadora.
5.1 -14	Bajo	Agua no apta para consumo humano, susceptible de mejoramiento
0 -5	Sin riesgo	Agua apta para consumo humano, continuar la vigilancia

De los 442 acueductos evaluados durante la vigencia 2017, los resultados del parámetro IRCA medidos en ellos presentan los siguientes resultados:







Las gráficas anteriores representan los niveles de riesgo que se están presentando en los acueductos rurales de los 36 municipios monitoreados en la vigencia 2017, es importante aclarar que el municipio de Jamundí no cuenta con información debido a que la Secretaria de Salud Pública de dicho municipio no cumplió con la ejecución de esta actividad la cual le correspondía.

El agua que se está suministrando a estas comunidades que presentan los **Riesgos bajo, Medio, Alto o Inviabile Sanitariamente**, significan que el agua **no es apta para el consumo humano**. Las muestras tomadas presentan coliformes totales y fecales y tienen potencial riesgo de causar enfermedades.

Durante los procesos auditores ejecutados, otro de los temas evaluados fue la adquisición de predios para la protección de fuentes abastecedoras de acueductos, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y sus decretos complementarios, en este tema los resultados respecto a la adquisición por parte de los Municipios fue así:

Adquisicion de Predios			
Municipio	SI	Municipio	NO
Cartago	SI	Alcala	NO
Zarzal	SI	Ansermanuevo	NO
Yotoco	SI	Bugalagrande	NO
Dagua	SI	Obando	NO
Pradera	SI	Roldanillo	NO
Vijes	SI	Andalucia	NO
Trujillo	SI	Bolivar	NO
Guacari	SI	La Victoria	NO
Buga	SI	Sevilla	NO
Caicedonia	SI	Ginebra	NO
El Cairo	SI	Toro	NO
El Dovio	SI	Candelaria	NO
La Cumbre	SI	Ulloa	NO
		Jamundi	NO
		Florida	NO
		Cerrito	NO
		Rio frio	NO
		Restrepo	NO
		El Aguila	NO
		Argelia	NO
		Calima	NO
		La Union	NO
		San Pedro	NO
		Versalles	NO

Del total de los 37 municipios auditados solo 13 adquirieron predios

Conclusiones generales de los procesos auditores

- Las Administraciones Municipales conocen de la problemática actual en el tema de calidad de agua en la zona rural y la presión antrópica que están sufriendo de forma acelerada las zonas boscosas productoras del recurso hídrico.
- No se cuenta con diagnósticos y medidas de control que permitan actuar y evaluar el estado actual de la infraestructura del sistema y el estado ambiental de las fuentes, a fin de que con este se garantice mejor planeación del territorio e inversiones efectivas para el mejoramiento de las cuencas y las condiciones de vida de la población.
- Las organizaciones comunitarias que se encargan de la prestación del servicio de acueducto en las zonas rurales de los municipios, no cuentan con los recursos suficientes (económico y técnico) y el apoyo necesario de las instituciones locales ni la capacidad de gestión suficiente para responder no solo, por una prestación eficiente del servicio en términos de calidad, cantidad y continuidad, sino también para adelantar esfuerzos en pro de la conservación de las micro cuencas abastecedoras.
- No se cumple con las características físicas, químicas y microbiológicas del agua para consumo humano, debido a la falta de inversiones eficientes y eficaces, bajo nivel socio económico de los beneficiarios, viviendas dispersas, no se cuenta con los recursos financieros para realizar inversiones, hay limitaciones para nuevas tecnologías, o sistemas más complejos, bajo nivel técnico de los operadores, mayor demanda – menor oferta del recurso, pérdida de fuentes abastecedoras entre otros.

En general, la falta de compromiso de las administraciones hacia la protección de los recursos naturales y el medio ambiente, encontrando además deficiencias en el control de los impactos ambientales negativos generados por comunidades, empresas y otros en las distintas zonas del departamento.

3.1.3 Aportar en el Mejoramiento de la Gestión Ambiental en los Municipios

Se realizaron 5 Conversatorios, dirigidos a Alcaldes, Secretarios de Despacho, Fontaneros de Acueductos rurales y Presidentes de Juntas Administradoras de Acueductos Rurales, estos contaron además con la participación de funcionarios de la CVC y la UES Valle, se tuvo una participación de 58 personas de los municipios de Vijes (11), La Cumbre (10), Restrepo (14), Obando (11) y El Dovio (12), durante los procesos que fueron bien acogidos por las comunidades y los representantes de las administraciones, se acordaron temas de gran importancia para continuar fortaleciendo el próximo año. Algunos de estos temas y compromisos fueron:

- Continuar fortaleciendo a las Juntas Administradoras de Aguas de las zonas rurales mediante procesos de capacitación.
- Realizar labores de socialización en las comunidades rurales, mediante la concientización de las problemáticas ambientales y sociales relacionadas con el agua.
- La UES Valle se comprometió a continuar con las actividades de asistencia técnica a los acueductos rurales.
- Por parte de la comunidad y las Juntas Administradoras, comenzaran a suministrar información que permita identificar problemáticas de contaminación, deterioro, riesgos u otros hechos que pongan en riesgo la calidad, cantidad y el suministro de agua para las bocatomas de los acueductos rurales.

Registro Fotográfico



Conversatorio Municipio de Vijes

Conversatorio Municipio de Restrepo



Conversatorio Municipio de Obando

Conversatorio Municipio de El Dovio

TEMA No. 4

Fortalecimiento Institucional

4. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

La Institución se debe fortalecer a través de todos sus procesos, ejecutando los recursos financieros, tecnológicos y físicos con eficiencia y eficacia, mantener y asegurar la plataforma tecnológica, emplear mejoras a instrumentos propios de la institución y fortalecer el sistema integrado de gestión conservando la certificación de calidad, además, procurar la defensa de la Autonomía Regional.

4.1 Planeación y Direccionamiento Estratégico

4.1.1 Planes de acción

Los planes de acción en la Entidad para la vigencia 2018, orientados a estrategias, optimizaron el cumplimiento de los mismos, teniendo como resultado el cumplimiento de las metas, como veremos en la siguiente tabla:

Proceso	No. Estrategias de la Entidad: 35		
	Meta anual del Plan de Acción	Cumplimiento Vigencia	Cumplimiento frente a la meta
Planeación y Direccionamiento Gerencial	90,0	100,0	100,0%
Gestión Jurídica	90,0	100,0	100,0%
Comunicación Publica	80,0	99,5	100,0%
Participación Ciudadana	100,0	100,0	100,0%
Control Fiscal	100,0	100,0	100,0%
Responsabilidad fiscal y Jurisdicción Coactiva	85,0	84,0	98,8%
Gestión Humana	100,0	100,0	100,0%
Recursos físicos y Financieros	90,0	99,5	100,0%
Recursos Informáticos	100,0	100,0	100,0%
Gestión Documental	100,0	100,0	100,0%
Evaluación y Mejora	100,0	100,0	100,0%

4.1.2 Consolidación y socialización del plan anticorrupción y de atención al ciudadano

El plan anticorrupción fue aprobado y publicado en el mes de enero de la vigencia 2018, cumpliendo con la estructura definida por la Presidencia de la Republica, Planeación Nacional y el DAFP, incluyendo el componente de “Transparencia y Acceso a la información”, de la ley 1712 de 2014, como también la ley 1474 Plan anticorrupción, para la vigencia no se materializaron riesgos de corrupción.

4.1.3 Realización de informes

En la vigencia 2018 se desarrollaron informes, algunos de los cuales son de obligatorio cumplimiento y otros de seguimiento como son:

Informe de Gestión Anual.

En el mes de enero de 2018 se consolidó el informe de gestión correspondiente a la vigencia 2017, en este informe se rindió la gestión de la Entidad y se midió el cumplimiento del plan estratégico 2016 - 2019, dicho informe sirvió de insumo para llevar a cabo la rendición de cuentas.

Informes de Autoevaluación de la Gestión, cumplimiento de metas y cumplimiento de Plan Estratégico

El informe de autoevaluación de la gestión, evidenció un buen nivel de desempeño institucional, donde todos los procesos expusieron una medición superior al 95% en el logro de las metas propuestas, solo un proceso estuvo dos puntos por debajo del promedio alcanzado por los demás.

Con la autoevaluación de la gestión también se realizó la medición del Plan Estratégico 2016-2019 consolidándose vigencia tras vigencia así:

Plan Estratégico 2016-2019			
Año	Peso Año	Resultado Vigencia	Avance
2016	15	100%	15%
2017	30	100%	30%
2018	40	97%	39%
2019	15	0%	0%
Total Avance	100		84%

Plan Estratégico medición año 2018						
Peso Año	Temas	Peso Tema	Resultado Vigencia	Objetivos estratégicos	Peso Objetivo	Resultado Vigencia
40	Fortalecimiento del Control a la Gestión Fiscal	40	94%	Fortalecer y Optimizar el Control Fiscal.	50	87%
				Fortalecer el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y el Observatorio de Control Fiscal	50	100%
	Participación activa de la comunidad en el Control Fiscal	30	100%	Fortalecer la participación ciudadana e institucional en el control fiscal	50	100%
				Capacitar a la Comunidad Organizada en Control a la Gestión Fiscal	50	100%
	Responsabilidad Ambiental	15	100%	Fortalecer la Vigilancia a la Gestión Fiscal Ambiental.	100	100%
	Fortalecimiento Institucional	15	100%	Gestionar la Supervivencia y Desarrollo de la Contraloría	20	100%
				Gestionar el Fortalecimiento Institucional y Financiero	40	100%
				Mejorar las Competencias Laborales.	10	100%
				Mejorar el Clima Organizacional.	5	100%
				Determinar las Cargas Laborales por Proceso	5	100%
				Fortalecer la Comunicación Interna y Externa.	20	100%

4.1.4 Revisión y definición de indicadores de gestión

Los 11 procesos que conforman la Entidad, definieron 68 indicadores que midieron la gestión de cada uno en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, alcanzando en su mayoría la meta esperada para la vigencia. El Plan Estratégico tenía definido para el año 2018 un cumplimiento de avance del 40%, logrando alcanzar el 39% de la meta esperada.

Nivel de variación de los riesgos de los procesos y estadística de materialización

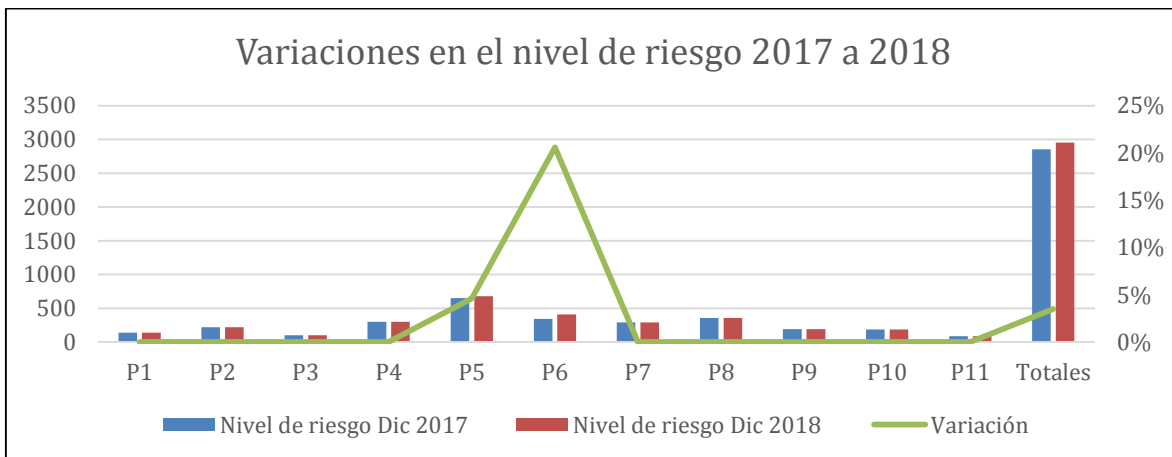
Durante la vigencia 2018 se materializaron riesgos en los siguientes procesos.

PROCESO	RIESGOS MATERIALIZADOS
P4	Rendición a la AGR con correcciones por requerimiento posterior
	Falta de oportunidad en el trámite y respuesta de las denuncias
P5	Fallas técnicas en el portal RCL

P6	Rendición a la AGR con correcciones por requerimiento posterior
	No decretar y registrar las medidas cautelares a que hubiere lugar, una vez sean identificados los bienes del deudor
	No tomar una decisión de fondo antes de cumplirse los 3 años de recepcionado el hallazgo o denuncia, fundamento del Proceso de Responsabilidad Fiscal conllevando a una posible prescripción.
	Inoperancia y/o falla en los equipos técnicos de audio y grabación en la sala de audiencia.

En el siguiente cuadro y grafica podemos observar la variación del riesgo en cada proceso de la vigencia 2017 a la vigencia 2018.

	Proceso	Nivel de riesgo Dic 2017	Nivel de riesgo Dic 2018	Variación
P1	Planeación y Direccionamiento Gerencial	140	140	0%
P2	Gestión Jurídica	220	220	0%
P3	Comunicación Publica	100	100	0%
P4	Participación Ciudadana	300	300	0%
P5	Control Fiscal	650	680	5%
P6	Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	340	410	21%
P7	Gestión Humana	290	290	0%
P8	Recursos Físicos y Financieros	355	355	0%
P9	Recursos Informáticos	190	190	0%
P10	Gestión Documental	185	185	0%
P11	Evaluación y Mejora	85	85	0%
Totales		2855	2955	4%



Los procesos con mayor variación de riesgo en la vigencia fueron los misionales (Control Fiscal, Responsabilidad Fiscal, Participación Ciudadana), donde Responsabilidad Fiscal llegó a una variación del 21% y Control Fiscal un 5%.

4.1.5 Ajustes al Sistema Integrado de Gestión - SIG.

Las modificaciones y cambios aprobados al SIG durante la vigencia 2018 se difundieron en un 100%, en términos de oportunidad, de acuerdo a las Actas de Comité de Calidad Nos. 140, 01, 02, 03, 04 y 05 de 2018, previniendo el uso de documentos obsoletos.

Se realizaron cambios y/o ajustes a 63 documentos del SIG, los cuales fueron difundidos a través de la Intranet.

El listado Maestro de Documentos, la Codificación de Procedimientos, de anexos e instructivos se actualizaron oportunamente y de acuerdo a lo establecido en las Actas de Comité Coordinador de Control Interno y Calidad.

4.1.6 Auditoría Externa de Calidad

La Contraloría Departamental del Valle para la vigencia 2018 conservó y actualizó el certificado de calidad en la norma ISO 9001:2015, fortaleciendo el acompañamiento a los procesos en todos los temas relacionados con Modelo Estándar de Control Interno- MECI, riesgos, indicadores y planes de acción por estrategias, entre otros.

4.1.7 Rendición de la cuenta anual, Auditoría vigencia 2017 e Informe de contratación a la Auditoría General de la República (AGR)

En la vigencia 2018 se realizó la rendición en términos de la cuenta anual consolidada vigencia 2017 a la Auditoría General de la República a través del aplicativo SIREL.

Así mismo, se trabajó en la adecuación del software de RCL para la rendición de la contratación mes a mes.

En la auditoría realizada por la AGR en la vigencia 2018, se obtuvo el fenecimiento la cuenta, como se logró con las vigencias anteriores, correspondientes a este cuatrienio.

4.2 Representación Judicial

A continuación se presenta cuadro donde se relacionan los procesos con que se terminó esta vigencia.

	CLASE DE PROCESO	No. DE PROCESOS
1	ADMINISTRATIVOS	16
2	ACCIONES DE TUTELA	21
3	COBROS COACTIVOS ADMINISTRATIVOS	9
4	LABORALES	5
5	DISCIPLINARIO	1
6	PENALES EN CALIDAD DE VICTIMAS.	3
	TOTAL	55



La Contraloría Departamental del Valle atendió las diferentes instancias administrativas y judiciales, a saber; ante la Procuraduría para asuntos administrativos, Ministerio de trabajo y Seguridad Social, Fiscalía y Juzgados Administrativos y laborales, así como ante el Tribunal Contencioso Administrativo del Valle.

Se obtuvieron diecinueve (19) fallos judiciales a favor de la Entidad por acciones de tutela de un total de veintiún (21) acciones tramitadas.

No se presentaron fallos en contra de la Entidad en los procesos contenciosos administrativos, que generaran pagos o condenas afectando el presupuesto de ésta Entidad, pudiendo afirmarse que la defensa judicial es efectiva al cumplir con el objetivo, como es, la conservación del orden jurídico y en la realización de una recta administración de justicia, procurando que los recursos e intereses de la Contraloría Departamental se preserven.

Es de connotar que se presentaron como parte activa en la vigencia 2018 dos nuevas demandas por procesos coactivos administrativos de Colpensiones y Fonprecon, por bonos y cuotas partes pensionales, solicitando la nulidad de los mandamientos de pago y pretendiendo se vincule por orden judicial a la Gobernación del Valle como deudor solidario, por ser legalmente el responsable del pasivo pensional de la CDVC.

4.2.1 Consultas jurídicas

Se absolvieron 25 consultas jurídicas que fueron presentadas por nuestros clientes internos (12) y externos (13) mediante oficio o correo institucional, así mismo se siguen absolviendo consultas que de manera personal se reciben continuamente, y apoyando jurídicamente a los Comités de la Entidad.

4.2.2 Contratación

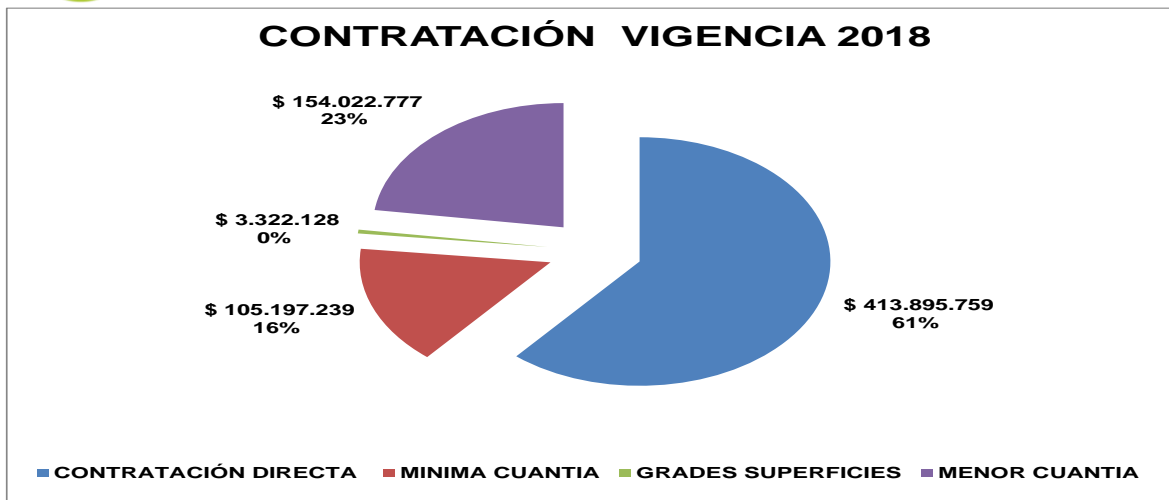
De acuerdo a lo formulado en el plan de compras para la vigencia que espira, se adquirieron bienes y servicios para la Entidad, resultado de ello se adelantaron 45 procesos contractuales, declarándose desierto 1, por terminación anticipada 1 del total de procesos, obteniéndose el siguiente resultado:

CONTRATACIÓN 2018

CONTRATACIÓN DIRECTA		
	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23	\$413.895.759
TOTAL CONTRATACION DIRECTA	\$ 413.895.759	

CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA		
	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
INVITACIÓN PÚBLICA	16	\$105.197.239
TIENDA VIRTUAL GRANDES ALMACENES	1	\$3.322.128
TOTAL CONTRATACION MINIMA CUANTÍA	\$108.519.367	

CONTRATACIÓN MENOR CUANTÍA		
	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
SELECCIÓN ABREVIADA	4	\$154.022.777
CONCURSO DE MERITOS	1	\$ 0
TOTAL CONTRATACIÓN MENOR CUANTÍA	\$154.022.777	



Los contratos realizados bajo modalidad directa, en su mayoría, corresponden al cumplimiento legal del Plan de Capacitación y actividades de Bienestar para los funcionarios.

Se acudió por segundo año a la Tienda Virtual del Estado Colombiano en aplicación de los principios que rigen la contratación pública, a saber de transparencia, celeridad y economía, por la que se adelantaron procesos contractuales para el servicio de aseo por valor de \$ 52.508.354, dos para el suministro de Gasolina para el parque automotor de la Entidad que desplaza los funcionarios en cumplimiento de su labor fiscalizadora en todo el territorio del Departamento del Valle, por un total de \$55.000.000, se suscribieron dos contratos para la adquisición de equipos de cómputo, impresoras y escáner en procura de la renovación de las herramientas informáticas de la Entidad, lo cual redundo en el beneficio de las labores del ejercicio del control fiscal y las tareas administrativas de la Entidad.

Siendo una de las líneas de gestión el desarrollar una política de infraestructura física institucional adecuada para la prestación del servicio al ciudadano y de las necesidades laborales de sus servidores públicos, con el ánimo de garantizar y brindar las condiciones necesarias para el normal funcionamiento y ejecución de las labores que le son propias, se continúa con la modernización de la infraestructura física por medio de la remodelación total de las instalaciones del 5 piso, gasto todo a cargo de la Gobernación del Valle.

4.2.3 Urgencias Manifiestas

Se conceptuaron 13 urgencias manifiestas de las 15 recibidas hasta el 20 de diciembre de 2018, de las cuales, en dos (2) por no corresponder a los postulados que la norma exige se emitieron conceptos desfavorables, 10 tuvieron pronunciamiento favorable al cumplir con los requisitos exigidos en la Ley 80 de 1993 y Ley 1523 de 2012, una sin contratación suscrita pese a ver sido declarada

la urgencia y una última en termino para emitir pronunciamiento a la declaratoria según a derecho corresponda.

4.3 Fortalecimiento de la Comunicación Externa

4.3.1 Fortalecer los espacios de información y comunicación permanente con la comunidad vallecaucana.

Durante la vigencia 2018 se llevó a cabo la actualización permanente de la página WEB según la normatividad vigente, contando con el apoyo del Comité de Comunicación Pública de la Entidad, es así como en Abril de 2018 la Contraloría Departamental del Valle estrenó su nuevo portal WEB, fruto de un trabajo previo realizado desde el segundo semestre de 2017.

Entre las fortalezas más relevantes del nuevo portal WEB se destacan:

- Mayor visibilidad de las noticias de la Entidad
- Fácil acceso a las auditorías y a las denuncias ciudadanas (información de mayor interés para nuestros públicos relevantes)
- Creación de un espacio exclusivo para el veedor, donde las veedurías pueden inscribirse y acceder a las capacitaciones e información de interés de manera directa.
- Bloque de acceso inmediato a nuestras redes sociales y a nuestro canal de YouTube, medios de interacción directa con la comunidad.

Al término de la vigencia 2018, el nuevo sitio WEB reporta 290.537 visitas, superando el indicador-meta propuesto en un 16%. Como es habitual, las temáticas de mayor rotación y visualización en la web son las derivadas de las Direcciones de Control Fiscal (informes de auditorías) y Participación ciudadana (Informes sobre quejas y denuncias), así como las noticias que dan cuenta de la gestión de la Entidad y de los beneficios de su accionar misional para el Departamento.

4.3.2 Diseño de la Nueva App de la Entidad

Junto al re-diseño de la página WEB; La Contraloría Departamental del Valle trabajó en el proyecto de una aplicación para teléfonos celulares, que le permitirá al ciudadano realizar sus denuncias a través de sus dispositivos móviles y hacer el respectivo seguimiento de las mismas hasta su resolución de fondo. Dicha APP estará activa en la vigencia 2019.

4.3.3 Documentos actualizados y publicados en el sitio WEB

En la vigencia 2018, se cargaron 654 documentos entre informes de auditoría, Informes de trámite de denuncias ciudadanas, noticias propias y otros documentos, cumpliendo con lo señalado en la Ley de Transparencia y el Estatuto anticorrupción.

Así mismo, se realizaron boletines externos para informar permanentemente a la comunidad sobre la gestión de la Entidad, los cuales fueron elaborados, aprobados, enviados y promovidos en los medios de comunicación regionales, registrando eco en espacios importantes como El Tiempo, El País, la FM y Blu radio, entre otros. En total se registraron 65 publicaciones en los más importantes medios regionales (por fuera de los medios locales).

4.3.4 Publicación en las redes sociales de la Entidad

A través de las diferentes redes sociales que tiene la Entidad para la divulgación de la gestión que se efectuó en la vigencia 2018, se realizaron 123 publicaciones propias en Facebook y 96 publicaciones en Twitter. Así mismo, se logró aumentar en 220 los seguidores en Facebook, llegando a 2.131 seguidores en el momento. (Un crecimiento orgánico del 12% con respecto a 2017).

En Twitter teníamos en 2017, 1166 seguidores, llegando al término de la vigencia 2018 a 1308 seguidores (11.5% de crecimiento orgánico).

Las principales temáticas de las publicaciones fueron:

Instalación de auditorías, inicio de visitas fiscales, resultados de auditorías y denuncias ciudadanas, noticias de la Entidad, capacitaciones realizadas, noticias importantes de otros entes de control, promoción e invitación a eventos participativos de control social como auditorías articuladas, rendición de cuentas y audiencias ciudadanas.

De igual manera, en las redes sociales se registró el cubrimiento de los medios regionales a las noticias emitidas por la Entidad, eventos de articulación con otras Entidades como la Comisión Regional de Moralización, o la Procuraduría; entre otras. Cabe destacar por ejemplo, el registro que los medios regionales y locales hicieron de las audiencias públicas con el Contralor Departamental:

En total fueron 33 los registros. En Cartago 6 publicaciones, en Tuluá 16 publicaciones y en Cali, 11 publicaciones.

Así mismo, se realizó en las redes sociales de la Entidad, una campaña de promoción de los espacio participativos que ofrece el nuevo Website: denuncias en línea, portal del veedor, acceso directo a las redes sociales, entre otros.

De igual manera, se inició una campaña para fortalecer el conocimiento de la comunidad en la misión de la Contraloría Departamental: Qué se puede denunciar, cómo hacerlo, etc.

4.3.5 Fortalecimiento de la comunicación interna

Permanentemente se actualiza la Intranet de la Entidad, subiendo los boletines jurídicos, se actualizó el directorio de funcionarios dados los cambios sucedidos por la renovación física de la infraestructura del sexto piso; también se renovó la galería fotográfica y la ventana de mensajes institucionales, con información de interés para los funcionarios.

Durante la vigencia 2018 se publicaron noticias de interés interno, las cuales fueron vistas en promedio, por más de 70 de los 130 funcionarios de la Entidad.

Así mismo, se cuenta con dos carteleras institucionales que se actualizan cada mes con el registro de noticias de interés para la Entidad, campañas y mensajes institucionales.

4.4 Mejorar las Competencias Laborales

En cumplimiento del objetivo estratégico relacionado con “*mejorar las competencias laborales*” y entregar como resultado talento humano capacitado acorde con sus competencias, habilidades, destrezas y actitudes; en temáticas misionales y de apoyo que contribuyan al Fortalecimiento Institucional, se propuso en el Plan de Acción del Proceso de Gestión Humana ejecutar el Plan de Capacitación para los funcionarios, aprobado para la vigencia.

4.4.1 Plan Institucional de Formación y Capacitación

El Plan Institucional de Formación y Capacitación para los servidores públicos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se elaboró incluyendo diferentes temáticas relacionadas con las necesidades de capacitación evidenciadas en las diferentes áreas de la Entidad, hasta agotar el recurso disponible, según lo planteado en el Artículo 4° de la Ley 1416 de 2010, iniciando en enero de 2018 y finalizando su ejecución y seguimiento el 30 de diciembre.

En el Plan para la vigencia 2018 se consolidaron 23 temáticas acordes con las necesidades planteadas por los funcionarios de las diferentes dependencias; lo anterior producto de recomendación que llevó a un ajuste del Plan.

La ejecución de las capacitaciones fue la siguiente:

NOMBRE CAPACITACIÓN INTERNA	EJECUTADO	CANT. ASIST
Capacitación manejo de incapacidades y licencias	1.749.300	3
Seminario de actualización aspectos prácticos de la responsabilidad fiscal	4.600.000	4
Seminario –taller gestión efectiva del portal SECOP II	1.150.000	1
Congreso nacional de contralores: control fiscal, medio ambiente y postconflicto	500.000	1
IV congreso nacional de derecho administrativo laboral	1.270.000	1
Manejo del debido proceso en las actuaciones administrativas	2.340.000	2
Congreso nacional de arquitectura e ingeniería hospitalaria	1.050.000	3
Capacitación en normatividad laboral manejo de incapacidades	1.348.850	100
Seminario taller sobre evaluación de clima laboral	5.000.000	100
Seguridad en la información NTC ISO/IEC 27001: 2013	3.153.024	2
Foro capacidad legal de las personas con discapacidad		1
Capacitación en cierre fiscal		14
Capacitación en redacción de hallazgos		55
Herramientas e instrumentos para aumentar las capacidades en el proceso auditor'		5
Capacitación en SIA observa		2
Pensiones, cuotas partes pensionales, bonos pensionales, sustitución pensional, indemnización sustitutiva, manejo de historias laborales.		12
Jornada de capacitación y asistencia técnica y proyectos archivo general de la nación		1
Diplomado participación ciudadana en el ejercicio del control fiscal y control social		3
Diplomado herramientas e instrumentos para aumentar las capacidades en el proceso de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva		6
Marco normativo para entidades de gobierno		2
Modelo integrado de gestión por procesos – MIPG		50
Actualización en control fiscal: ley 1882 de 2018, ISSAI y técnicas de auditoria	45.220.000	46
Ruta de la felicidad y código de integridad	30.063.686	116
VALOR TOTAL PLAN	\$ 97.444.860	530

Indicadores Plan Institucional de Formación y Capacitación

La comprensión en cifras del avance en la ejecución del Plan Institucional de Capacitación interno permite una clara visión hacia la toma de decisiones que garanticen el logro de objetivos en concordancia con el Plan Estratégico de la Entidad y demás actividades relacionadas con la formación de los funcionarios; se presentan entonces los siguientes resultados:

INDICADOR DE EFICACIA CUMPLIMIENTO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE FORMACION Y CAPACITACIÓN	
Temas Programados	23
Temas Impactados	23
EFICACIA EN CUMPLIMIENTO DEL PLAN	100%
Capacitaciones por Gestión	11
Capacitaciones que Demandaron Inversión	12
INDICADOR DE EJECUCIÓN FINANCIERA	
Valor Programado	\$ 89.600.000
Valor Ejecutado	\$ 97.444.860
EJECUCIÓN FINANCIERA AL CIERRE DE LA VIGENCIA	100%
INDICADOR DE COBERTURA DEL PLAN	
Beneficiarios Programados Ene. 2018	159
Beneficiarios Impactados Dic. 2018	530
AVANCE META BENEFICIARIOS	333%

La diferencia entre el valor presupuestal ejecutado y programado obedece a la adición presupuestal realizada el 27 de junio de 2018 y al traslado presupuestal del 27 de noviembre de 2018.

4.4.2 Mejorar el Clima Organizacional

A través del análisis del contexto de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, efectuado durante el proceso de formulación del Plan Estratégico 2016-2019, se evidenciaron debilidades y fortalezas a nivel interno, así como las amenazas y oportunidades a nivel externo, las cuales permitieron definir los objetivos estratégicos.

Una de las debilidades detectadas en el análisis del contexto fue la falta de un diagnóstico actualizado del clima organizacional. Con base en esta falencia, se propuso como objetivo estratégico mejorar el clima organizacional dentro de la perspectiva aprendizaje y conocimiento, con el fin de que la Entidad cuente con personal con alto nivel de satisfacción, motivación y cultura de lo público.

Para ello durante la vigencia 2018 se realizaron las siguientes actividades:

- Formulación de estrategias en el Plan de Acción del Proceso de Gestión Humana
- Se promovió la práctica de los principios y valores institucionales.
- Se adoptó el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo mediante Resolución Reglamentaria N°015 del 10 de abril de 2018
- Ejecución del Plan de Trabajo del SG-SST correspondiente a la vigencia
- Se desarrollaron las actividades de los diferentes programas del Plan de Bienestar e Incentivos, adoptado mediante Resolución 003 del 30 de enero de 2017.
- Se efectuó la evaluación del clima laboral

Esta última actividad fue realizada en las vigencias 2016 y 2018, tal como lo consagra el Decreto 1083 de 2015 en su artículo del 2.2.10.7, numeral 1°: *“De conformidad con el artículo 24 del Decreto-ley 1567 de 1998 y con el fin de mantener niveles adecuados de calidad de vida laboral, las entidades deberán efectuar los siguientes programas: 1. Medir el clima laboral, por lo menos cada dos años y definir, ejecutar y evaluar estrategias de intervención.”*

El resultado de esta evaluación se muestra en la siguiente tabla:

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CLIMA ORGANIZACIONAL				
DIMENSIÓN	Año 2016		Año 2018	
	CALIFICACION POR DIMENSIÓN	CATEGORÍA	CALIFICACION POR DIMENSIÓN	CATEGORÍA
Estructura empresarial	37.12	Por mejorar	72.60	Satisfactorio
Instalaciones	20.71	Por mejorar	83.50	Satisfactorio
Trabajo en equipo	60.35	Aceptable	83.00	Satisfactorio
Liderazgo	54.85	Aceptable	70.00	Aceptable
Sentido de pertenencia	75.76	Satisfactorio	86.30	Satisfactorio
Desarrollo de personal	54.24	Aceptable	68.80	Aceptable
Satisfacción y trabajo gratificante	60.61	Aceptable	74.30	Satisfactorio
Elementos de trabajo	25.51	Por mejorar	89.70	Satisfactorio
Retroalimentación	40.91	Por mejorar	66.10	Aceptable
Comunicación y relaciones personales	6.06	Por mejorar	85.60	Satisfactorio
Bienestar laboral	43.33	Por mejorar	40.50	Por mejorar
Participación y reconocimiento	31.82	Por mejorar	82.70	Satisfactorio
TOTAL	42.61	Por mejorar	75.26	Satisfactorio

4.4.3 Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo Sg-Sst

Evaluación inicial del SG-SST

Desde el año 2017 la Contraloría Departamental del Valle del Cauca inició el proceso de diseño del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo. En el año 2018 se efectuó la autoevaluación de estándares mínimos establecidos en la Resolución 1111 de 2017.

En abril de 2018, mediante Resolución Reglamentaria N°015, se adoptó el SG-SST, incluyendo la política, los objetivos y el Manual del SG-SST y el Plan de Trabajo, dentro del cual se desarrollaron actividades en los siguientes programas:

- Programa de Medicina Preventiva y del Trabajo (Exámenes de ingreso y de retiro)
- Programa de promoción y prevención
- Programa de vigilancia epidemiológica
- Programa de seguridad industrial
- Programa de orden y aseo
- Programa de entrenamiento

Programa de Promoción y Prevención de la Salud

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca adelantó las siguientes actividades de Promoción y Prevención de la Salud:

Actividad	Población Beneficiada
Acompañamiento Psicológico	3
Servicio de optometría	29
Batería de Riesgo Psicosocial	71
Intervención Riesgo Psicosocial	20
Análisis de Puesto de Trabajo con Énfasis en Riesgo Psicosocial	8
Semana de la salud	50
Evaluación riesgo osteomuscular	70

4.4.4 Plan de Bienestar e Incentivos 2017-2019

4.4.4.1 Programa Protección y Servicios Sociales - Función Asistencial

Actividades sobre trámites

Durante el transcurso de la vigencia 2018 se realizaron actividades de asesoría personalizada para información a los funcionarios a través de ejecutivos de entidades públicas y privadas, coordinadas por la Subdirección Administrativa de Personal y Carrera Administrativa, tales como: Camposanto Metropolitano, Siempre y Prever (servicios funerarios); Protección, Porvenir y Colpensiones (pensiones); Comfandi – (servicios caja de compensación familiar); Sura (seguros de vida); Emermedica y Previser (servicios médicos).

4.4.4.2 Actividades Deportivas, Recreativas y Vacacionales

Con recursos del presupuesto de la Entidad, se dio el cumplimiento de las actividades recreativas, deportivas y vacacionales de los hijos de los funcionarios de la Contraloría Departamental, estipuladas en el Plan de Bienestar e Incentivos

Igualmente se realizaron actividades por gestión contenidas en el Plan de Bienestar tales como:

ACTIVIDADES REALIZADAS POR GESTION		
ACTIVIDAD	FECHA	POBLACION BENEFICIADA
Día de la mujer	Marzo 9 de 2018	40
Día de la secretaria	Abril 27 de 2018	15
Rosario mariano	Mayo 18 de 2018	3
Día del servidor público	Junio 27 de 2018	70
Celebración de Amor y Amistad	14 de Septiembre de 2018	100
XI Juegos Nacionales de Empleados de Control Fiscal	12 al 17 de Noviembre 2018	50
Novena navideña	5 al 13 de Diciembre 2018	104
Taller de pre pensionados: Cómo dormir bien, Taller práctico de yoga	10 de octubre de 2018	10

Es de resaltar los resultados obtenidos por los servidores públicos deportistas en los XI Juegos Nacionales de Control Fiscal organizados por la Contraloría Departamental de Sucre, los cuales se realizaron en los municipios de Sincelejo, Coveñas y Tolú, del 13 al 17 de noviembre de 2018.

Cincuenta funcionarios deportistas de la Entidad participaron en nueve categorías de las diferentes modalidades programadas, representando a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, obteniendo nueve medallas así: tres de oro en ajedrez masculino, rana femenino individual, atletismo femenino categoría menores de 35 años; cuatro medallas de plata en atletismo masculino 3.000 metros categoría menores de 35 años, rana femenino por equipos, rana masculino individual, y natación femenino categoría 100 metros espalda; y, dos medallas de bronce en atletismo masculino 3.000 metros categoría mayores de 35 años, y natación femenino 50 metros espalda.

4.4.4.3 Programa de Estímulos, Incentivos y Beneficios Educativos

Durante la vigencia 2018 se dio cumplimiento al Programa de Estímulos e Incentivos contenido en el Plan de Bienestar. La Contraloría Departamental del Valle convocó a los servidores públicos de la Entidad para conformar equipos de trabajo. Igualmente llevó a cabo la selección de los mejores funcionarios de carrera administrativa de cada nivel jerárquico y de libre nombramiento y remoción, entregando incentivos por valor total de \$9.374.904.

De otra parte y de conformidad con lo señalado en el Plan de Bienestar se entregaron beneficios educativos para financiar la educación superior de los funcionarios de la Entidad por valor de \$22.734.675.

En cuanto a los beneficios educativos para el fomento de la educación formal de la familia de los servidores públicos, se entregaron beneficios por valor de \$16.516.291, favoreciendo a los familiares de los servidores públicos de la Contraloría Departamental que en el año 2018 cumplieron 5, 10, 15, 20, 25, 30 y 35 años de servicio.

4.4.5 Gestionar el Fortalecimiento Institucional y Financiero

Para cumplir con este objetivo estratégico y lograr como resultado la disponibilidad de los recursos financieros presupuestados, se diseñó el Plan de Acción del Proceso de Recursos Físicos y Financieros. A través de este Plan se ejecutaron las siguientes actividades:

4.4.5.1 Ejecutar el Presupuesto de Gastos Armónicamente con el Comportamiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos

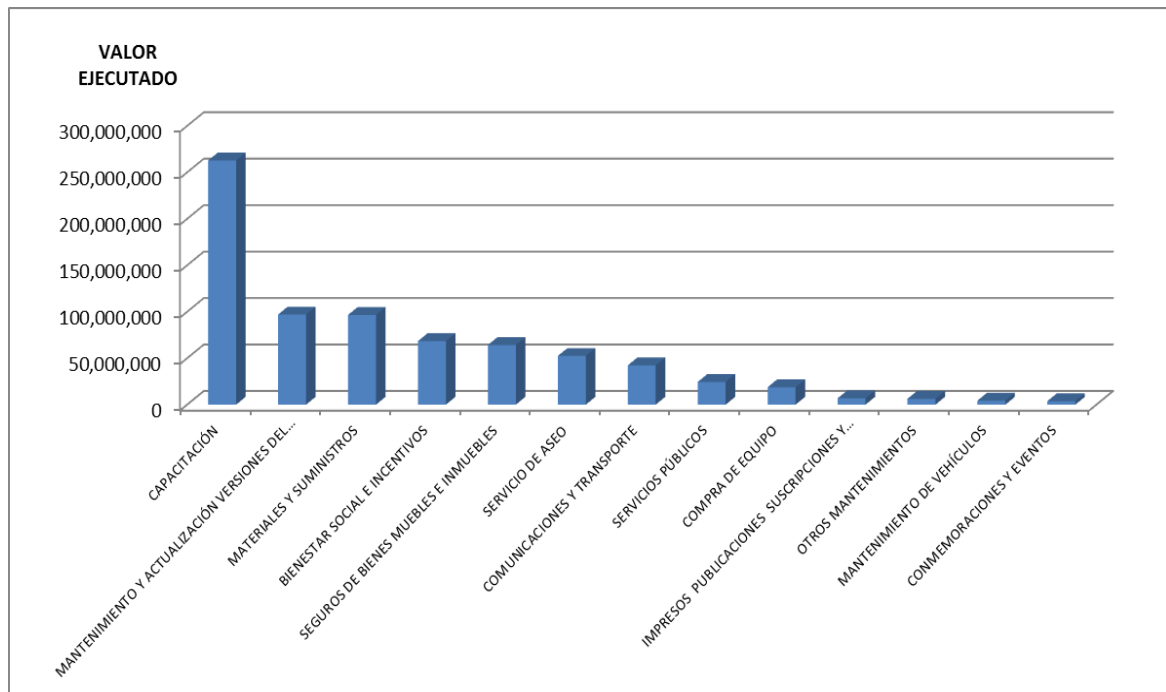
Durante la vigencia 2018 se ejecutó armónicamente el Presupuesto de Gastos, respecto al Presupuesto de Ingresos, es decir, se ejecutó el 100% de los recursos recaudados el cual ascendió a la suma de \$13.740 millones.

4.4.5.2 Elaboración y Ejecución del Plan de Compras de la Entidad

El plan de compras aprobado por la entidad ascendió a la suma de \$775.587.403, para lo cual, una vez realizadas las modificaciones objeto de la dinámica presupuestal, a diciembre 31 de 2018 cerro en la suma de \$843.081.338

Dentro de los gastos más representativos ejecutados e incluidos en el plan de compras tenemos:

DESCRIPCION	VALOR EJECUTADO
CAPACITACIÓN	262,774,711
MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN VERSIONES DEL SOFTWARE	97,000,000
MATERIALES Y SUMINISTROS	96,560,708
BIENESTAR SOCIAL E INCENTIVOS	68,383,855
SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	64,235,501
SERVICIO DE ASEO	52,439,772
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	42,301,279
SERVICIOS PÚBLICOS	24,402,720
COMPRA DE EQUIPO	18,823,224
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	6,781,400
OTROS MANTENIMIENTOS	6,351,326
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	4,348,277
CONMEMORACIONES Y EVENTOS	3,819,068



4.4.5.3 Devolución de Recaudo Cobro Coactivo Vigencia 2017

Durante esta vigencia se reintegra lo recaudo por Procesos Administrativos Cobro Coactivo por terminación del pago total de la acreencia como detrimento patrimonial cuyo valor asciende a \$430.780.949.34.

PROCESOS ADMINISTRATIVOS COBRO COACTIVO VIGENCIA 2018

No.	ENTIDAD	VALOR DEVOLUCION
1	BEDOYA POTES MARIA TERESA	10.469.392,75
2	SEGUROS DEL ESTADO S.A	220.000.000,00
3	SEGUROS DEL ESTADO S.A	8.370.391,75
4	SEGUROS DEL ESTADO S.A	150.000.000,00
5	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPIO DE TORO VALLE	4.323.488,28
6	MUNICIPIO DE CARTAGO	37.617.676,56
TOTAL DEVOLUCIONES		430.780.949,34

Fuente Tesorería General Contraloría Departamental

4.4.5.4 Gestión Recaudo Cuotas de Fiscalización

La Contraloría Departamental del Valle proyectó para la vigencia 2018, un recaudo de ingresos por la suma de DOCE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS UN MIL QUINIENTOS VEINTE PESOS (\$12.464.901.520) M/cte.

A comienzos del segundo semestre se efectuó el proceso de reajuste de las cuotas de fiscalización teniendo en cuenta el presupuesto real ejecutado en el 2017 por los entes descentralizados y mediante Decreto N°1-3-0750 de junio 20 de 2018 se adiciona en el presupuesto de ingresos y gastos de la Contraloría Departamental en la suma de MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS DIEZ MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS (\$1.275.410.395) M/cte.

Así las cosas el presupuesto definitivo para ejecutar por la Contraloría Departamental durante la vigencia 2018 ascendió a \$13.740.311.915, de los cuales al treinta (30) de diciembre se recaudó el 100% de las cuotas de fiscalización de los entes descentralizados y el 100% de las transferencias de la Administración Central, tal como se observa en el siguiente cuadro:

GESTION DE RECAUDO CUOTAS DE FISCALIZACION

No.	EJECUCION PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO APROBADO 2017	CUOTA FISCALIZACION	RECAUDO EN TESORERIA	POR RECAUDAR	% DE RECAUDO
1	ACUAVALLE	135.950.181	197.268.641	197.268.641	-	100%
2	BELLAS ARTES	27.823.236	35.091.508	35.091.508	-	100%
3	BENEFICENCIA DEL VALLE	78.506.655	126.267.417	126.267.417	-	100%
4	BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL	14.165.565	19.246.500	11.359.682	7.886.818	59%
5	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS	39.052.638	41.485.913	41.485.913	-	100%
6	HOSPITAL DPTAL. SAN ANTONIO DE ROLDANILLO	12.280.359	17.449.325	17.449.325	-	100%
7	HOSPITAL DPTAL. TOMAS URIBE DE TULUA	17.976.973	12.937.298	12.937.298	-	100%
8	HOSPITAL DPTAL. SAN RAFAEL DE ZARZAL	14.879.928	11.638.982	11.638.982	-	100%
9	HOSPITAL DPTAL. ISAIAS DUARTE CANCINO	7.426.576	2.319.623	2.319.623	-	100%
10	HOSPITAL DPTAL. MARIO CORREA RENGIFO	15.818.485	50.410.089	50.410.089	-	100%
11	HOSPITAL DPTAL. SANTANDER DE CAICEDONIA	2.370.637	5.492.678	5.492.678	-	100%
12	HOSPITAL DPTAL. PSIQUIATRICO UNIVERSITARIO	26.757.410	84.271.780	84.271.780	-	100%
13	HOSPITAL DPTAL. UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA	142.213.077	237.168.717	237.168.717	-	100%
14	IMPRENTA DEPARTAMENTAL	25.026.632	33.606.400	33.606.400	-	100%
15	INCIVA	7.956.933	11.764.934	8.005.670	3.759.264	68%
16	INCOLBALLE	14.981.502	18.426.233	18.426.233	-	100%
17	INTERVALLE	109.879.132	168.309.204	168.309.204	-	100%
18	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	153.848.140	150.253.947	150.253.947	-	100%
19	INFIVALLE	40.983.256	51.688.158	51.688.158	-	100%
20	INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA PROFESIONAL DE F	14.737.997	23.889.856	23.889.856	-	100%
21	TELEPACIFICO	38.167.704	56.872.053	56.872.053	-	100%
22	UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO	11.260.300	28.199.740	28.199.740	-	100%
23	UNIVERSIDAD DEL VALLE	372.021.891	1.213.143.793	1.213.143.793	-	100%
24	VALLECAUCANA DE AGUAS	7.405.905	9.698.718	9.698.718	-	100%
	INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	1.331.491.112	2.606.901.507	2.595.255.425	11.646.082	100%
25	ADMINISTRACION CENTRAL DEPARTAMENTO	11.083.410.408	11.083.410.408	11.083.410.408	-	100%
	SUBTOTAL DEL PRESUPUESTO	12.414.901.520	13.690.311.915	13.678.665.833	11.646.082	100%
	Recursos de capital	50.000.000	50.000.000	33.418.559	16.581.441	67%
	TOTAL PRESUPUESTO	12.464.901.520	13.740.311.915	13.712.084.392	28.227.523	100%

Cuadro No.1. Fuente Tesorería General Contraloría Departamental.

Respecto al recaudo de cartera, se alcanzó un 67% del total presupuestado por concepto de incapacidades y otros.

La Gestión en el recaudo de los recursos al 30 de diciembre de 2018, alcanzó un 100% del total presupuestado.

4.5 Fortalecimiento Tecnológico

En cuanto a la parte informática de la Entidad, de acuerdo al Pilar definido en el Plan Estratégico, enfocado al fortalecimiento institucional, donde el objetivo es *“Fortalecer las herramientas informáticas de la Entidad con el fin de garantizar un adecuado funcionamiento de los mismos”* y el resultado esperado es *“Institución fortalecida tecnológicamente con un alto grado de participación ciudadana.”* Ligado a la Estrategia *“Aumentar y actualizar la capacidad tecnológica logrando una mayor interacción con la ciudadanía”*. Se realizaron una serie de acciones conducentes a la normalización en el uso de los recursos informáticos disponibles, hecho que contribuye al mejoramiento de la gestión de la información de la Entidad. Estando acordes al uso y utilización de las TIC.

Soporte Técnico

De acuerdo al comparativo de la vigencia 2017 y 2018, el soporte técnico se redujo lo que indica que los funcionarios de la Entidad debido al proceso paulatino de la cultura informática han ido solucionando algunas necesidades o requerimientos por ellos mismos, adicionalmente con el mejoramiento de la infraestructura tecnológica el soporte técnico ha disminuido, ya que los equipos no presentan las mismas fallas del pasado, se tuvo una disminución de 16 soportes.

Mantenimiento Equipos

En la vigencia 2018 se realiza el 87% de mantenimiento de equipos a nivel preventivo y correctivo. Distribuidos así: 84 equipos de cómputo, 20 impresoras, 8 escáneres.

Diseño Nuevo Software

Se realiza la construcción de los siguientes nuevos aplicativos: Software de Denuncias para la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, como también Aplicación Móvil de Denuncias. Los cuales se han distribuido de acuerdo a las etapas de desarrollo de software como son: análisis, diseño, implementación y pruebas.

Ajuste Software Existente

En los software existentes se realizaron 10 ajustes: cuatro (4) al Observatorio, cuatro (4) a denuncias, uno (1) a Sancionatorio, uno (1) a Coactiva equivalente al 100% donde la meta esperada era el 80%, es de aclarar que son sistemas de información que vienen operando en la Entidad y requieren inclusión de nuevos módulos o adecuación de algún requerimiento solicitado por el usuario final.

4.6 Gestión Documental

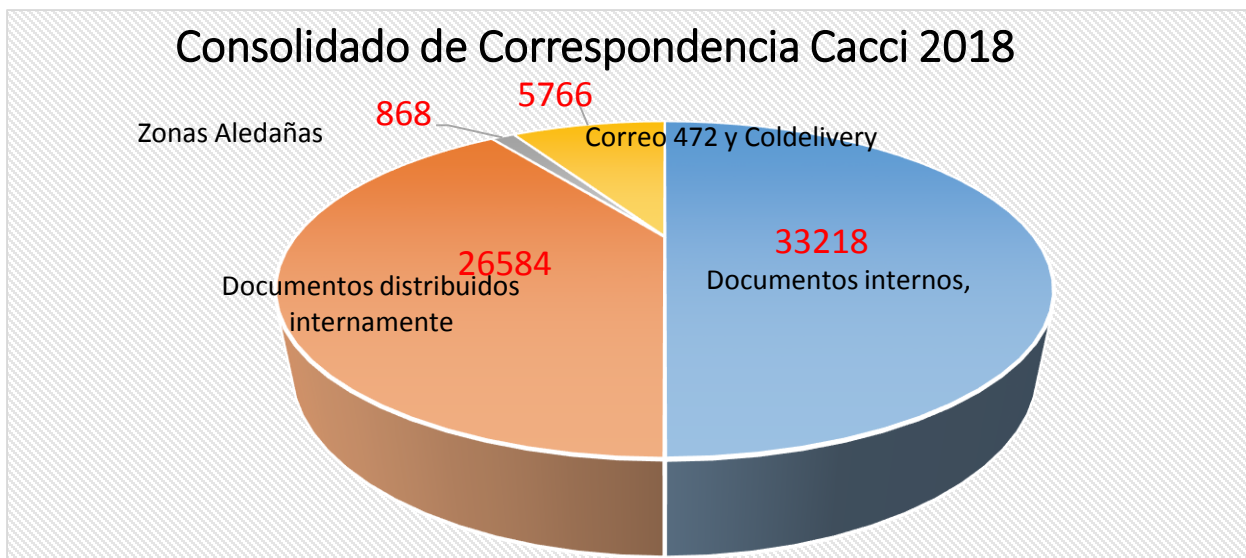
4.6.1 Administración de la correspondencia interna y externa

Desde el Centro de Atención al Ciudadano y Control a la Información (CACCI), se recepcionó, tramitó y distribuyó el 100% de la correspondencia interna y externa de la Entidad, con oportunidad, celeridad, imparcialidad y respetando la secuencia de la radicación (turno).

Consolidado mes a mes – Vigencia 2018

MES	Documentos Recibidos CACCI (Internos y Externos)	Documentación Distribuida Internamente	Documentación Distribuida en Zonas Aledañas	Documentación distribuida por Empresa de Mensajería
Enero	3737	3078	85	574
Febrero	2389	1887	74	428
Marzo	2426	1879	58	489
Abril	3470	2676	93	701
Mayo	3157	2488	77	592
Junio	2358	1994	34	330
Julio	2398	1991	56	351
Agosto	2696	2058	47	591
Septiembre	3173	2503	68	602
Octubre	2481	2086	73	322
Noviembre	2468	1936	53	479
Diciembre	2465	2008	150	307
Total	33218	26584	868	5766

Corte a 31 de Diciembre de 2018



A Diciembre 31 de 2018 la ventanilla única recibió un 33% más de documentos que en 2017 tanto del cliente interno como del externo; sin embargo, la documentación enviada mediante la empresa de mensajería disminuyó en un 12% comparativamente con la vigencia anterior.

4.6.2 Satisfacción del usuario interno y externo del CACCI

Desde la vigencia 2009 viene aplicando semestralmente una encuesta, con el fin de conocer la percepción que tiene el cliente interno y externo del servicio prestado en el CACCI y de ser necesario aplicar acciones de mejora que permitan corregir desviaciones y fortalecer la Administración de los documentos en la CDVC.

En los 9 años de la aplicación de la encuesta se han obtenido resultados de excelencia; para esta vigencia 2018, los resultados son los siguientes:

Cliente externo

<i>Periodicidad</i>	<i>No. de Encuestados</i>	<i>Resultado</i>
<i>Semestre I</i>	<i>71</i>	<i>99.4%</i>
<i>Semestre II</i>	<i>74</i>	<i>99.0%</i>

El resultado del indicador nos permite establecer que los clientes tienen una percepción excelente del servicio prestado por la ventanilla única (CACCI), sobrepasando la meta propuesta del 95%.

Cliente Interno

- Resultados**

<i>Periodicidad</i>	<i>No. de Encuestados</i>	<i>Resultado</i>
<i>Semestre I</i>	<i>46</i>	<i>100%</i>
<i>Semestre II</i>	<i>54</i>	<i>99.9%</i>

El cliente interno por su parte calificó la encuesta con una percepción de excelencia por encima del 99.9 % lo cual nos exige seguir trabajando para mantener estos resultados.

4.6.3 Respuestas a Derechos de Petición

A Diciembre 31 la Secretaría General recibió 240 Derechos de Petición, gestionándose a la fecha 211 de fondo y/o con respuesta definitiva, lo que corresponde al 87.9%. El 11% cuenta con respuestas parciales.

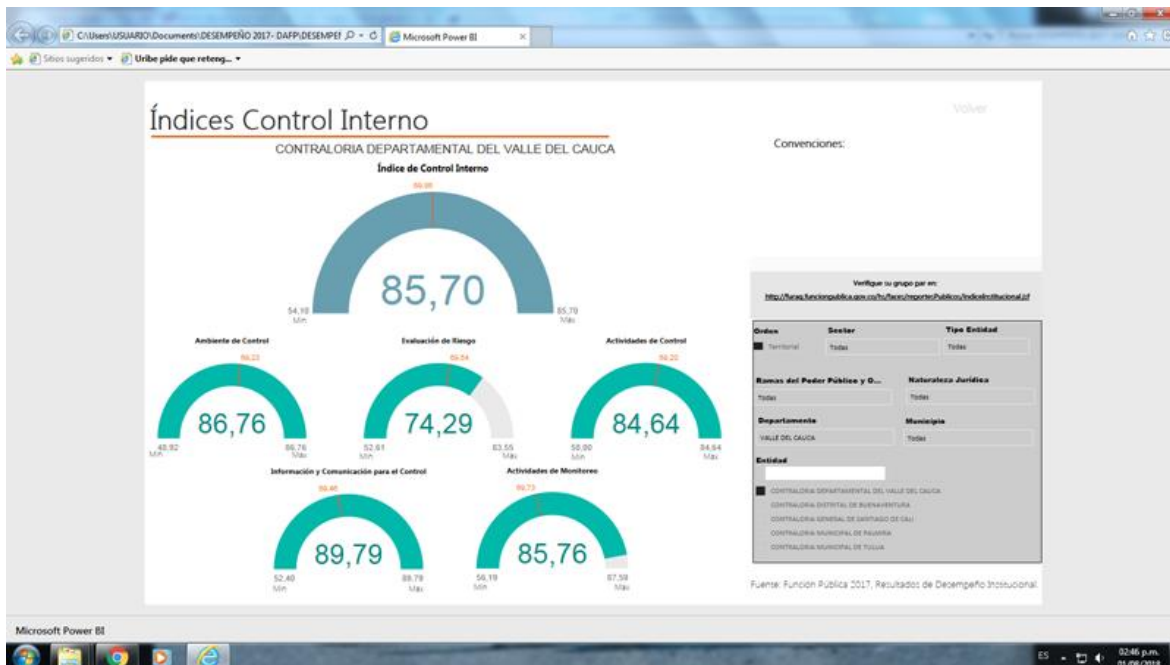
Consolidado 2018

TOTAL DERECHOS DE PETICION	CON RESPUESTA DEFINITIVA Y DE FONDO AL PETICIONARIO	RESPUESTA PARCIALES	SIN RESPUESTA Y SIN VENCIMIENTO DE TERMINOS
240	211	26	3

4.7 Fortalecimiento del Control Interno

4.7.1 Evaluaciones del Sistema de Control Interno

De acuerdo con el resultado del diligenciamiento del formulario de reporte de avance de la Gestión FURAG II 2017, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca presenta un nivel de madurez del Sistema de Control Interno con una calificación del 84,50



Fuente: Resultado calificación de la DAFP

La calificación otorgada por el Departamento Administrativo de la Función Pública a el Sistema de Control interno de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca significa, el cumplimiento de forma completa y bien estructurada con la aplicación del modelo de control interno y que se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa, permitiendo la actualización de sus procesos. La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos. Se cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, lo que facilita la gestión de sus riesgos.

Certificación

La Dirección de Gestión y Desarrollo Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública Certifico, que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca diligenció el Formulario de reporte de avance de la Gestión FURAG II.

Evaluación Institucional por Dependencias

La evaluación institucional por dependencia se realizó en el mes de febrero de 2018, presentando como resultado un cumplimiento del 99.38% en la ejecución de las actividades programadas en el 2017.

Derechos de autor y conexos.

A través de certificación impresa del 8 de febrero de 2018, se evidencia la rendición de la información requerida por la Dirección Nacional de Derechos de Autor del Ministerio del Interior y de Justicia, informe a través del cual se informó que la Entidad cuenta con 166 equipos de cómputo y que además se cuenta con software debidamente licenciados y con los controles establecidos para evitar el uso de software pirata en los equipos de la Entidad.