



130.19.11

INFORME AUDITORIA SEGUIMIENTO

INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL Modalidad Seguimiento

**ALCALDIA MUNICIPAL DE ULLOA
VIEGENCIA 2010**

**CDVC-CACC- No 07
Agosto de 2011**



CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldán González
Responsable de la Entidad	Melba Lucia Zapata Durán
Representante Legal entidad auditada	Martha Lucia Bedoya Patiño
Equipo de auditores:	
Líder de Auditoria	Clara Inés Jaramillo Torres
Integrantes del equipo Auditor	Wilmar Ramírez Saldarriaga Hernando de J. Durán V.



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES.....	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	7
4. ANEXOS Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal.....	10



1. HECHOS RELEVANTES

La entidad cuenta con planeación estratégica tiene su plan de desarrollo el cual contiene metas claras y estrategias para su cumplimiento así mismo cuenta con plan financiero para llevar a cabo su ejecución.

Los archivos permiten que las decisiones administrativas se basen en antecedentes y se tengan disponibles testimonios para garantizar la transparencia, la participación y el control ciudadano sobre los actos de la administración.

Un sistema de gestión de documentos agiliza el trámite de los asuntos del estado y es un firme obstáculo para la corrupción administrativa, es por ello, que la ley 594 de 2000 en complementariedad con el MECI, calidad y desarrollo administrativo son herramientas que se deben aplicar, no sólo porque son normas-leyes, sino, porque ayudan a organizar y desarrollar de manera eficaz la administración municipal.

2. CARTA DE CONCLUSIONES



Doctora
MARTHA LUCIA BEDOYA PATIÑO
Alcaldesa Municipal
Ulloa Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Seguimiento a la Alcaldía Municipal de Ulloa Valle principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Cercofis Cartago.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Del plan de mejoramiento establecido entre la Contraloría Departamental y la Entidad no cumplieron dos (2) acciones correctivas, estas se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita Fiscal.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad continúa con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría regular o seguimiento. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

De presentarse acciones correctivas superiores a seis meses deberá sustentarse suficientemente ese plazo por el representante legal o jefe de la entidad sujeto de control.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de 30 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 28 acciones y no cumplieron 2, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 93%.

A continuación se describen los hallazgos de las acciones que no cumplieron, para que el sujeto de control tome las medidas pertinentes, las cuales serán objeto de revisión posterior durante un proceso de auditoría regular o seguimiento.

No de Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
7	Se evidencio que el personero no ha disfrutado de sus vacaciones y estas son compensadas, no hay documento que justifique el no disfrute de las mismas, el Personero Municipal no dio respuesta al hallazgo.	0
13	No se legalizaron en su totalidad los predios del municipio a través de escritura pública.	0



En el trabajo de auditoria no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de nuestra auditoria.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Gestión

Se observó que mediante resolución No 10 de junio 18 de 2010 se inscribe en la Personería Municipal la Veeduría ciudadana sobre la gestión administrativa pública.

En enero de 2010 se reactivo el comité del Concejo Municipal de se evidenciaron 4 actas de reunión en enero, julio, octubre y noviembre.

Se observó que se creo el plan de formación y capacitación mediante resolución 457 de diciembre 30 de 2010 adicionalmente se crea el comité de talento humano mediante resolución 200 de julio 6 de 2010. Por medio de la resolución 335 de octubre 11 de 2010 se modifica el plan de incentivos para la vigencia 2010 y se crea para la vigencia 2011 y Por resolución No 382 se adopta el plan de preparación al retiro laboral de los funcionarios, a la fecha no se ha hecho uso del mismo debido a que no ha habido retiro alguno.

Se evidenció que los manuales y documentos relacionados con el MECI han sido ajustados y actualizados, algunos de ellos están en versión 3 como es el caso del subsistema de adquirió de bienes y servicios (contratación)

La entidad realizó ajuste a la documentación de los procesos misionales con el fin de integrar el MECI con el SIC. Por resolución No 304 de septiembre 17 de 2010 por el cual se adopta el manual de proceso y procedimientos del SIC.

Financiera

No se legalizaron en su totalidad los predios del municipio a través de escritura pública y por tal razón no se ajustaron los estados contables en esta cuenta.

Legalidad

En materia contractual y de legalidad el municipio modifiko y actualizo el manual de contratación mediante Decreto No 030 de junio 2 de 2010, igualmente adopto para todas las dependencias de la entidad un manual con las diferentes modalidades de contratación.



Con lo anterior se establece que la entidad no cumplió con el porcentaje mínimo, ya que alcanzo un 93%, debiéndose iniciar proceso administrativo sancionatorio.

SEGUIMIENTO A LA RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS

La Alcaldía Municipal de Ulloa Valle efectivamente cumplió con ésta obligación fiscal efectuó convocatoria a la comunidad del Municipio de Ulloa por medio de invitaciones y convocatorias, a fin de brindar participación en la rendición Pública de Cuentas de la vigencia 2010, la cual se llevó a cabo el 19 de Febrero de 2011 en el auditorio Leocadio Salazar de Ulloa, se evidenciaron las listas de asistencia y el registro fotográfico. El informe fue remitido al Contraloría Auxiliar para el Cercofis Cartago el 25 de febrero de 2011 según cacci 256. El impacto causado por esta rendición se evidencia en la encuesta diligenciada por los asistentes manifestando su conformismo ya que es el reflejo del beneficio obtenido por la comunidad.

SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS CONTRATACIÓN Y VIGENCIAS FUTURAS

Mediante acuerdo 027 de octubre 11 de 2010 se ajusto el Acuerdo 024 de mayo 30 de 2008 –plan de desarrollo – Ulloa compromiso de todos. Este ajusto se presento en los sectores de educación, salud, vivienda y medio ambiente.

Se implementó un formato que contiene todos los requisitos exigidos por la Ley en materia de contratación, en sus diferentes etapas, pre-contractual, contractual y post contractual, igualmente se estableció un procedimiento que permita verificar el cumplimiento de cada requisito en forma adecuada.

La entidad viene aplicando la guía metodológica para la elaboración del Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) desarrollada por ministerio de Hacienda y crédito publico, como también se realizan reuniones periódicas entre la oficina de Planeación y Hacienda, con el fin de mantener la armonización y establecer indicadores de gestión del sistema

Con relación a los sistemas de información Se realizan conciliaciones permanentes entre presupuesto, contabilidad y tesorería y se realizan los ajustes correspondientes, con el fin de mantener al día la información del sistema financiero , además, La entidad elaboro un plan de contingencia contra posibles fallas del sistema de información contable.



4. ANEXOS

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS																	
Contraloría Auxiliar:	PARA EL CERCOFIS CARTAGO VALLE																
Sujeto de Control:	ALCALDIA MUNICIPAL DE ULLOA																
Fecha de Evaluación:	AGOSTO 3 Y 4 DE 2011																
BENEFICIOS:																	
<p>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</p> <p>Con el cumplimiento al plan de mejoramiento la entidad obtuvo los siguientes beneficios:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se siguieron las guías metodológicas del ministerio de hacienda para la elaboración del presupuesto municipal. Se actualizó el estatuto tributario municipal y se mantiene la actualización del PAC, se elaboraron indicadores financieros y se construyó del plan de fiscalización y cobro. - Reactivación del comité de archivo en enero de 2010 - Ajuste al manual específico de funciones y por ende el organigrama de la entidad. <p>Beneficio Esperado:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lograr que el municipio legalice los predios a través de escritura publica. - Que el municipio continúe con una buena planeación estratégica reflejada en el desarrollo y beneficio de la comunidad. <p>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</p> <p>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Antes</th> <th></th> <th>Durante</th> <th></th> <th>Después</th> <th>X</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="6"> </td> </tr> </tbody> </table>						Antes		Durante		Después	X						
Antes		Durante		Después	X												



MAGNITUD DEL CAMBIO:		
Conceptos	Valor estimado	TOTAL
Recuperaciones:		
	\$	
Subtotal Recuperaciones (1)		
Ahorros:		
	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$
Totales (1) + (2)		
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
SOPORTE(S)		
Informe, Formato y otros documentos.		
OBSERVACIONES		
RESPONSABLE		
Contralor Auxiliar	MELBA LUCÍA ZAPATA DURÁN	
Cargo	Contralor Auxiliar	
Fecha del reporte	Agosto 3 y 4 de 2011	