

Santiago de Cali, 30 de diciembre de 2021

155-

**ANEXO<sup>1</sup>**  
**INFORME DE GESTIÓN**  
(Ley 951 de 2005, Circular 007 de 2021 de la AGR)

Atendiendo lo establecido en las Leyes 951 de 2005, 1151 de 2007 y 1551 de 2012, las recomendaciones generales para la entrega del cargo al terminar el período de los Contralores Departamentales contenidas en la Circular 007 de noviembre 24 de 2021 de la Auditoría General de la República AGR, se presenta a continuación el Acta de Informe de Gestión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, correspondiente al período 2020 – 2021.

**1. DATOS GENERALES:**

A. NOMBRE DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE QUE ENTREGA: **LEONOR ABADÍA BENITEZ**

B. CARGO: **CONTRALORA DEPARTAMENTAL**

C. ENTIDAD (RAZON SOCIAL): **CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

D. CIUDAD Y FECHA: **CALI, DICIEMBRE 31 DE 2021**

E. FECHA DE INICIO DE LA GESTIÓN: **ENERO 10 DE 2020**

F. CONDICIÓN DE LA PRESENTACIÓN:

RETIRO \_\_\_\_\_ SEPARACIÓN DEL CARGO \_\_\_\_\_ RATIFICACIÓN CULMINACIÓN DE PERÍODO  
  X  

G. FECHA DE RETIRO, SEPARACIÓN DEL CARGO O RATIFICACIÓN: **DICIEMBRE 31 DE 2021**

**2. INFORME EJECUTIVO O RESUMIDO DE LA GESTIÓN**

En materia de la gestión lograda en el período de gobierno 2020 a 2021, se destacan los siguientes aspectos relevantes en materia de los resultados obtenidos, atendiendo los lineamientos de la gerencia pública orientada a resultados:

**a) Estado en que recibieron la Entidad hace dos años.**

Se adjunta Informe empalme [ACTA DE INFORME DE GESTION 2016-2019](#) de la anterior administración, que presentan los hechos más relevantes del cuatrienio 2016-2019 conforme al Plan Estratégico “Control fiscal participativo para la protección de los recursos del Valle del Cauca”

<sup>1</sup> Tomado de la Resolución Orgánica 5674 de 2005 de la Contraloría General de la República



detallado en sus cuatro pilares 1) Fortalecimiento del control a la gestión fiscal, 2) Participación activa de la comunidad en el control fiscal, 3) Responsabilidad ambiental, 4) Fortalecimiento institucional, en donde el cumplimiento consolidado del Plan Estratégico fue del 99%. y que corresponde al estado en que se recibió la entidad para dar inicio al periodo 2020-2021 (20 folios).

Dicho informe da cuenta de la gestión realizada en el cuatrienio en materia del proceso misional, en donde determina la realización de 1059 procesos auditores, a través de los cuales se conformaron 4.071 hallazgos administrativos, 1.501 disciplinarios, 216 penales y 425 fiscales, con un presunto detrimento patrimonial total de **\$309.269.504.422**.

En materia de beneficios de control fiscal se habían determinado un total de 318 de carácter cualitativo y 29 beneficios cuantitativos por un monto de \$25.716 millones.

Con respecto a los procesos de investigación y el recurso que se logró recuperar a través de acciones coactivas, se concluye que durante el período comprendido entre la vigencia 2016 - 2019, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca logró recuperar \$1.995.542.836.

Se atendieron un total de 549 denuncias, en donde se logró establecer un presunto detrimento de **\$22.655.507.457**.

El proceso misional debía iniciar un proceso de transformación atendiendo lo dispuesto en el Acto Legislativo 04 de septiembre 18 de 2019, “Por medio del cual se reforma el Régimen de Control Fiscal”, lo que se convertía en el principal reto para la siguiente administración, con un período limitado de dos años (2020 – 2021)

En materia administrativa, se dio cuenta de la ejecución del 100% de los recursos aforados en cada una de las vigencias 2016 a 2019, finalizando con un monto de recursos ejecutados de **\$14.552.103.759** para esa última vigencia. Además, se relaciona el inventario de los bienes muebles representados en maquinaria y equipo, equipo de transporte, equipos de comunicación, muebles, enseres y equipos de oficina, redes, líneas y cables, software, que al cierre de la vigencia 2019 alcanzaban la suma de **\$2.024.966.122**.

En este punto, no se hace referencia a los limitantes presupuestales que afectaban a las contralorías, que les impedía poder contar con una adecuada planta de personal y de esta forma, atender de mejor manera las obligaciones legales de su competencia.



***b) Plan Estratégico 2020-2021, y el porcentaje de cumplimiento de los objetivos propuestos***

El Plan Estratégico 2020 – 2021 “Por todos y para todos” fue la principal herramienta orientadora de la gestión de la Contraloría, el cual se fundamentó en cuatro objetivos estratégicos, abordando las siguientes áreas de cambio institucional:

- *Ámbito Institucional*
- *Vigilancia y Control Fiscal*
- *La incidencia en el debate público*
- *Participación Ciudadana*

Con el esfuerzo del equipo de trabajo conformado, se logró obtener los siguientes resultados esperados:







Durante la vigencia 2020, se logró cumplir con la totalidad de las metas propuestas en dicha vigencia para cada uno de los objetivos estratégicos, lo que demuestra el compromiso institucional con el fortalecimiento del control fiscal en la región, a pesar del innegable impacto de la pandemia del COVID 19 en la gestión de las entidades públicas.

Para la vigencia 2021, se alcanza un cumplimiento de las metas y objetivos del Plan estratégico del **97,8%**, resultado altamente significativo si se tiene en cuenta el impacto negativo de dicha pandemia.

Producto de lo anterior, es relevante el resultado consolidado del Plan Estratégico 2020 – 2021 “Por todos y para todos” que alcanzó el **98,7%**, lo que refleja el esfuerzo institucional en el fortalecimiento del Control Fiscal.

A continuación, se detalle el avance acumulado del Plan Estratégico en sus cuatro (4) objetivos estratégicos:



CUMPLIMIENTOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS			
OBJETIVO N 1	OBJETIVO N 2	OBJETIVO N 3	OBJETIVO N 4
La gestión global de la CDVC atiende principios y estrategias de una gestión pública moderna	La CDVC logra posicionar un modelo de Control Fiscal moderno que da respuesta a los cambios de Ley y articula sinérgica y eficientemente sus procesos misionales	La CDVC ha aumentado su capacidad para el análisis e incidencia de temas de gran interés en el debate público	La CDVC avanza en el desarrollo de una ciudadanía activa e informada que participa productivamente en el ejercicio del Control Fiscal
Avance Objetivo Estratégico N 1 = 97,9% 	Avance Objetivo Estratégico N 2 = 100% 	Avance Objetivo Estratégico N 3 = 94,3% 	Avance Objetivo Estratégico N 4 = 100% 

**c) Los resultados obtenidos en términos de economía, eficiencia y eficacia.**

En cumplimiento del Plan Estratégico 2020 – 2021 “Por todos y para todos” se obtuvieron resultados significativos desde cada uno de sus campos de análisis que lo componen.

**En el ámbito institucional** se lograron resultados de gran importancia, como lo fue la certificación a la gestión anual 2020 realizada por la Auditoria General de la República, actualización del Estudio Técnico de Medición de Cargas Laborales, que permitió establecer la Planta Global de Cargos requerida para afrontar los retos institucionales que debe asumir, Estudio Técnico de Estructura Organizacional Sostenible, que soportará el cumplimiento de los objetivos legales y que garantice la efectividad de la gestión en el fortalecimiento oportuno de la vigilancia y el control fiscal en el ámbito territorial, avance en la etapa de perfeccionamiento de MIPG, lograr un buen nivel de satisfacción del talento humano de la CDVC, y la renovación de equipos de tecnología que facilitaron la gestión de los procesos. Estos logros redundaron en la recuperación de la confianza y apoyo ciudadano a la gestión realizada.

[Anexo 16: Estudio Técnico Medición de Cargas Laborales Por Procesos 2021](#)

[Anexo 17: Estructura Organizacional Sostenible 2021](#)

[Anexo 18: Proyecto de Ordenanza sobre Estructura Organizacional Sostenible](#)

[Anexo 19: Proyecto de Ordenanza sobre Escala Salarial y Planta de Personal](#)

En cuanto al pasivo pensional de la entidad, se logró culminar el proceso de traslado de pasivo pensional. Se aprobó la elaboración del acto administrativo que traslada el pasivo pensional por mecanismos de financiación pensional al Departamento del Valle del Cauca. La formalización del acto administrativo que traslado del pasivo pensional al Departamento del Valle del Cauca, trae



consigo una serie de compromisos y obligaciones de las partes y que quedaron plasmadas en la Resolución 474 del 30 de agosto del 2021.

Igualmente, en el campo de la **vigilancia y el control fiscal**, se logró la implementación de la nueva guía de auditoría territorial enmarcada en las normas internacionales ISSAI en los procedimientos internos de la entidad, cobertura de la totalidad de los sujetos de control de la CDVC, la actualización y capacitación del proceso auditor en el manejo de la nueva guía, se lograron visibilizar los beneficios cuantitativos y cualitativos de control fiscal obtenidos, y la implementación sistemas modernos de rendición de cuentas por medio de los aplicativos que componen el Sistema Integral de Auditoría (SIA Contralorías y SIA Observa) para la rendición de cuentas los sujetos de control.

Los resultados obtenidos en materia de cobertura del Plan de Vigilancia y Control Fiscal ejecutado en el período 2020 a 2021 son relevantes y reflejan el compromiso institucional por el fortalecimiento del control fiscal y la recuperación de la confianza ciudadana.

VIGENCIA	COBERTURA SUJETOS DE CONTROL	%	COBERTURA EN PUNTOS DE CONTROL	%
2020	143	100%	75	88%
2021	143	100%	82	96%

Para la vigencia 2020, se programaron y ejecutaron un total de 385 auditorías a los 143 Sujetos de Control y a 75 Puntos de Control y para la vigencia 2021 se programaron y ejecutaron un total de 509 procesos auditores a los 143 Sujetos de Control y a 82 Puntos de Control.

A través de la gestión del proceso misional de Control Fiscal se realizaron 894 auditorías y conformaron un total de **2.336** presuntos hallazgos, de los cuales 1.595 fueron con incidencia administrativa, 566 con incidencia disciplinaria, 11 con incidencia penal y 164 con incidencia penal, en donde se logró establecer un presunto detrimento patrimonial de **\$948.729.661.784**, demostrando el esfuerzo institucional realizado en el proceso misional.

Coherente con lo anterior, se logró una importante cobertura en materia de la evaluación de los presupuestos auditados, a través del cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal:

#### **PVCF Vigencia 2020:**

Se logró la revisión del 100% de los recursos propios de los 143 Sujetos de Control por \$4.132.778.269.216. De igual forma, se auditaron recursos por \$30.841.972.538 de los 75 Puntos de Control.

#### **PVCF Vigencia 2021:**

Se logró la revisión del 100% de los recursos propios de los 143 Sujetos de Control por \$5.639.268.725.473. De igual manera, se auditaron recursos por \$21.549.561.366 de los 82 Puntos de Control; dando cumplimiento a la nueva legislación en materia de Control Fiscal,

Página 5 de 45



establecida en el Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2010 y Decreto Reglamentario 403 de marzo 16 de 2020.

Los beneficios cuantitativos y cualitativos de la vigilancia y control fiscal, en el período 2020 a 2021 fueron los siguientes:

**Total de Beneficios de Control Fiscal 2020 y 2021**

CUALITATIVOS	CUANTITATIVOS	VALOR
519	120	\$ 370.174.358.504

Con el fin de enfrentar los nuevos retos que generó la pandemia de COVID 19 en la aplicación del plan estratégico, la Contraloría sistematizó el proceso de Responsabilidad Fiscal, mediante la digitalización y creación del expediente digital que le permite a los sujetos procesales y a terceros intervinientes interactuar mediante el uso de herramientas tecnológicas.

Se implementaron políticas estratégicas que sacaron del atraso el 100% de las indagaciones preliminares, de las vigencias 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020, se eliminó la materialización el riesgo de prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal y se incrementó el porcentaje de imputaciones y fallo con y sin responsabilidad fiscal, también la cuantía del resarcimiento y los beneficios de control fiscal.

En cuanto al campo de la **incidencia y el debate público**, los resultados obtenidos permitieron reflejar una entidad que mantuvo una comunicación permanente con sus grupos de valor mediante sus informes y diálogos participativos, fortaleciendo en sus equipos, la generación de informes de debate público. Se ajustó el procedimiento para la evaluación de la política pública de impacto (Plan Alimentación Escolar) en el Valle del Cauca, cuyos resultados se conocerán en el 2022.

Se fortaleció y promovió el uso de las redes sociales de la entidad, lo que contribuyó a la comunicación directa y permanente con la ciudadanía interesada en los diferentes temas de ciudad. A través de dichas redes sociales se realizaron 26 campañas frente a temas relevantes como la promoción de la denuncia ciudadana y la participación masiva de la comunidad en las audiencias públicas.

La estrategia implementada ha contribuido a cerrar la brecha entre la ciudadanía y el órgano de control, lo que se traduce en generar una mayor confianza ciudadana en la gestión que se realiza en la vigilancia y control fiscal de los recursos del Estado.

Con referencia al ámbito de la **participación ciudadana**, la Contraloría implementó una estrategia de comunicación integrando los diferentes canales, lo que contribuyó a la comunicación directa y permanente con la ciudadanía interesada en los diferentes temas de ciudad. A través de dichas redes sociales se realizaron 26 campañas frente a temas relevantes como la promoción de la denuncia ciudadana y la participación masiva de la comunidad en las audiencias públicas,

Se diseñó y ejecutó el “Plan de Participación Ciudadana” buscando darle un gran impulso a través de 5 estrategias: atención, información, comunicación, formación y articulación. De manera



general, dicho Plan respondió a dos grandes frentes de atención: la gestión de los requerimientos ciudadanos (estrategia de atención oportuna y de calidad), y la promoción de la participación ciudadana (estrategias de información, comunicación, formación y articulación).

Adicionalmente, por medio del aplicativo SIA ATC, se logró atender de manera oportuna las PQRSd de los ciudadanos, reduciendo la brecha existente con la comunidad.

El control social participativo jugó un papel relevante en el fortalecimiento de la participación ciudadana desde aspectos como la promoción ciudadana y la atención de requerimientos ciudadanos. La estrategia implementada ha contribuido a cerrar la brecha entre la ciudadanía y el órgano de control, lo que se traduce en generar una mayor confianza ciudadana en la gestión que se realiza en la vigilancia y control fiscal de los recursos del Estado.

***d) Planes de acción 2020 y 2021, con el porcentaje de ejecución.***

**Consolidado de la ejecución de los Planes de Acción por Proceso 2020-2021**

En cuanto al porcentaje de avance consolidado de planes de acción, se da claridad que la entidad cuenta con 11 planes de acción, uno por cada proceso que compone el mapa de procesos institucional, esos planes de acción contienen el despliegue de los objetivos contenidos en el plan estratégico y alimentan la ejecución del mismo.

A continuación, se relaciona la tabla resumen de la ejecución de los planes de acción por proceso, durante las vigencias 2020 y 2021.

Proceso		Ejecución 2020	Ejecución 2021
P1	Planeación y direccionamiento gerencial	100%	98%
P2	Gestión jurídica	100%	100%
P3	Comunicación pública	100%	90%
P4	Participación ciudadana	100%	100%
P5	Control fiscal	100%	98%
P6	Responsabilidad fiscal	100%	97%
P7	Gestión humana	100%	100%
P8	Recursos físicos y financieros	100%	93%
P9	Recursos informáticos	100%	92%
P10	Gestión documental	100%	100%
P11	Evaluación y mejora	100%	100%
<b>Promedio de ejecución</b>		<b>100%</b>	<b>97.8%</b>



**Ver Anexo No 1** Ejecución de los 11 planes de acción de la entidad, que evidencia el cumplimiento de cada uno. [Anexo 01 Consolidado planes de acción 2021.xlsx](#)

***e) Actividades pendientes por desarrollar para culminar los planes, programas y proyectos propuestos y las sugerencias u observaciones pertinentes***

Al cierre del período 2020 – 2021 no se encuentran planes, programas o proyectos por desarrollar.

Se recomienda que la próxima administración logre avanzar de manera efectiva en la implementación total de las diferentes modalidades de auditoría y especialmente en la modalidad de Desempeño, que permita evaluar de manera integral, la gestión fiscal de las entidades vigiladas.

De igual manera y de manera respetuosa, se recomienda que la nueva administración evalúe la posibilidad de la implementación de la Planta Global de Cargos Requerida, atendiendo los resultados del estudio técnico de medición de cargas laborales.

En este punto vale la pena mencionar, que se hace prioritario lograr la sostenibilidad fiscal de la Contraloría, lo que de igual manera le compete a la Asamblea Departamental del Valle, si se atiende lo establecido en el artículo 272 de la Constitución Política de Colombia, inciso cuarto: “Corresponde a las asambleas y a los concejos distritales y municipales organizar las respectivas contralorías como entidades técnicas dotadas de autonomía administrativa y presupuestal, y **garantizar su sostenibilidad fiscal.**”

El parágrafo transitorio del artículo segundo del Acto Legislativo No. 04 de 2019 estableció, además: “Así mismo, el Congreso de la República expedirá, con criterios unificados, **las leyes que garanticen la autonomía presupuestal y la sostenibilidad financiera y administrativa de los organismos de control fiscal territoriales.**”

Finalmente, y en razón a las nuevas exigencias para el Control Fiscal en nuestro país, se sugiere considerar los resultados del estudio técnico de la Estructura Organizacional Sostenible, que permita soportar el cumplimiento de los objetivos legales y que garantice la efectividad de su gestión en el fortalecimiento oportuno de la vigilancia y el control fiscal en el ámbito del departamento.

### **3. RECURSOS FÍSICOS, FINANCIEROS, TECNOLÓGICOS Y EL TALENTO HUMANO**

A continuación, se presenta el detalle pormenorizado sobre la situación de los recursos físicos, financieros y tecnológicos, así como del talento humano, actualizados con corte al 30 de diciembre de 2021, con los correspondientes inventarios y responsables.

Se prepararon los estados e informes financieros mensualmente, garantizando la confiabilidad y oportunidad de la información contable y presupuestal de la Entidad; tales como:



- Estado de Financiera y Económica
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Resultados
- Ejecución Presupuestal de Ingresos
- Ejecución Presupuestal de Gastos
- Austeridad del Gasto

#### **a) Recursos Financieros**

Se procede a suministrar la información presupuestal y contable necesaria para el proceso de empalme, con corte a diciembre 31 de las vigencias 2020 y 2021, con sus correspondientes variaciones:

### **EMPALME FISCAL Y FINANCIERO**

#### **Estado de la actividad económica, financiera, social y ambiental comparativo 2020 -2021 (Corte Noviembre 30)**

##### **Vigencia Fiscal comprendida entre el 1 del mes de enero y el 30 de Noviembre de 2021**

Concepto/Vigencia	2021	2020	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	17.300.964.339	16.870.694.450	430.269.889
Gastos Operacionales	13.758.927.966	12.784.402.342	974.525.624
<b>Resultado Operacional</b>	<b>3.542.036.373</b>	<b>4.086.292.108</b>	<b>-544.255.735</b>
Ingresos Extraordinarios	142.154.539	256.672.881	-114.518.342
Gastos Extraordinarios	0	0	0
<b>Resultado No Operacional</b>	<b>142.154.539</b>	<b>256.672.881</b>	<b>-114.518.342</b>
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>3.684.190.912</b>	<b>4.342.964.989</b>	<b>-658.774.077</b>

Fuente: Estados Financieros Sistema SYSMAN

##### **Ejecuciones Presupuestales Comparativas vigencias 2021 - 2020**

Concepto	Ingresos		Gastos		Resultado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Vigencia (Corte a 30 de Noviembre)						
Valor	\$ 17.332.030.839,00	\$ 16.262.868.992,00	\$ 12.064.079.216,00	\$ 11.264.471.044,00	\$ 5.267.951.623,00	\$ 4.998.397.948,00

Fuente: Ejecución Presupuestal Sistema SYSMAN



Concepto/Vigencia	2021	2020	VARIACIÓN
<b>1. Ingresos totales</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>Ingresos corrientes</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
No tributarios	\$ 17.350.964.807,00	\$ 16.835.910.800,00	\$ 0,00
<b>Recursos de Capital</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Fuente: Ejecución Presupuestal Sistema SYSMAN

Concepto/Vigencia	2021	2020	VARIACIÓN
<b>Gastos totales</b>	\$ 12.064.079.216,00	\$ 11.264.471.044,00	\$ 799.608.172,00
<b>Gastos Funcionamiento</b>	\$ 12.064.079.216,00	\$ 11.264.471.044,00	\$ 799.608.172,00
Servicios Personales	\$ 10.672.909.473,00	\$ 9.223.351.529,00	\$ 1.449.557.944,00
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 1.390.568.800,00	\$ 1.156.309.732,00	\$ 234.259.068,00
Transferencias	\$ 600.943,00	\$ 884.809.783,00	-\$ 884.208.840,00
<b>Recursos de Capital</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Fuente: Estados Financieros Sistema SYSMAN

### Balance General con corte al 31 de diciembre de

Concepto/Vigencia	2021*	2020	VARIACIÓN
<b>ACTIVO TOTAL</b>	\$ 10.992.321.796,00	\$ 10.101.094.234,00	\$ 891.227.562,00
Corriente	\$ 9.517.370.025,00	\$ 9.689.465.255,00	-\$ 172.095.230,00
No Corriente	\$ 1.474.951.771,00	\$ 411.628.979,00	\$ 1.063.322.792,00
<b>PASIVO TOTAL</b>	\$ 6.042.031.079,00	\$ 3.776.439.708,00	\$ 2.265.591.371,00
Corriente	\$ 5.295.990.145,00	\$ 3.085.124.690,00	\$ 2.210.865.455,00
No Corriente	\$ 746.040.934,00	\$ 691.315.018,00	\$ 54.725.916,00
<b>PATRIMONIO</b>	\$ 4.950.290.717,00	\$ 6.324.654.526,00	-\$ 1.374.363.809,00

Fuente: Estados Financieros Sistema SYSMAN

\*La información de la vigencia 2021 se presenta con corte a noviembre 30



**b) Bienes Muebles e Inmuebles**

**Bienes Muebles e Inmuebles con corte a diciembre 31 de**

Concepto/Vigencia	2021	2020	VARIACIÓN
Terrenos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Edificaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Maquinaria y Equipo	\$ 41.612.837,00	\$ 41.612.837,00	\$ 0,00
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 880.042.592,60	\$ 880.042.592,60	\$ 0,00
Equipos de comunicación y de computo	\$ 1.790.599.744,84	\$ 812.638.547,84	\$ 977.961.197,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 388.839.144,37	\$ 288.839.144,37	\$ 100.000.000,00
Bienes Muebles en Bodega	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Redes, Líneas y Cables	\$ 1.833.000,00	\$ 1.833.000,00	\$ 0,00
Otros Conceptos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Fuente: Estados Financieros Sistema SYSMAN

Para efectos de suministrar la relación detallado del inventario de bienes muebles e inmuebles de la Contraloría Departamental del Valle, al cierre de la vigencia 2021, adjunto se presenta archivo de Excel [Anexo 02 Inventario Bienes.xlsx](#)

**c) Planta de Personal (ocupada y cargos vacantes)**

CONCEPTO	TOTAL NUMERO DE CARGOS DE LA PLANTA	NUMERO DE CARGOS PROVISTOS	NUMERO DE CARGOS VACANTES
<b>CARGOS DE LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN:</b>			
A la fecha de Inicio de la gestión	28	28	0
A la fecha de retiro	28	28	0
Variación Porcentual	0%	0%	0%
<b>CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA:</b>			
A la fecha de Inicio de la gestión	97	97	0
A la fecha de retiro	96	96	1
Variación Porcentual	-1%	-1%	100%
<b>PLANTA TEMPORAL</b>			
A la fecha de Inicio de la gestión	0	0	0
A la fecha de retiro	24	24	2
Variación Porcentual	100%	100%	100%

Fuente: Subdirección de Nomina y Prestaciones Sociales



Adjunto se presenta archivo en Excel con relación de planta administrativa [Anexo 03 Planta Admón.xlsx](#) y archivo con relación de planta temporal [Anexo 04 Planta Temporal.xlsx](#).

La actual administración adelantó un estudio técnico de medición de las cargas laborales que permite establecer la Planta Global de Cargos requerida para afrontar los retos institucionales establecidos en el Acto Legislativo 04 de 2019 y Decreto 403 de 2020.

Los resultados de la Medición de Cargas Laborales es el escenario que permitió identificar la cantidad y calidad de servidores públicos que se requieren en los niveles jerárquicos de profesional, técnico y asistencial para operar la Estructura Organizacional de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca vigente. Dicho estudio técnico reflejó, que existe la necesidad de fortalecer la Planta de Cargos actual de la Contraloría Departamental del Valle.

De igual manera, se adelantó un estudio técnico que permitiera establecer la estructura organizacional sostenible, que soportará el cumplimiento de los objetivos legales y que garantice la efectividad de su gestión en el fortalecimiento oportuno de la vigilancia y el control fiscal en el ámbito territorial.

Los estudios técnicos antes informados son verdaderos insumos de igual forma para lograr un adecuado nivel de satisfacción del talento humano de la CDVC.

#### **d) Recursos tecnológicos**

Adjunto se presenta archivo de Excel [Anexo 02 Inventario Bienes.xlsx](#) con relación de los recursos tecnológicos de la entidad.

## **4. CONTRATACION**

Con respecto al proceso de contratación surtido en el período 2020 a 2021, se celebraron los siguientes contratos:

<b>CONTRATOS SUSCRITOS POR MES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Total de contratos suscritos	47	42

La entidad publica la información contractual en aplicación del principio de publicidad y transparencia en la contratación que adelanta este órgano de Control, a través del SECOP II a partir de la vigencia 2021 y en cumplimiento al pacto anticorrupción firmado en la vigencia 2020, demostrando total transparencia en el proceso contractual.

Reconociendo el proceso de contratación como un eje transversal de la entidad, la Oficina Jurídica ha hecho reiteración y pedagogía en la responsabilidad y la adecuada conformación de las carpetas contractuales, para un correcto control y seguimiento a riesgos que se podrían generar.



Atendiendo lo anterior, el proceso de contratación logró cumplir con el 100% del Plan anual de adquisiciones programado para las vigencias 2020 y 2021, lo que contribuyó de manera directa al cumplimiento de la gestión de los diferentes procesos de la entidad.

Adjunto se presenta archivo de Excel [Anexo Contratación 2020-2021.xlsx](#) con relación de la contratación 2020 – 2021.

## 5. PROCESO AUDITOR

Sobre la Dirección Operativa de Control Fiscal recae en gran parte el cumplimiento de la Misión y la Visión de nuestra entidad, en razón a ello, bajo la coordinación de la señora contralora se proyectó y ejecutó el PVCF de ambas vigencias, dando cumplimiento al 100% de lo proyectado, las cuales se ejecutaron bajo los lineamientos constitucionales y legales determinados a través del Acto Legislativo 04 de 2019 y su Decreto reglamentario 403 de 2020, armonizando el proceso auditor a las Normas internacionales de auditoria (GAT-ISSAI), lo cual posiciono a la Contraloría Departamental a nivel Nacional en pioneros, desarrollando auditorías: Financieras y de Gestión, Cumplimiento y Actuaciones de fiscalización, así como auditoría de desempeño.

- ***Ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal - PVCF:***

Proceso misional y visible de la gestión fiscal de la Contraloría Departamental del Valle. Dentro de los resultados relevantes obtenidos en el período 2020 – 2021, se destacan:

**a- Cobertura**

- ✓ **Vigencia 2020:** 143 sujetos de control y 75 puntos de control (100% y 88% respectivamente)
- ✓ **Vigencia 2021:** 143 sujetos de control y 82 puntos de control (100% de los sujetos y 96% de los puntos de control)

### **Presupuesto auditado:**

#### **PVCF Vigencia 2020:**

Se logró la revisión del 100% de los recursos propios de los 143 Sujetos de Control por \$4.132.778.269.216. También se auditaron recursos por \$30.841.972.538 de 75 Puntos de Control.

#### **PVCF Vigencia 2021:**

Se logró la revisión del 100% de los recursos propios de los 143 Sujetos de Control por \$5.639.268.725.473. También se auditaron recursos por \$21.549.561.366 de 82 Puntos de Control; dando cumplimiento a la nueva legislación en materia de Control Fiscal Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2010 y Decreto Reglamentario 403 de marzo 16 de 2020.



**b- Número y tipos de auditorías ejecutadas con informes comunicados**

**Vigencia 2020:**

Se programaron un total de 385 auditorías a los 143 Sujetos de Control y a 75 Puntos de Control:

Tipo de Auditorías	No. auditorías
AUDITORIAS REGULARES	12
AUDITORIAS ESPECIALES-CONTRATACION	3
VISITAS FISCALES URGENCIA MANIFIESTA COVID	76
CIERRE FISCAL	32
ACTUACIONES ESPECIALES AMBIENTALES	10
REVISIÓN DE LA CUENTA	243
AUDITORIAS FINANCIERAS Y DE GESTION	7
AUDITORIA DE DESEMPEÑO	1
ACTUACIÓN INFRAESTRUCTURA	1
<b>TOTAL</b>	<b>385</b>

**Vigencia 2021: (a la fecha)**

Se programaron un total de 509 procesos auditores a los 143 Sujetos de Control y a 82 Puntos de Control:

Tipo de Auditorías	No. auditorías
FINANCIERA Y DE GESTIÓN	8
CUMPLIMIENTO-GESTIÓN AMBIENTAL	4
CUMPLIMIENTO-CONTRATACIÓN	25
DESEMPEÑO	1
GESTIÓN AMBIENTAL	2
CIERRE FISCAL Y CONTROL FISCAL INTERNO	130
REVISIÓN DE LA CUENTA FASE I	28
REVISIÓN DE LA CUENTA FASE II	107
PLANES DE MEJORAMIENTO	90
INVERSIÓN AREAS ESTRATEGICAS-AMBIENTAL	17
ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN-ATENCIÓN DENUNCIAS	93
INFRAESTRUCTURA	4
PUNTOS DE CONTROL (85 PUNTOS DE CONTROL INCLUIDOS EN AUDITORIAS FINANCIERAS Y ACTUACIÓN ESPECIAL DE CIERRE FISCAL	
<b>TOTAL</b>	<b>509</b>
<b>INFORMES MACROFISCALES DE LEY</b>	<b>2</b>



## Resultado de hallazgos 2020 – 2021 por tipo de auditoria

Auditorias ejecutadas	No.	HALLAZGOS				
		A	D	P	F	VALOR DETRIMENTO \$
<b>TOTAL</b>	<b>894</b>	<b>1624</b>	<b>585</b>	<b>12</b>	<b>165</b>	<b>\$ 948.947.640.563</b>

## Beneficios de Control Fiscal 2020 – 2021

CUALITATIVOS	CUANTITATIVOS	VALOR
<b>519</b>	<b>120</b>	<b>\$ 370.174.358.504</b>

### c. Relación de hallazgos pendientes de traslado al final del periodo.

Los hallazgos pendientes de traslado son 16, por valor de \$856.909.121.

### d. Relación de hallazgos trasladados a responsabilidad fiscal (Número y valor)

A la fecha se han trasladado 43 hallazgos por \$939.662.248.139.

## Revisión de cuentas

### Vigencia 2020:

En desarrollo de los procesos mencionados se realizó la revisión de 381 cuentas de las vigencias 2017, 2018 y 2019, de las cuales 25 se realizaron a través de auditorías modalidad regular y financiera 356 a través de auditorías modalidad especial a la revisión de la cuenta; de las cuales se fenecieron 338 y 43 no fenecidas.

**Vigencia 2021:** Se revisaron las cuentas de los 143 sujetos de control a través de 8 auditorías financieras y de gestión y 135 actuaciones de fiscalización, de las cuales 108 se fenecieron y 35 no se fenecieron.

## 6. PARTICIPACION CIUDADANA

Para la Contraloría Departamental del Valle del Cauca la participación activa de la ciudadanía es un factor determinante que fortalece la vigilancia y control fiscal vallecaucano, por lo cual para las vigencias 2020 y 2021 se diseñó y ejecutó el “Plan de Participación Ciudadana” buscando darle un gran impulso a través de 5 estrategias: atención, información, comunicación, formación y articulación.



De manera general, dicho Plan responde a dos grandes frentes de atención: la gestión de los requerimientos ciudadanos (estrategia de atención oportuna y de calidad), y la promoción de la participación ciudadana (estrategias de información, comunicación, formación y articulación).

**La gestión los requerimientos ciudadanos** comprende la recepción, trámite y respuesta de fondo o traslados por competencia entre otros, de los derechos de petición, las denuncias ciudadanas, consultas, reclamos, quejas, sugerencias y solicitudes de información de carácter general. Esta gestión se realizó durante las vigencias 2020 y 2021, dentro de los lineamientos y términos legales respectivos tanto de oportunidad como de calidad, como se detallará a continuación.

**La gestión de la promoción de la participación ciudadana** por su parte, se cumple a través del fortalecimiento de los canales informativos y de comunicación de la entidad como la página web y las redes sociales, la realización de eventos participativos, deliberativos y de rendición de cuentas, la articulación con entidades nacionales y locales, la suscripción de convenios y la realización de auditorías articuladas. En la vigencia 2021 se ejecutaron dos auditorías articuladas en los municipios de Candelaria y El Cerrito, respectivamente

De igual manera, como una estrategia de promoción ciudadana se diseñó y ejecutó el “Plan de formación ciudadana”, dirigido a veedores y ciudadanos vallecaucanos, en general.

- a) Relacionar los derechos de petición atendidos durante el periodo de gestión, indicando el nombre del peticionario, el motivo del archivo (respuesta de fondo, traslado a entidad competente, desistimiento tácito, desistimiento expreso, irrespeto, etc) y el tiempo transcurrido desde la fecha de recibido en la Contraloría hasta el día del archivo.**

***En una sección aparte relacionar los derechos de petición que se encuentran pendientes de atender: indicando el nombre del peticionario, la fecha de recibido, la dependencia y el funcionario que lo tienen a cargo, las acciones que se han tomado para atenderlo, la fecha de vencimiento y la cantidad de días que faltan para que se venza el término de atención. En cada una de las dos secciones anteriores identificar con toda precisión, tanto las solicitudes de acceso a la información, como a las denuncias de control fiscal que fueron atendidas en proceso auditor o que están a la espera de la finalización de la respectiva auditoría.***

Adjunto se presenta archivo Excel [Anexo 06 Participación Ciudadana DP atendidos](#) con relación de 392 derechos de petición atendidos durante el periodo de gestión indicando la información requerida.

Adjunto se presenta archivo Excel [Anexo 06 Participación Ciudadana DP en gestión](#) con relación de 64 derechos de petición con estado “en gestión” indicando la información requerida.

- b) Evaluación de la percepción de los peticionarios, se deben presentar los resultados de cada una de las vigencias del periodo de gestión.**



El informe de satisfacción del cliente externo para el grupo de valor denominado “denunciantes y requirentes”, se realiza y publica anualmente; no obstante, se presentan avances trimestrales.

El link de la encuesta se envía con cada informe final de respuesta y adicionalmente continua activo un enlace web para el diligenciamiento en línea en el espacio donde se publican las respuestas finales a las denuncias en la página WEB, con la finalidad de facilitar esta labor al denunciante.

La encuesta está estructurada a partir de cuatro preguntas:

1. ¿El medio utilizado para presentar la petición queja o denuncia, facilitó su acceso a la entidad?
2. ¿Recibió confirmación del inicio de trámite de su petición, queja o denuncia?
3. ¿Cree usted que el trámite dado a su petición, queja o denuncia, cumplió con el procedimiento y atendió la situación expuesta?
4. ¿En términos de gestión, la CDVC cumplió con su función de atención a la comunidad y partes interesadas?

Para la vigencia 2020, la calificación promedio fue de 4.05 sobre 5 (páginas 9 y 10 del “Informe de la satisfacción del cliente externo 2020”, publicado en la página WEB) y en el avance del tercer trimestre del año 2021, disponible en la Dirección Operativa de participación ciudadana, se reportó una calificación promedio de 4,01 puntos.

Ambas calificaciones se encuentran dentro del rango considerado como bueno.

**c) Relacionar los resultados obtenidos y los asuntos que están pendientes de finalizar en relación con las actividades de promoción de la participación ciudadana y el control social (capacitaciones, ejercicios prácticos de control social, conformación de veedurías, contraloría itinerante, etc.)**

Lograr un Proceso de participación ciudadana articulado con los demás procesos misionales de la Entidad y armonizado con el nuevo marco normativo, a través de la modificación del procedimiento.

Facilitar el acceso al ciudadano y seguimiento oportuno a las peticiones, denuncias, solicitudes y requerimientos realizados ante la CDVC, a través de diferentes canales.

Acercamiento de la CDVC a la ciudadanía, a través de la presencia en los territorios. La estrategia Contraloría al territorio, permitió el acercamiento del órgano de control, a través de diálogos con la ciudadanía sobre temáticas específicas, los cuales, pese a la pandemia, generaron importantes encuentros con las autoridades locales y los representantes de las veedurías y demás organizaciones sociales. La Contralora, Leonor Abadía Benítez, en la vigencia 2020, se trasladó a los municipios de Cartago, Buga y Jamundí; y en la vigencia 2021, en Zarzal, Sevilla, y Guacarí.



La Contraloría, a través de la Dirección de participación ciudadana, realizó alianzas estratégicas con la Secretaría de Desarrollo Social y Participación y la Oficina de transparencia, a través de las cuales se acercó a la Mesa Departamental de Participación Ciudadana y a las Plataformas de Juventud del Departamento, con quienes se desarrollaron actividades de impacto, el Foro nacional de promoción de denuncia y el Programa de formación de jóvenes veedores, orientado a realizar acompañamiento a los jóvenes líderes en temas de control social.

En Alianza con la Oficina de Transparencia y en el marco de la feria de la transparencia, los días 18 y 19 de noviembre, se realizó el Concurso "Mural por la Integridad la Transparencia y el Control Ciudadano", al cual acudieron más de 90 artistas en torno al control social participativo. Se pintaron 4 murales en los Municipios de Jamundí, Cartago, Cali y Guacarí.

**d) Describir la gestión y actividades por medio de las cuales la Contraloría ha dado cumplimiento a lo establecido en el artículo 121 de la Ley 1474 de 2011 y a lo establecido en el artículo 71 de la Ley 1757 de 2015.**

La Contraloría departamental del Valle del Cauca articuló su trabajo de promoción con entidades del orden nacional como el ITRC, del orden departamental como la Secretaría de Desarrollo Social y Participación, y la Oficina de transparencia del Valle; así como con las Cámaras de comercio, especialmente con las de Cartago, Buga y Tuluá. También a nivel municipal el trabajo se articuló con las personerías y los concejos en los municipios. Gracias a esta interacción se han ampliado los espacios de influencia del ente de control, las convocatorias y el impacto de las actividades de promoción en la ciudadanía.

Las actividades de promoción realizadas en la vigencia 2021 gracias a esta articulación se relacionan a continuación:

1. Panel "Participación ciudadana y transparencia: herramientas para la lucha contra la corrupción".



**ITRC**  
Instituto Tecnológico de la República de Colombia

**Contraloría**  
Departamental del Valle del Cauca

Evento virtual

**Participación ciudadana y transparencia**

*Herramientas para la lucha contra la corrupción*

2021 | **Miércoles 30 Junio** | Hora **10:00 AM**

*Dirigido a: Ciudadanía en general*

TRANSMISIÓN: **Webex** **LIVE**

Apoyan:

Logo of the Valle del Cauca Departmental Government and various municipal entities.



Tras un convenio interinstitucional firmado con la Agencia nacional del Inspector general de tributos, rentas y contribuciones parafiscales ITRC se realizó el 30 de junio el Panel denominado **"Participación ciudadana y transparencia: herramientas para la lucha contra la corrupción"**. El evento fue virtual y estuvo presidido por la Directora de la Agencia ITRC, Dra. Diana Ricardson Peña, y por la Contralora del Valle, Dra. Leonor Abadía Benítez.

El objetivo general fue la promoción de la participación y de la denuncia ciudadana ante estas entidades de control, como apoyo invaluable en la lucha contra la corrupción.

Cabe destacar que la Agencia ITRC está adscrita al Ministerio de Hacienda y tiene la facultad de investigar y sancionar las conductas por faltas disciplinarias gravísimas en las entidades bajo su control: DIAN, UGPP y la administradora del monopolio rentístico de los juegos de suerte y azar.

El panel también fue apoyado por la Gobernación del Valle, a través de la Secretaría de Desarrollo Social y la Oficina para la transparencia, así como por las Personerías de Pasto y Leticia, entre otras entidades.

Esta articulación hizo posible un encuentro muy productivo entre más de 200 personas, entre las cuales además de Personeros y veedores de todo el país, también hicieron presencia concejales del Valle y representantes de organizaciones adscritas a la Mesa Departamental de Participación del Valle y la plataforma de Jóvenes de nuestro departamento, entre otras.

A continuación, se consolidan los detalles del evento:

Evento	Lugar y Fecha	Tema	Total asistentes	Reproducciones en Facebook	% de encuestas diligenciadas
Panel	Evento virtual 30-Jun. 2021	Participación ciudadana y transparencia: herramientas para la lucha contra la corrupción	204	A 06 de julio:  841	A cargo de la ITRC. Porcentaje de la muestra: 16,9%  Porcentaje de respuestas entre Excelente y bueno: 88,2%

## 2. Feria de la transparencia de la Gobernación del Valle del Cauca

También con la Oficina de transparencia de la Gobernación del Valle del Cauca, en el marco de su **Feria anual**, se propusieron y ejecutaron actividades de alto impacto ciudadano como:

- Concurso “Mural por la transparencia, la Integridad y el control ciudadano”, actividad en la que participaron más de 90 artistas vallecaucanos con propuestas pictóricas para representar el compromiso necesario entre la institucionalidad y la ciudadanía en la lucha anticorrupción. Se premiaron 4 artistas que plasmarán sus obras murales en los municipios de Guacarí, Jamundí, Cartago y Cali.
- Panel sobre control social con representantes de las JAC y las veedurías ciudadanas.
- Sketch sobre control social realizado por funcionarios de la Contraloría Departamental del Valle del cauca.

La Feria de la transparencia fue un evento virtual transmitido por las redes sociales de la Oficina de transparencia y convocó a toda la institucionalidad del Departamento y a la ciudadanía, durante los días 18 y 19 de noviembre.



**e) Registro de ciudadanos u organizaciones que participan en las actividades de promoción.**

Como se relacionó anteriormente, a las audiencias públicas y a las actividades de rendición de cuentas, la Entidad cuenta en sus bases de datos con los siguientes registros por grupos de valor:

Concejales: 455

Diputados: 24 (Son 21, pero la Entidad cuenta en algunos casos con más de un correo electrónico por individuo)

Personeros: 37

Directivos/funcionarios de las entidades sujetos de control: 365 ( la Entidad cuenta en algunos casos con más de un correo electrónico por sujeto de control)

Invitados especiales: Organismos de control, Comisión regional de moralización, AGR, CGR, etc.: 16

Veedores y comunidad: 498



Adicionalmente, tras la realización del primer curso de formación de jóvenes veedores, la Entidad dispone de un listado de 312 jóvenes miembros de las plataformas juveniles, candidatos a los consejos municipales de Juventus y demás líderes juveniles.

Los listados se encuentran disponibles en la Subdirección Escuela de Capacitación.

**f) *Entregar el registro de veedurías que ejercen control sobre la contratación de la Contraloría.***

La Entidad tiene establecido que en cada aviso de convocatoria de un proceso contractual se hace un llamado explícito a las veedurías ciudadanas para que ejerzan su derecho al control social; de igual manera, está siempre dispuesta a contestar de forma oportuna y de fondo, cualquier requerimiento relacionado con estos procedimientos. No obstante, no se cuenta con un registro de veedurías específico para este ítem.

**g) *Informar los resultados obtenidos en términos de la participación de la ciudadanía en la propia gestión de la Contraloría, indicando cuales procesos han sido abiertos a esta participación, los aportes y solicitudes realizados por los ciudadanos y el impacto generado.***

Para la Contraloría Departamental del Valle del Cauca la participación activa de la ciudadanía es un factor determinante que fortalece la vigilancia y control fiscal vallecaucano, por lo cual para las vigencias 2020 y 2021 se diseñó y ejecutó el “Plan de participación ciudadana” buscando darle un gran impulso a través de 5 estrategias: atención, información, comunicación, formación y articulación.

De manera general, dicho Plan responde a dos grandes frentes de atención: la gestión de los requerimientos ciudadanos (estrategia de atención oportuna y de calidad), y la promoción de la participación ciudadana (estrategias de información, comunicación, formación y articulación).

Las actividades de promoción se cumplieron a través del fortalecimiento de los canales informativos y de comunicación de la entidad como la página web y las redes sociales, la realización de eventos participativos, deliberativos y de rendición de cuentas, la articulación con entidades nacionales y locales, la suscripción de convenios y la realización de auditorías articuladas.

De igual manera, como una estrategia de promoción ciudadana se diseñó y ejecutó el “Plan de formación ciudadana”, dirigido a veedores y ciudadanos vallecaucanos, en general.

Las actividades cumplidas y los resultados se detallan a continuación:



## 1. Rendición de cuentas permanente

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca entiende la rendición de cuentas como un ejercicio permanente de transparencia y diálogo ciudadano. Para su ejecución diseñó una estrategia ajustada a la normatividad vigente, que buscó informar de manera permanente a sus grupos de valor sobre la gestión realizada y fortalecer los canales de comunicación con la ciudadanía, lo cual le permitió dar respuesta oportuna a sus requerimientos y trabajar en el mejoramiento continuo de su gestión.

De acuerdo con la estrategia, la entidad brindó información permanente al ciudadano a través de sus canales informativos. A 30 de noviembre, la Dirección de participación ciudadana había enviado 12 notas informativas sobre las actividades de promoción ciudadana realizadas, las cuales fueron publicadas en la sección noticias de la página WEB y en las redes sociales de la Entidad. Por su parte la Oficina TIC a la misma fecha, subió 644 documentos al portal web con información permanente sobre los resultados de auditorías y denuncias ciudadanas, y sobre la gestión administrativa, contractual y financiera. De igual manera, realizó 232 publicaciones en su red social Facebook, 225 en Twitter y 210 en Instagram, sobre diferentes temáticas institucionales, incluidas por supuesto, las actividades de capacitación y promoción ciudadana.

Es importante destacar el esfuerzo realizado por la Entidad para fortalecer sus redes sociales como instrumentos de diálogo permanente con la ciudadanía, manteniéndolas siempre abiertas a sus mensajes y requerimientos; es así como a 30 de noviembre de 2021 se habían recibido 78 comentarios relevantes a través de la red social Twitter, 27 en Facebook y 27 en Instagram, los cuales fueron remitidos a la alta dirección para su conocimiento y toma de decisiones.

De igual manera, se diseñó para concejales y veedores de los municipios, el boletín “Control Fiscal participativo” cuyo contenido no solo es informativo, sino también de consulta y promoción de la participación ciudadana. A 30 de noviembre de 2021 se habían enviado 7 boletines sobre temas como: resultados de la vigencia 2020, Plan de formación para veedores (Cronograma de capacitaciones), auditorías en marcha y nuevo sistema de atención de denuncias, entre otros. Cabe anotar que la entidad cuenta con una sólida base de datos de estos grupos de valor con 455 registros de concejales vallecaucanos y 174 veedores de todos los municipios.

Así mismo, a través de las redes sociales se realizaron 26 campañas frente a temas relevantes como la promoción de la denuncia ciudadana y de la participación masiva de la comunidad en las audiencias públicas y las capacitaciones que ofrece la Entidad, promoción del uso de SIA ATC, Curso de Formación e Jóvenes Veedores, Informe de gestión 2020-2021 de la Contraloría, Feria de la transparencia, ganadores del Concurso Mural por la Transparencia, la Integridad y el Control Ciudadano y la transmisión del evento Feria de la Transparencia.



## 1.1 Eventos de rendición de cuentas.

Durante la vigencia 2021 se realizarán dos eventos de rendición de cuentas, el primero se cumplió en el mes de febrero y abarcó lo ejecutado en la vigencia 2020, y el segundo será el 22 de diciembre y dará cuenta de los resultados de gestión a 30 de noviembre de 2021.

La primera rendición de cuentas tuvo lugar el 4 de febrero de 2021, a las 11:00 a.m. en el teatro estudio de Telepacífico. Fue transmitido en directo por el canal regional y también a través de la plataforma Facebook de la Entidad y del canal regional de Telepacífico.

Dada la pandemia por Covid-19 la entrada al recinto estuvo limitada a 50 personas, aforo que se completó con la presencia de Diputados, Gerentes y Directores de algunas entidades sujetos de control y la delegada de la Gobernadora del Valle del Cauca.

El número de conectados a la plataforma de Facebook de la Entidad en tiempo real fue de 48 personas, pero el número de reproducciones del evento a 5 de febrero de 2021 (24 horas después) era de 1500, cifra que indica el número de usuarios que hicieron clic para visualizar la grabación que quedó publicada en la página de Facebook de la entidad.

Se aplicó la encuesta de percepción frente al acto público de Rendición al público virtual, invitando a los participantes a responderla durante la transmisión. Con un 35% de respuesta se obtuvo una nota satisfactoria de 4,67 sobre 5.

Evento	Lugar y Fecha	Tema	Total asistente s	Reproducciones en Facebook	% de encuestas diligenciada s	Calificación
Rendición de cuentas 2020	Teatro estudio de Telepacífico  04-Feb-21  Transmisión: Facebook y YouTube de la Contraloría del Valle y Facebook del canal regional Telepacífico.	Resultados de la gestión 2020	98 personas	A 04 de febrero de 2021:  1500 reproducciones	35%	4.67



## 2. Audiencias públicas y/o Diálogos ciudadanos

De igual manera, durante la vigencia 2021 se realizaron 3 audiencias públicas (Diálogos ciudadanos) en los municipios de Zarzal, Sevilla y Guacarí respectivamente. Los detalles de estos eventos se sintetizan en la siguiente tabla:

Evento	Lugar y Fecha	Tema	Total asistentes	Reproducciones en Facebook	% de encuestas diligenciadas	Calificación
Audiencia pública con alcaldes del Departamento	Casa de la cultura de Zarzal-Valle 08-Abr-21  Transmisión: Plataformas Cisco Webex y Facebook de la Contraloría del Valle.	Bienes de la extinta TELECOM en riesgo.	112 personas	A 15 de Abril de 2021:  2135 reproducciones	21,4%	4.47
Audiencia pública con alcaldes del Departamento.	14-Jul-21 Municipio de Sevilla  Transmisión: Plataformas Cisco Webex y Facebook de la Contraloría del Valle.	Planes de intervención en acueductos rurales	103 personas	A 15 de julio:  900 reproducciones	34%	4.30
Diálogo social participativo.	30-Sep-21  Transmisión: Plataformas Facebook y YouTube de la Contraloría del Valle.	La importancia del control social	248 personas	A 14 de Octubre:  232 reproducciones	22,1%	4,77



<b>Total:</b>			<b>463 personas</b>	<b>3267 reproducciones</b>		<b>Promedio: 4.51</b>
---------------	--	--	-------------------------	--------------------------------	--	---------------------------

Cabe señalar que las audiencias implicaron el traslado de la Señora Contralora y de su equipo de trabajo a los municipios, presentándose así la oportunidad de entablar un diálogo directo y productivo entre las autoridades locales y con los ciudadanos con el ente de control, a pesar de las circunstancias de pandemia por COVID 19.



Estas audiencias generaron valor agregado al objetivo de articular el control fiscal al control social, para lograr un trabajo eficaz que logre enfrentar la corrupción y responder a las expectativas ciudadanas.



### 3. Plan de formación ciudadana

El Plan de formación ciudadana 2021 fue construido de manera participativa con los veedores adscritos a la Entidad e incluyó 7 actividades de formación en temas como: nuevo modelo de control fiscal, Ley de transparencia, el rol de las oficinas de control interno, contratación estatal, conformación de veedurías, mecanismos de participación ciudadana y el “Curso de formación de jóvenes veedores”, el cual a su vez, incluyó 6 sesiones de formación en diferentes temáticas

Este curso de formación de jóvenes veedores fue incluido posteriormente al Plan de formación y hace parte de un Programa específico dirigido a este segmento poblacional (personas entre los 14-28 años), creado como respuesta institucional a las fuertes manifestaciones de inconformidad evidenciada durante la vigencia. Este curso permitió la certificación de 51 jóvenes de todo el departamento.

Este programa recibió el apoyo de la Secretaría de desarrollo social y participación de la Gobernación del Valle, quien contribuyó a la convocatoria de los jóvenes inscritos a la elección de Concejos de juventud y los adscritos a las plataformas juveniles.

En términos generales, a 30 de noviembre de 2021, se han ejecutado 6 de las 7 actividades propuestas en el Plan de formación ciudadana 2021, que representa un 85,7%; quedando pendientes sólo la capacitación sobre contratación estatal.



**CURSO DE FORMACIÓN DE JÓVENES VEEDORES 2021 - 2022**

Dirigido a personas entre los 14 y 18 años con vocación de vigilar que las acciones públicas se desarrollen de acuerdo con lo planeado y lo establecido por las normas.

**Objetivo:** brindar información y formación práctica para el ejercicio del control social a los recursos públicos y al patrimonio ambiental

**Temáticas:**

1. El control social y la lucha anticorrupción (Dos hora)
2. Contratación pública (Dos horas)
3. Controles a los recursos públicos (Dos horas)
4. Herramientas normativas para el ejercicio del control social a los recursos públicos y al patrimonio ambiental (Dos horas)
5. Herramientas tecnológicas institucionales para el ejercicio del control a los recursos públicos y al patrimonio ambiental. (Dos horas)
6. Conformación legal de veedurías (Dos hora)

**INSCRIPCIONES ABIERTAS**  
Fecha límite de inscripción: Octubre 20

Info: [participacionciudadana@cdvc.gov.co](mailto:participacionciudadana@cdvc.gov.co)

**INSCRIBETE AQUÍ**

**INVITACIÓN ESPECIAL**  
A los jóvenes candidatos a los Consejos de Juventud



#### 4. Auditorías articuladas con la comunidad

En cumplimiento del objetivo de promover actividades de control fiscal participativo, plasmado en el Plan Estratégico “Por todos y para todos”, se programaron para la vigencia 2021 dos auditorías articuladas a los municipios de Candelaria y El Cerrito, respectivamente.

Cada una de estas auditorías estuvo precedida por una amplia convocatoria a las veedurías, organizaciones sociales y ciudadanos interesados en ejercer su derecho al control social. Tras estas reuniones informativas los ciudadanos procedieron a enviar sus denuncias a la Entidad, las cuales fueron gestionadas posteriormente por el equipo auditor, como parte del ejercicio de vigilancia y control que ejerce el Ente de control.

Como aspecto relevante de estas actividades se puede mencionar la articulación lograda con las Personerías y Concejos que permitió lograr la identificación y posterior convocatoria de una mayor cantidad de actores sociales interesados en hacer parte del ejercicio.

Los detalles de las reuniones informativas previas se presentan a continuación:

Evento	Lugar y Fecha	Tema	Total asistentes	Reproducciones en Facebook
Auditoría Articulada al municipio de Candelaria	09-Abr-21  Transmisión:  Plataforma Cisco Webex	Reunión informativa sobre el tipo de auditoría y la participación de las veedurías y la comunidad.	21 veedores	A 30 de Abril de 2021:  326 reproducciones
Auditoría Articulada al municipio del Cerrito	31-08-21  Transmisión:  Plataforma Cisco Webex	Reunión informativa sobre el tipo de auditoría y la participación de las veedurías y la comunidad.	28 veedores	A 01 de Sep. de 2021:  61 Visualizaciones



Es innegable que estas audiencias informativas y el ejercicio del control fiscal participativo a través de las auditorías articuladas, representan un gran aporte en la búsqueda de una participación efectiva en la vigilancia y control de nuestros recursos públicos y en lucha contra la corrupción.

Así mismo, se resalta que estos ejercicios le permiten a la Entidad estar más cerca de los actores y organizaciones locales, logrando con ello un grado de reconocimiento en pro del fortalecimiento de la legitimidad y confianza institucional.

## 7. PROCESOS FISCALES

La Subdirección Operativa de Investigaciones Fiscales resalta el compromiso, dedicación y trabajo en equipo, de los funcionarios, que permitió realizar su gestión en forma efectiva, eficiente y eficaz para ello, hizo uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de la función.

Con el fin de enfrentar los nuevos retos que nos generó la pandemia de Covid 19 en la aplicación del plan estratégico la Contraloría sistematizó el proceso de Responsabilidad Fiscal, mediante la digitalización y creación del expediente digital que le permite a los sujetos procesales y a terceros intervinientes interactuar mediante el uso de herramientas tecnológicas.

Se implementaron políticas estratégicas que sacaron del atraso el 100% de las indagaciones preliminares, de las vigencias 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020, y se eliminó la materialización el riesgo de prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal y se incrementó el porcentaje de imputaciones y fallo con y sin responsabilidad fiscal, también la cuantía del resarcimiento y los beneficios de control fiscal.

Los resultados efectivos en cuanto al cumplimiento de los términos procesales, sustanciación, medidas cautelares.

Con la expedición del Decreto ley 403 de 2020 y la ley 2080 de 2021, que modernizaron el control fiscal, se procedió a modificar los procedimientos del proceso de Responsabilidad fiscal, permitiendo su actualización y aplicación.

### Número y valor de hallazgos fiscales recibidos del proceso auditor:

Vigencia	Numero	Cuantía
2020	76	\$4.658.977.152
2021	87	\$18.245.596.445
<b>Total</b>	<b>163</b>	<b>\$22.904.573.597</b>

### Procesos de responsabilidad fiscal Ordinarios tramitados durante el 2020

Estado final	No. Expedientes	Valor detrimento	Valor resarcido y/o cuantía fallo
ARCHIVADO POR PRESCRIPCIÓN	1	\$ 218.141.644	



ARCHIVO POR NO MÉRITO	49	\$ 27.907.938.762	
ARCHIVO POR PAGO	8	\$ 131.322.254	\$ 132.220.062
EN TRÁMITE	215	\$ 64.621.734.451	
FALLO SIN RESPONSABILIDAD FISCAL	4	\$ 113.748.036	
<b>Total</b>	<b>277</b>	<b>\$ 92.992.885.147</b>	<b>\$ 132.220.062</b>

Durante el año 2020 se manejaron 277 procesos ordinarios, se profirió decisión en 62 procesos ordinarios.

#### Procesos de responsabilidad fiscal Ordinarios tramitados durante el 2021:

Estado final	No. Expedientes	Valor Detrimento	Valor resarcido y/o cuantía fallo
ACUMULADO A OTRO PROCESO	2	\$ 85.810.478	\$ 0
ARCHIVADO POR NO MERITO	67	\$ 66.679.379.137	\$ 0
ARCHIVADO POR PAGO	8	\$ 318.050.014	\$ 61.419.173
CADUCIDAD DE LA ACCIÓN FISCAL	1	\$ 7.887.704	\$ 0
EN TRAMITE APERTURA DE PROCESO	257	\$ 48.940.848.665	\$ 0
EN TRAMITE IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL	8	\$ 547.221.282	\$ 0
FALLO CON RESPONSABILIDAD-CON RECURSOS DE LEY	1	\$ 33.000.000	\$ 42.989.359
FALLO CON RESPONSABILIDAD-ENVIADO A COACTIVA	2	\$ 67.024.236	\$ 82.725.995
FALLO CON RESPONSABILIDAD-PENDIENTE DE ENVÍO A COACTIVA	1	\$ 30.349.076	\$ 40.522.633
FALLO SIN RESPONSABILIDAD FISCAL	3	\$ 246.866.668	\$ 0
FALLO SIN RESPONSABILIDAD FISCAL POR PAGO	3	\$ 310.623.836	\$ 8.031.138
<b>Total general</b>	<b>353</b>	<b>\$ 117.267.061.096</b>	<b>\$ 235.688.298</b>

En lo corrido de la vigencia 2021 se tramitaron 342 procesos ordinarios, y se profirió decisión en 85 procesos ordinarios, dos procesos se acumularon.



### Relación de procesos verbales manejados en la vigencia 2020:

Estado final	No. Expedientes	Valor detrimento	Valor resarcido y/o cuantía del fallo
ARCHIVO POR NO MÉRITO	1	\$ 19.177.890.703	-
ARCHIVO POR PAGO	1	\$ 3.600.000	\$3.600.000
FALLO CON RESPONSABILIDAD FISCAL	1	\$ 254.208.144	\$254.208.144
FALLO SIN RESPONSABILIDAD FISCAL	2	\$ 262.449.773	\$ 262.449.773
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>\$ 19.698.148.620</b>	<b>\$ 502.915.578</b>

En la vigencia 2020 se manejaron 5 procesos verbales, en todos se tomó decisión de fondo, se profirió un fallo con responsabilidad fiscal, dos fallos sin responsabilidad fiscal y dos archivos de proceso.

Para el 2021 no se encuentra ningún proceso ordinario en riesgos de prescripción, por otro lado, para el 2022 quedan 12 procesos en riesgos de prescripción que se presentan a continuación:

Expediente	Fecha auto de apertura PRF	Estado	Fecha
SOIF-025-16	1/11/2016	IMPUTA	23/11/2021
SOIF-062-16	17/11/2016	IMPUTA	22/09/2021
SOIF-027-16	6/12/2016	IMPUTA	26/10/2021
SOIF-081-16	12/12/2016	IMPUTA	12/11/2021
SOIF-076-16	12/12/2016	APERTURA DE PROCESO	
SOIF-091-16	19/12/2016	IMPUTA	25/11/2021
SOIF-086-16	11/01/2017	APERTURA DE PROCESO	
SOIF-001-17	13/01/2017	IMPUTA	11/11/2021
SOIF-011-17	19/01/2017	APERTURA DE PROCESO	
SOIF-107-16	8/02/2017	APERTURA DE PROCESO	



SOIF-064-16	28/02/2017	APERTURA PROCESO	DE	
SOIF-059-16	3/03/2017	APERTURA PROCESO	DE	

**Relación de procesos verbales manejados en la vigencia 2021:**

Estado final	No. Expedientes	Estado Final	Valor resarcido y/o cuantía del fallo
EN TRAMITE	1	\$ 2.802.963	
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>\$ 2.802.963</b>	

Durante la vigencia 2021 se está tramitando un proceso verbal.

Se adjuntan el siguiente archivo: [Anexo 07 Procesos Fiscales](#)

## 8. INDAGACIONES PRELIMINARES

**Indagaciones preliminares manejadas en el 2020:**

Decisión	No. Expedientes	Cuantía
Apertura de proceso	50	\$ 46.078.696.498
Archivo por caducidad	3	\$ 49.424.451
Archivo por improcedencia	48	\$ 5.054.955.411
Cesación de la acción fiscal	1	\$ 156.383.506
En tramite	132	\$ 65.588.186.553
<b>Total general</b>	<b>234</b>	<b>\$ 116.927.646.419</b>

En la vigencia se trabajaron 234 indagaciones preliminares y se tomó decisión en 102 Indagaciones preliminares

**Indagaciones preliminares manejadas en la vigencia 2021:**

Decisión	No. Expedientes	Cuantía
Con decisión	153	\$ 73.765.395.169
En tramite	21	\$ 3.949.634.587
<b>Total</b>	<b>174</b>	<b>\$ 77.715.029.756</b>

En lo corrido de la vigencia 2021 se han manejado 172 Indagaciones Preliminares, y se ha dictado decisión en 137 Indagaciones Preliminares

Se adjuntan el siguiente archivo: [Anexo 08 Indagaciones Preliminares](#)



## Relación de Indagaciones preliminares que presenten riesgo de caducidad de la acción fiscal.

No hay expedientes en indagación preliminar con riesgo de caducidad.

### 9. PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO

A la Subcontraloría del Departamento del Valle del Cauca, la Ordenanza 500 del 7 de diciembre de 2018, que modificó la estructura orgánica de la CDVC, le asignó entre sus funciones, la Dirección, Control y Evaluación de la ejecución de los procesos administrativos sancionatorios de los sujetos de control fiscal de la CDVC, resolviendo en primera instancia, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

De acuerdo con los siguientes datos estadísticos con corte a diciembre de 2021 sobre la gestión adelantada por la Subcontraloría con relación al procedimiento M1P1-06 se midieron los resultados respecto a los indicadores establecidos por la AGR.

De los 317 procesos en trámite durante el 2021 se culminaron en su totalidad 215 a diciembre de 2021, de los 114 expedientes aperturados en el 2019 se terminaron 109 de ellos presentándose un avance significativo al quedar 5 procesos pendientes de culminar, a los cuales se les dio prioridad para evitar la materialización del riesgo de caducidad por vencimiento de términos (3 años a partir de la ocurrencia de los hechos), así mismo de los 59 procesos aperturados en la vigencia 2020 ya se terminaron 39 de ellos:

Culminando el mes de diciembre de 2021 se cuenta con 317 expedientes de PASF en trámite de los cuales se terminaron 215 expedientes:

EXPEDIENTES PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO TRAMITADOS CORTE CUARTO TRIMESTRE 2021	
<b>TERMINADOS</b>	215
<b>ACTIVOS EN TRAMITE</b>	102
<b>TOTAL</b>	<b>317</b>

De los 215 expedientes PASF terminados en la vigencia 2021 la decisión fue la siguiente:

EXPEDIENTES PASF TERMINADOS CUARTO TRIMESTRE 2021	
<b>SANCION</b>	127
<b>ARCHIVO</b>	88
<b>TOTAL</b>	<b>215</b>



**Se adjuntan los siguientes archivos:**

- 1) Anexo 09 Relación de expedientes PASF terminados en la vigencia 2021. [Anexo 09 Relación PASF terminados a DICIEMBRE PASF 2021.xlsx](#)

**COMPARATIVO ESTADO DE PASF VIGENCIAS 2020-2021**

Del análisis comparativo de la gestión en las 2 últimas vigencias con relación al trámite de los expedientes de los procesos administrativos sancionatorios fiscales en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, es pertinente resaltar que en esta última vigencia se culmina con una eficiente gestión a los PASF como se observa en el siguiente cuadro, al quedar pendientes de finalización de trámite 102 procesos, la cifra más baja comparada con el año 2020, mostrando por primera vez que el número de procesos terminados es mayor que el número de procesos activos:

VIGENCIA	PROCESOS EN TRÁMITE	PROCESOS TERMINADOS	PROCESOS ACTIVOS
2020	299	135	164
2021	317	215	102

**Detallar la relación de aquellos que quedan en trámite y la fecha caducidad de la facultad sancionatoria.**

Los procesos administrativos sancionatorios fiscales que quedan en trámite son 102. Adjunto se presenta archivo en Excel con fecha de caducidad [Anexo 10 Relación PASF en trámite a DICIEMBRE PASF 2021.xlsx](#)

**10. PROCESO COBRO COACTIVO**

La Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva, resalta el compromiso, dedicación y trabajo en equipo, de los funcionarios, gestión que permitió enfrentar el reto de Covid 19, mediante la implementación de herramientas tecnológicas y virtuales con las cuales, se continúa realizando las actuaciones de cobro coactivo de forma ininterrumpida y se creó el expediente digital que permitirá interactuar a la contraloría y los sujetos procesales y terceros intervinientes garantizándoles el acceso a los procesos y el derecho a la defensa.

El Decreto 403 de 2020, creó un procedimiento específico para el cobro coactivo de las acreencias, elaborando el manual de cobro coactivo y actualizando los procedimientos internos.

Esta norma, trajo consigo beneficios muy importantes para el recaudo como fue realizar acuerdos de pago con los deudores que permitió incrementar el porcentaje de recaudo y beneficiar con la suspensión de la inscripción en el registro del boletín de responsables fiscales y la inhabilidad disciplinaria.



Dentro de la gestión de recaudo se realizaron diligencias de remate de bienes inmuebles y acuerdos y el cobro persuasivo arrojando resultados positivos y un incremento porcentual significativo.

Se dio trámite oportuno y agotamiento procesal del cobro coactivo, dando como resultado una gestión eficiente, efectiva y eficaz.

## RELACIÓN DE PROCESOS DE COBRO COACTIVO TRAMITADOS DURANTE LAS VIGENCIAS 2020 A 2021:

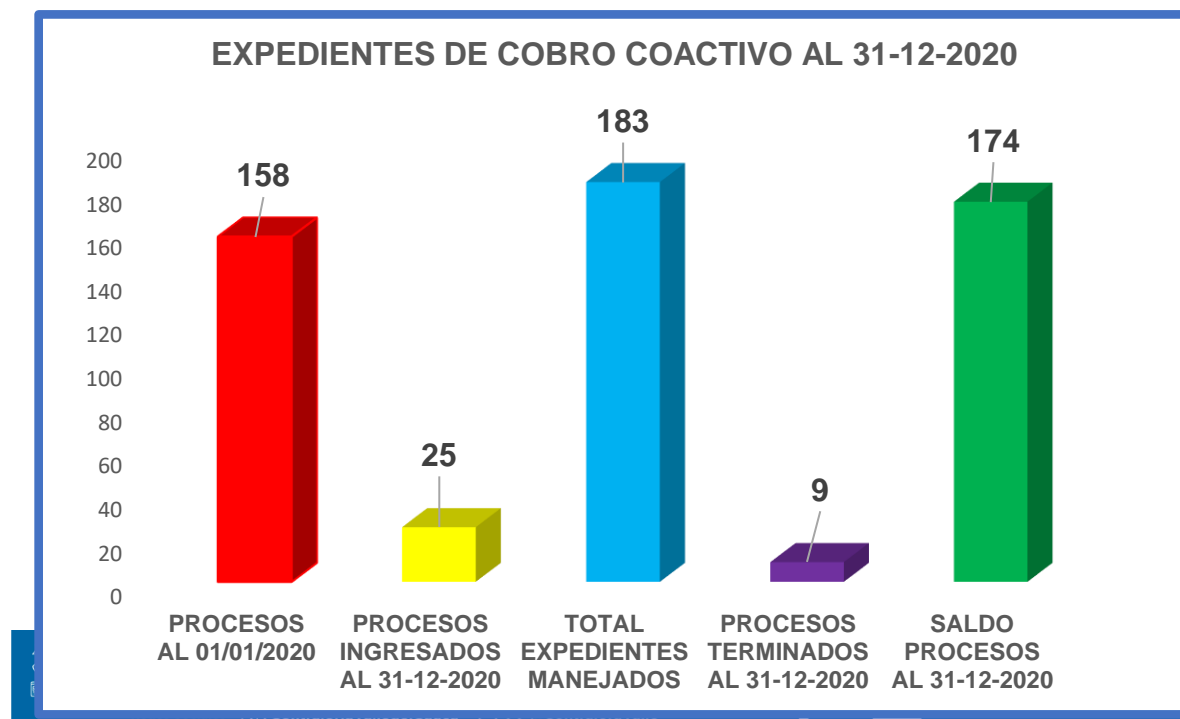
### Vigencia 2020

#### Volumen de Expedientes:

En el período analizado, la Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva al inicio de la vigencia contaba con 158 expedientes.

Al 31 de diciembre de 2020 ingresaron 25 expedientes, para un total de 183 procesos. En la fecha analizada se terminaron 9, arrojando un saldo de 174 procesos activos.

PROCESOS ACTIVOS 01-01-2020	PROCESOS INGRESADOS 31-12-2020	PROCESOS ACUMULADOS	TOTAL DE EXPEDIENTES TRAMITADOS	PROCESOS TÉRMINADOS 30-11-2021	CANCELACIÓN DE RADICACIÓN	TOTAL DE PROCESOS AL 31-12-2020
158	25	0	183	9	0	174



### Expedientes ingresados:

En el período analizado ingresaron 25 títulos valores, representados en un (1) fallo y veinticuatro (24) sanciones con una cuantía de **DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS MCTE. (\$ 278.639.411,00).**

### Expedientes Archivados

En la vigencia 2020 se archivaron nueve (9) procesos, por un valor total de **DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS MCTE. (\$269.572.637.00)**

### Recaudo

De acuerdo a la información consignada en el informe final de la vigencia, se tiene que el recaudo en los procesos de cobro coactivo al 31 de diciembre de 2020 fue de **DOSCIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES CIENTO VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS CON 27 CTVS MCTE. (\$277.129.546.27)**

### Medidas Cautelares

De acuerdo al inventario de los expedientes a cargo de la Subdirección, a continuación, se relacionan los expedientes que tienen medidas cautelares a la fecha analizada:

PROCESOS CON MEDIDAS CAUTELARES	INMUEBLES	MUEBLES	BANCOS	SALARIOS	OTROS
52	16	8	4	1	23

### Acuerdos de Pago:

En total se suscribieron siete (7) acuerdos de pago. Que se están cumpliendo y se describen a continuación:

NO.	ACUERDOS DE PAGO REALIZADOS	TOTAL	VALOR
1	ACUERDOS DE PAGO REALIZADOS	7	\$37.391.729.00



## Vigencia 2021

En el período analizado, la Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva al inicio de la vigencia contaba con 174 expedientes.

Al 30 de noviembre de 2021 han ingresado 64 expedientes, para un total de 240 procesos y se han terminado 16, arrojando un saldo de 224 procesos activos.

PROCESOS ACTIVOS 31-12-2020	PROCESOS INGRESADOS 30-11-2021	PROCESOS ACUMULADOS	TOTAL DE EXPEDIENTES TRAMITADOS	PROCESOS TÉRMINADOS 30-11-2021	CANCELACIÓN DE RADICACIÓN	TOTAL DE PROCESOS AL 30-11-2021
174	66	0	240	16	0	224

## Total de Expedientes a cargo de la Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva al 30 de noviembre de 2021

NO.	CONCEPTO	TOTALES
1	TOTAL DE EXPEDIENTES MANEJADOS AL 01-01-21	174
2	EXPEDIENTES INGRESADOS AL 30-11-2021	66
	TOTAL DE EXPEDIENTES VIGENCIA 2021	240
3	EXPEDIENTES ARCHIVADOS AL 30-11-2021	16
4	SALDO DE EXPEDIENTES AL 30-11-2021	224

## Expedientes recibidos al 30 de noviembre de 2021

En el período analizado ingresaron 64 títulos valores, representados en sesenta y dos (62) sanciones y dos (2) fallos con responsabilidad fiscal, cuya cuantía tiene un valor de **CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA MIL DOSCIENTOS SETENTA Y DOS PESOS (\$157.840.272.00)**



## Expedientes Archivados

Al 30 de noviembre se han archivado 16 procesos, está pendiente el cierre bancario de Tesorería, para conocer el valor final de los expedientes archivados.

## Recaudo

De acuerdo a la información conciliada con la Tesorería de la Contraloría Departamental, se tiene que el recaudo en los procesos de cobro coactivo al 30 de noviembre de 2021:

Se aclara que este cuadro reporta los ingresos a Tesorería, respaldados por las notas bancarias, sin que todos los ingresos reportados aparezcan como archivados, pues se surten en tiempos diferentes según el procedimiento necesario, para proceder al archivo definitivo de los expedientes que fueron cancelados en su totalidad. Por tanto, quedan pendientes los procesos que son objeto de acuerdo de pago u otras actuaciones propias del procedimiento ejecutivo de cobro coactivo.

## Medidas Cautelares y Remates

De acuerdo al inventario de los expedientes a cargo de la Subdirección, a continuación, se relacionan los expedientes que tienen medidas cautelares a la fecha analizada:

MEDIDAS CAUTELARES	
TOTAL DE MEDIDAS CAUTELARES	62
PROCESOS PARA REMATE	9

## PROCESOS QUE CUMPLEN LOS REQUISITOS PARA CONTINUAR CON LA EJECUCIÓN Y REMATE

### Acuerdos de pago:

En total se tienen once (11) acuerdos de pago. De ellos, se suscribieron cinco (5) en la presente vigencia, revocados tres (3) por un valor de \$2.914.468.00, y se cerraron por pago total, dos (2) con un valor de \$2.450.362.67.

Respecto a los demás, están cumpliendo el pago periódico en seis (6) acuerdos que representan un total de \$309.158.606.00.



NO.	ACUERDOS DE PAGO REALIZADOS	TOTAL	VALOR
1	ACUERDOS DE PAGO REALIZADOS	11	\$ 315.077.699,00
2	ACUERDOS DE PAGO TERMINADOS POR PAGO TOTAL	2	\$ 2.450.362,67
3	ACUERDOS DE PAGO REVOCADOS POR INCUMPLIMIENTO	3	\$ 2.914.468,00
4	ACUERDOS DE PAGO QUE SE ESTÁN CUMPLIENDO	6	\$ 309.158.606,00

A modo de corolario se pueden presentar los siguientes cuadros que reflejan un comportamiento positivo de las vigencias analizadas, pese al sorteo de todos los factores exógenos que afectaron indubitadamente en comportamiento del proceso coactivo.

VALOR DE LA CARTERA	
2020	\$21.023.237.546.00
2021	\$20.917.210.593.80*
*En el valor de la cartera vigencia 2021 sólo se registra hasta el 30 de noviembre de 2021	

EXPEDIENTES INGRESADOS					
No.	VIGENCIA	INGRESADOS	TÍTULO VALOR		VALOR DEL TÍTULO
			FALLOS	SANCIONES	
1	2020	25	1	24	\$270.382.989,00
2	2021	66	2	64	\$136.434.998,00



RECAUDO VIGENCIAS ANALIZADAS	
2020	\$ 277.129.546,27
2021	\$ 341.179.598.12*
*En el recaudo de la vigencia 2021 no se registra el mes de noviembre, por cuanto el cierre en Tesorería se realiza con el fin de mes.	

**Relacionar cada uno de los convenios interadministrativos o accesos a plataformas tecnológicas mediante las cuales se adelanta la búsqueda de bienes de los deudores.**

- **VUR:** Convenio vigente, para la búsqueda de bienes inmuebles de los deudores.
- **RUNT:** Convenio inactivo, se debe renovar para la búsqueda de los vehículos de los deudores. Vigente hasta noviembre de 2021, pendiente de renovación.
- **RUES:** No existe convenio, plataforma abierta para la búsqueda de establecimientos de comercio, de los deudores.
- **ADRES:** No existe convenio, plataforma abierta para la búsqueda de información de seguridad social y/o vínculos laborales, de los deudores.
- **INPEC:** Se accede a la página web de la entidad, para buscar posibles deudores retenidos.
- **DIAN:** Se solicita por correo electrónico a la entidad, que suministre información de los deudores. Se desconoce si existe convenio vigente.
- **MIGRACIÓN COLOMBIA:** Se solicita por correo electrónico a la entidad, que suministre información de los deudores.
- **BANCOS:** Se solicita por oficios a las entidades financieras, que suministren información de los deudores.

## 11. CONTROVERSIAS JUDICIALES

La Oficina Jurídica ha venido ejerciendo sus funciones a través del equipo de trabajo altamente comprometido con la gestión institucional. Desde los diferentes procesos ha venido cumplido con su misión mejorando permanentemente todos los procedimientos, a fin de prestar un mejor servicio y cumpliendo con las metas establecidas en el periodo a rendir.

### 1) REPRESENTACIÓN JUDICIAL:

A continuación, se presenta cuadro donde se relacionan los procesos que se tramitaron en las dos vigencias

	CLASE DE PROCESO	N° DE PROCESOS 2020	N° DE PROCESOS 2021
1	ADMINISTRATIVOS	22	14
2	ACCIONES DE TUTELA	30	29



3	COBROS COACTIVOS ADMINISTRATIVOS	19	12
4	LABORALES	1	1
5	DISCIPLINARIO	1	1
	<b>TOTAL</b>	<b>73</b>	<b>57</b>

En la vigencia 2021 se comunicaron 3 fallos a favor de la Entidad en segunda instancia. Así mismo se acumularon dos procesos administrativos, se evidenció que un proceso administrativo erradamente se reportaba como activo a pesar de tener sentencia ejecutoriada de vigencias anteriores.

El siguiente cuadro muestra el estado actual de los procesos en que la Contraloría Departamental del Valle Cauca es parte activa o pasiva (Anexo Controversias Judiciales):

<b>PROCESOS TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL VALLE</b>	<b>5</b>
<b>JUZGADOS ADMINISTRATIVOS CALI</b>	<b>17</b>
<b>JUZGADOS LABORALES</b>	<b>2</b>

Durante el periodo 2020 – 2021 se contestaron las siguientes tutelas que se relacionan en la relación enviada en el archivo Excel (Anexo Controversias Judiciales) adjunto:

<b>Vigencia</b>	<b>Tutelas contestadas</b>
2020	30
2021	33

Se adjunta relación en Excel [Anexo 11 Controversias Judiciales](#)

Se puede concluir que la Representación Judicial es efectiva, solo tuvo un fallo administrativo en contra cuyo demandante es COOPGALERAS, que no se encuentra en firme a la fecha toda vez que se encuentra en apelación.

En calidad de víctima este ente de control ha sido convocado a las audiencias de carácter penal por el municipio de la Cumbre, de conformidad con el Artículo 65 de la Ley 610 de 2000 concordante con los artículos 11 y 102 de la Ley 906 de 2004, se dejó constancia en la última audiencia que ya el municipio de la cumbre se había constituido en víctima, desplazando a la Contraloría del Valle.



## **12. CONTROL DE LA CONTRATACIÓN DE URGENCIAS MANIFIESTAS Y/O CALAMIDA PÚBLICA:**

Al corte 31 de diciembre de 2020 se expidieron 44 pronunciamientos por Urgencias Manifiestas y/o Calamidades Públicas de las reportadas por los sujetos de control a este Órgano de Control, en su mayoría estos decretos son producto del estado de emergencia por la que atraviesa el país debido a la Pandemia.

Para la vigencia 2021 hasta noviembre 30 del 2021 se expidieron 13 pronunciamientos, en su mayoría debido a la ola invernal por la que paso el departamento del Valle del Cauca.

Pronunciamientos de urgencia que pueden ser consultados en la página web de la Entidad.

Se adjunta relación en Excel [Anexo 12 Pronunciamientos 2020.xlsx](#) y [Anexo 13 Pronunciamientos 2021.xlsx](#).

## **13. SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA AGR**

La Oficina de Control Interno realiza seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Auditoría General de la República a partir de la auditoría regular vigencia 2020 realizada por el ente de control.

El 31 de agosto 2021 se suscribieron 21 acciones correctivas a desarrollar de las cuales 20 están cumplidas de acuerdo al seguimiento realizado con corte diciembre 2021.

Adjunto se envía seguimiento realizado a diciembre 2021. [Anexo 14 Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR.xls](#)

## **14. CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **1. ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO**

En el rol de liderazgo estratégico y asumiendo la función de asesoría y acompañamiento que le ha sido asignada, la Oficina de Control Interno brindó el acompañamiento requerido en diversos comités planificados y adelantados en la Entidad, en los que se tratan temas de importancia para la gestión institucional de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Este acompañamiento, en condición de invitado, facilita a esta Dependencia la identificación y prevención de riesgos, así como el fortalecimiento de su función de seguimiento y asesoría; Entre los Comités en los cuales participó la Oficina de Control Interno, se cuentan:

Comité Técnico  
Comité Institucional de Gestión y Desempeño  
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno  
Comité de archivo



Bajo este mismo rol y para mejorar el direccionamiento estratégico del proceso a cargo (Evaluación y monitoreo del Sistema de Control interno), se realizó la actualización de los estándares de calidad con arreglo a los cuales se venían realizando las actividades de aseguramiento planificadas. Como producto de la revisión y actualización realizada, se introdujeron cambios y mejoras significativas en estos documentos, entre los que se resaltan los siguientes:

Diseño e implementación de una metodología para la elaboración del Plan Anual de auditorías basado en riesgos, además, el diseño e implementación de un procedimiento de auditoría interna con sus respectivos anexos.

Se asesoró a los procesos de Participación Ciudadana y al proceso de Control Fiscal en la modificación de los procedimientos atención inicial de denuncias y visita fiscal, elaboración de informe final respectivamente.

Se asesoró al proceso de Recursos Físicos y Financieros en la elaboración del plan de mejoramiento de auditoría interna y de la AGR.

Se asesoró al proceso de Control Fiscal en diligenciamiento del formato de plan de acción para la presentación semestral.

También dentro de este rol se presentó al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, las auditorías y seguimientos realizados en la vigencia 2021 para su conocimiento y fines pertinentes.

## **2. ROL DE PREVENCIÓN, ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO**

Para el desarrollo de este rol, además del acompañamiento ofrecido en los Comités anotados, la Oficina de Control Interno realizó con frecuencia trimestral, la verificación del grado de avance de los planes de mejoramiento internos y externos (AGR) vigentes, resultado de lo cual se pudo constatar el cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en los citados planes de mejoramiento, de tal forma que al cierre del periodo a rendir, los procesos cerraron se habían finalizado 20 de las 21 acciones de mejora gestionadas durante el último trimestre.

El resultado de las actividades desarrolladas y los avances observados, se documentan en los respectivos informes, comunicados en todos los casos a la señora Contralora y a los líderes de los procesos auditados, según lo dispuesto en el Decreto 648 de 2017. Los resultados generales de los resultados obtenidos en desarrollo del Plan Anual de Auditorías y seguimientos, fueron de igual forma comunicados al Comité de Coordinación de Control Interno, atendiendo lo establecido en este mismo Decreto.

Se propuso y se creó el plan de fomento de la cultura del autocontrol, aunado a ello, se dieron charlas de capacitación en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), Autocontrol y Modelo Estándar de Control Interno (MECI), así mismo, mensualmente se enviaron mensajes de autocontrol y MECI a todos los funcionarios de la Entidad.



### 3. ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

#### EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

En el rol de evaluación y seguimiento se ejecutaron y comunicaron los resultados de cada una de las actividades de aseguramiento previstas en el Plan Anual de auditorías y Seguidimientos, de tal forma que en el periodo enero a diciembre 2021, se ha cumplido en un 100% el Plan establecido. Esto al ejecutar todas las actividades inicialmente previstas en este Plan y desarrollar otras adicionales, atendiendo los requerimientos recibidos por distintos entes de control y las funciones legal o normativamente asignadas.

En el plan de auditorías y seguimientos de la vigencia 2021, se programaron y realizaron 31 procesos auditores (Mencionados en el Rol de Liderazgo Estratégico), donde se evaluó a todos los procesos de la Entidad de manera integral, es decir, se valoró la gestión y el cumplimiento de los requisitos del sistema integrado de gestión de la calidad, ya que no se cuenta desde el mes de julio de 2021 con el certificado de calidad del ICONTEC en la norma ISO 9001:2015, puesto que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se acogió a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y este trae inmerso las características de calidad en cada una de las dimensiones.

Se adjunta [Anexo 15 Plan de Auditorias y Seguimiento 2021.xlsx](#).

Se llevaron a cabo observaciones a todos los procesos procurando la mejora continua de los mismos, con ello se contribuye al alcance de las metas establecidas en los objetivos del plan estratégico de la Entidad “Por todos y para todos”.

Resultado de las evaluaciones realizadas en la vigencia anterior, el informe FURAG entregado por el Departamento Administrativo de la Función Pública en junio de 2021, mostro el índice de control interno en 90.9, lo que nos ubicó como primeros entre las Contralorías del Valle del Cauca y segunda a nivel Nacional entre las Departamentales.

#### 4. ROL DE PREVENCIÓN DE RIESGOS

De forma complementaria a las actividades desarrolladas en el rol de evaluación y seguimiento, cuyo propósito fundamental es determinar el cumplimiento normativo, misional y/o funcional de la Entidad, en razón de las obligaciones y responsabilidades normativamente asignadas, se desarrollaron atrás actividades de aseguramiento que, con enfoque en la prevención de riesgos, evaluaron la efectividad de los controles implementados para el óptimo funcionamiento de los procesos.

Respecto al impacto o resultado de las actividades de aseguramiento desarrolladas, se destacan mejoras importantes emprendidas por los procesos con las modificaciones o ajustes a sus procedimientos, medición de la carga laboral la cual fue liderada por la Oficina de Control Interno y cuyo desarrollo contó con la participación de la Universidad del Valle.



Al respecto sólo notar que el mayor impacto que puede tener la función de aseguramiento desarrollada, depende en gran medida, no sólo del valor agregado y asertividad de las conclusiones y recomendaciones descritas en los resultados comunicados, sino también de la receptividad y efectividad con la cual se adopten las acciones de mejora propuestas o emprendidas por las mismas Dependencias.

## 5. ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS

Por último, se anota que en lo que se refiere a la atención y relacionamiento con los diversos entes de control, además del cumplimiento dado a las obligaciones de reporte, evaluación y seguimiento exigibles según las normas vigentes y que tienen como destinatarios a la ciudadanía en general, la Oficina de Control Interno brindó el acompañamiento necesario para la atención oportuna de los requerimientos de información allegados por la Auditoría General de la República en auditoría regular realizada en la vigencia 2021.

Se destaca la mayor disposición ofrecida para la atención de las diversas inquietudes y requerimientos planteados por el ente de control (Ejercer derecho de contradicción a Informe Preliminar), así mismo, la consolidación del plan de mejoramiento con dicha entidad para la respectiva suscripción.

## 6. CUMPLIMIENTO DEL INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Resultado de las evaluaciones realizadas en la vigencia anterior, el informe FURAG entregado por el Departamento Administrativo de la Función Pública en junio de 2021, mostro el índice de control interno en 90.9, lo que nos ubicó como primeros entre las Contralorías del Valle del Cauca y segunda a nivel Nacional entre las Contralorías Departamentales.

## 7. INFORME SOBRE EL CONTROL INTERNO CONTABLE

La evaluación del Control Interno Contable de la entidad estableció que el grado de implementación y efectividad de los controles, asociados a las actividades del proceso contable, es EFICIENTE con una calificación de 4.96 sobre 5.00 como se ilustra en la siguiente tabla:

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE enero - diciembre 2020		
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
POLÍTICAS CONTABLES	4,78	EFICIENTE
ETAPA DE RECONOCIMIENTO	5,00	EFICIENTE
IDENTIFICACIÓN	5,00	EFICIENTE
CLASIFICACIÓN	5,00	EFICIENTE
REGISTRO	5,00	EFICIENTE
MEDICIÓN INICIAL	5,00	EFICIENTE
MEDICIÓN POSTERIOR	5,00	EFICIENTE
PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	5,00	EFICIENTE



RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	5,00	EFICIENTE
GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	5,00	EFICIENTE

## 8. INFORME SOBRE LA AUSTERIDAD DEL GASTO.

En consonancia con la normatividad existente con relación a la austeridad del gasto público, se enmarca en un régimen de ahorro en beneficio del erario y por ende en beneficio del ciudadano. Es deber del servidor público como individuo aportar desde el autocontrol; estrategias, ejemplos, iniciativas que redunden en el ahorro de recursos.

La Contraloría Departamental del Valle ha llevado a dado un buen manejo al tema de la Austeridad en el gasto, sujetándose a las normas establecidas y dando ejemplo a los sujetos de control a quienes vigila en el gasto público.

## 9. CONCLUSIÓN GENERAL

La Oficina de Control interno ejerció las funciones y roles asignados, de conformidad con la ruta de trabajo trazada en el Plan de Auditorías y Seguimientos de la vigencia 2021; Resultado de la gestión desarrollada se observó el fortalecimiento continuo del Sistema de Control interno de la Entidad, el logro de las metas y objetivos trazados.

Las conclusiones y oportunidades de mejora identificadas, se informaron en todos los casos, a través de los distintos informes de auditoría, evaluación y seguimiento comunicados; así como en el Comité de Coordinación de Control interno, en dónde se presentaron de forma general, los resultados y avances generales obtenidos en desarrollo del Plan de Auditorías y Seguimientos, los avances y alertas identificadas en el seguimiento de los planes de mejoramiento vigentes.

## 10. Firma

\_\_\_\_\_  
**LEONOR ABADÍA BENITEZ**  
Contralora Departamental del Valle

