

103-19-39

INFORME PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL

TERCER TRIMESTRE DE 2021

SUBCONTRALORIA

DIEGO ARMANDO GARCIA BECERRA
Subcontralor

Santiago de Cali, septiembre 30 de 2021

103-19-39

PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS FISCALES

INFORME DE GESTION TERCER TRIMESTRE 2021

A la Subcontraloría del Departamento del Valle del Cauca, la Ordenanza # 500 de diciembre 7 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.

El procedimiento administrativo sancionatorio M1P1-06 tiene como objetivo:

OBJETIVO

Adelantar el proceso ejerciendo la facultad sancionatoria, para propender por el debido ejercicio de la vigilancia y el control fiscal, la protección del patrimonio público y el cumplimiento de los principios constitucionales y legales que regulan la materia, la realización de sus fines y asegurar el cumplimiento de las decisiones administrativas de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, utilizando todas las herramientas electrónicas y tecnológicas autorizadas por la ley.

Este procedimiento inicia con la solicitud de apertura del proceso administrativo sancionatorio fiscal y finaliza con el acto administrativo que da por terminado el proceso.

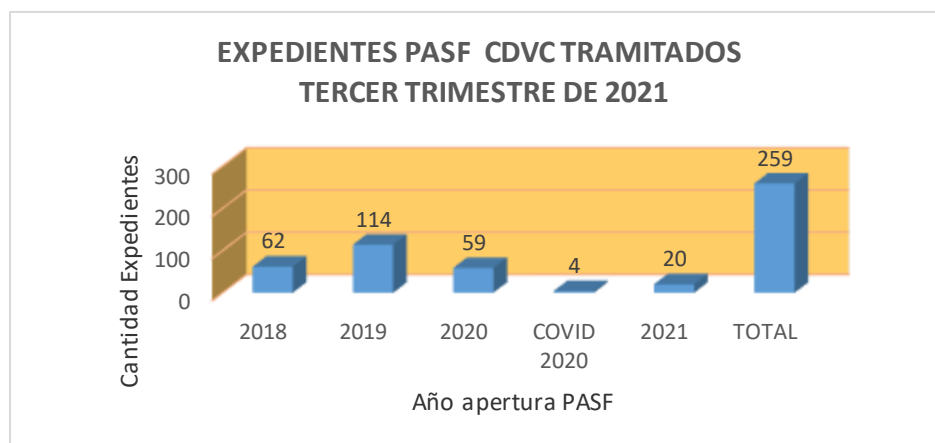
PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL

Es el conjunto de actuaciones administrativas que adelanta la **CDVC**, que busca facilitar el ejercicio de la vigilancia fiscal, dirigida a impulsar el correcto y oportuno cumplimiento de ciertas obligaciones que permiten el adecuado, transparente y eficiente control fiscal. Con este proceso no se pretende resarcir, ni reparar el daño, sino que se busca un medio conminatorio que se fundamenta en el poder correccional del Estado.

De acuerdo a los siguientes datos estadísticos con corte a septiembre 30 de 2021 sobre la gestión adelantada por la Subcontraloría con relación al procedimiento M1P1-06 que le compete adelantar a esta dependencia de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se midieron los resultados respecto a los indicadores establecidos por la AGR:

Culminando el tercer trimestre de la vigencia 2021 se cuenta con 259 expedientes de PASF en trámite como se muestra en la siguiente tabla, de los cuales el mayor número corresponde a 114 expedientes de la vigencia 2019:

EXPEDIENTES PASF TRAMITADOS TERCER TRIMESTRE 2021	
2018	62
2019	114
2020	59
COVID 2020	4
2021	20
TOTAL	259



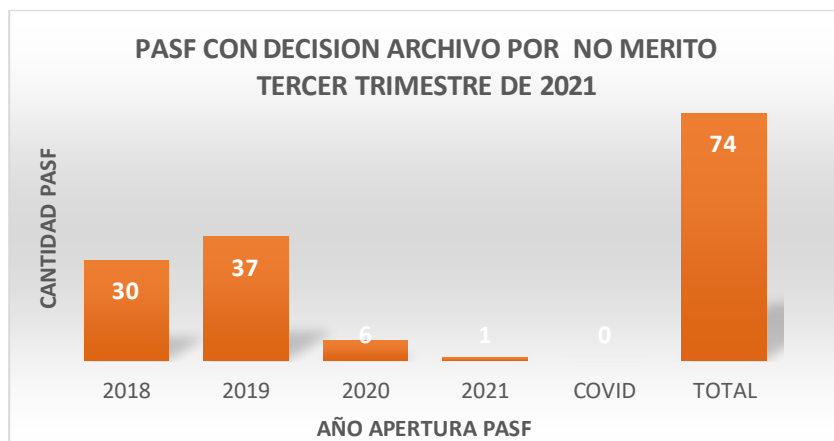
De los 259 procesos en trámite durante la vigencia 2021 se culminaron en su totalidad 165 PASF a septiembre 30 de 2021, como se muestra en el siguiente gráfico, de los 114 expedientes aperturados en la vigencia 2019 se culminaron 96 procesos un avance significativo, toda vez que quedan 18 procesos por terminar 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 la vigencia 2020 ya se culminaron 6 de ellos:



EXPEDIENTES PASF CULMINADOS TERCER TRIMESTRE 2021	
2018	62
2019	96
2020	6
COVID 2020	0
2021	1
TOTAL	165

DECISIONES DE ARCHIVO POR NO MERITO

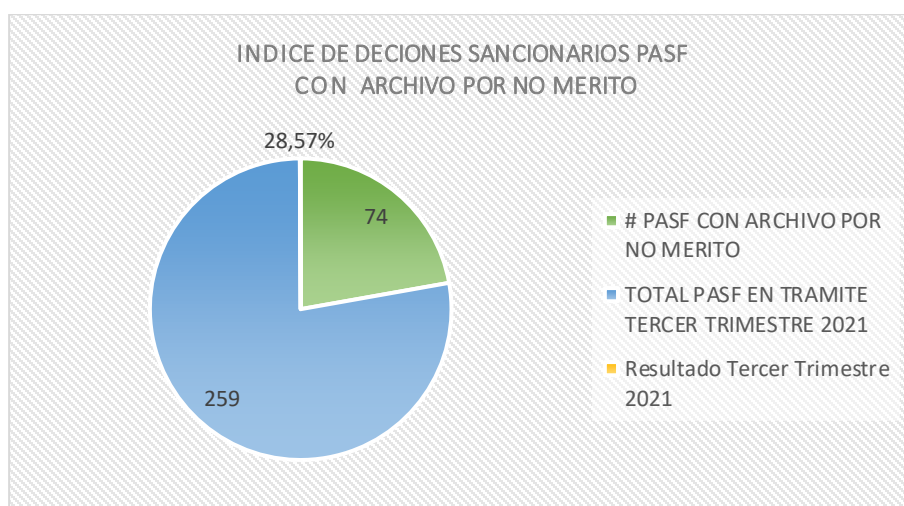
De estos 165 procesos cuyo trámite culminó ha finalizado en el tercer trimestre del 2021, se emitieron 74 decisiones de proceso sancionatorio **con archivo por no merito**, de las cuales 30 corresponden a expedientes de la vigencia 2018, y 37 son del año 2019 siendo esta vigencia la del mayor número de decisiones, como se muestra en la siguiente gráfica:



EXPEDIENTES PASF TERMINADOS TERCER TRIMESTRE 2021 CON DECISION ARCHIVO POR NO MERITO	
2018	30
2019	37
2020	6
2021	1
COVID	0
TOTAL	74

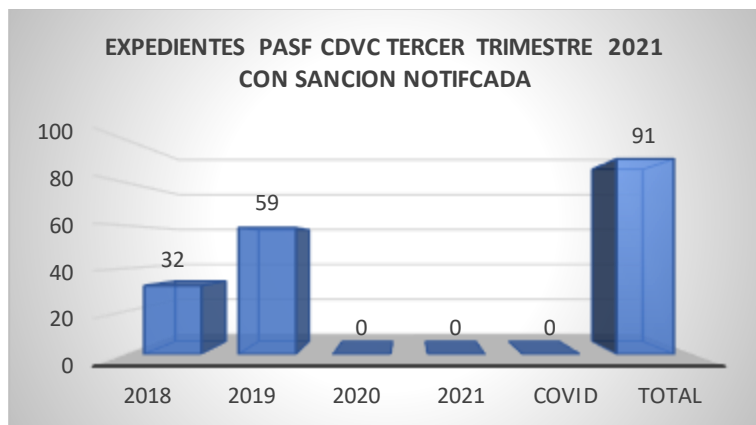
El indicador de decisiones con archivo por no merito en este periodo arrojó un resultado de 28,57% que comparado con el trimestre anterior (27,27%) tuvo un leve incremento en su porcentaje al pasar de 69 decisiones con archivo por no merito a 74 en este trimestre:

# PASF CON ARCHIVO POR NO MERITO	TOTAL PASF EN TRAMITE TERCER TRIMESTRE 2021	Resultado Tercer Trimestre 2021
74	259	28,57%



DECISIONES DE SANCION

Se culminaron con **decisión de sanción** 91 procesos a septiembre 30 de 2021, cuya sanción consistente en multa, de los cuales 32 expedientes corresponden al año 2018 y 59 procesos a la vigencia 2019 como se evidencia en la siguiente tabla, cuyo indicador de decisiones con sanción arroja un 32,01% de los procesos tramitados a septiembre 30 de 2021:

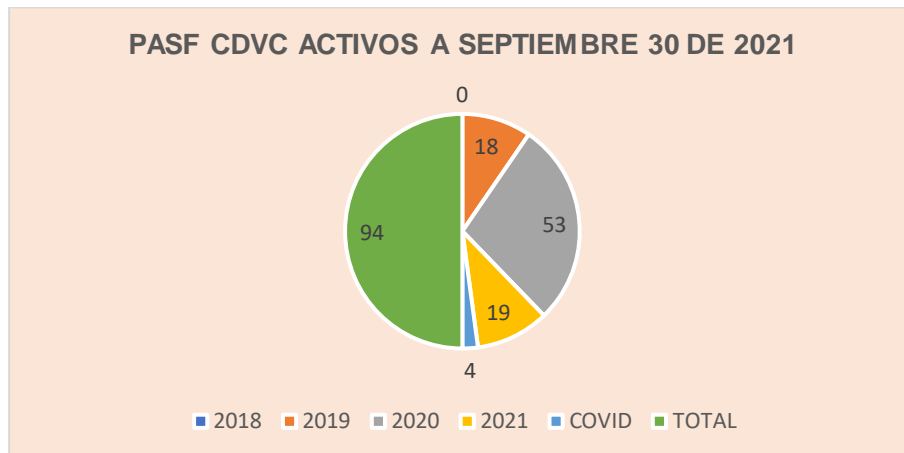


EXPEDIENTES PASF TERCER TRIMESTRE 2021 CON SANCION NOTIFICADA Estado 22 AGR	
2018	32
2019	59
2020	0
2021	0
COVID	0
TOTAL	91

Por lo expuesto anteriormente en el análisis de datos estadísticos del procedimiento de PASF, se observa que culminando el mes de septiembre de 2021 quedaron 94 expedientes activos, de los cuales se dio prioridad a la culminación de los procesos pendientes del año 2019 y avanzar en el trámite de los PASF del 2020, para minimizar el riesgo de caducidad durante la vigencia 2021 y avanzar en el cumplimiento del principio de celeridad en los procesos.

Los expedientes que continúan activos a septiembre 30 de 2021 corresponden a las vigencias 2019 con 18 expedientes, el 2020 con 53 y el 2021 con 19 expedientes cuyo número se incrementó en este periodo porque se recibieron 6 nuevas solicitudes de apertura de proceso, como se muestran en la siguiente tabla:

EXPEDIENTES PASF CDVC ACTIVOS EN TERCER TRIMESTRE 2021	
2018	0
2019	18
2020	53
2021	19
COVID 2020	4
TOTAL	94



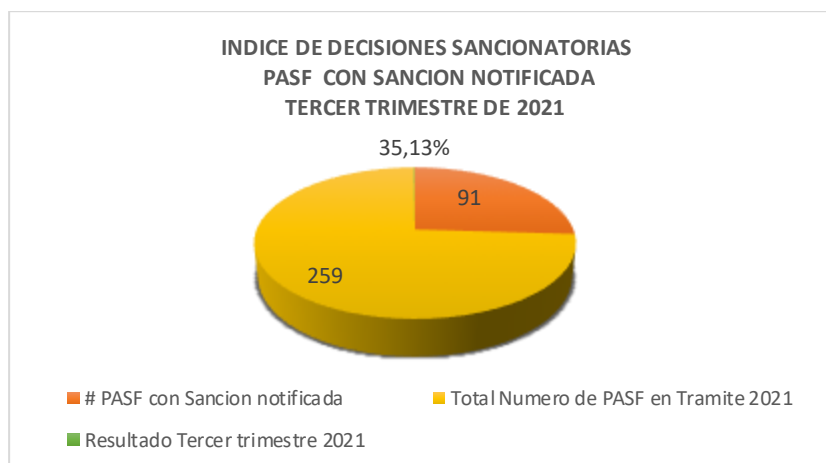
El anterior resultado demuestra que de los 259 expedientes tramitados durante esta vigencia faltan por culminar el **36,29%** de ellos a septiembre 30 de 2021, demostrando eficiencia y celeridad en la gestión de los procesos administrativos sancionatorios fiscales que adelanta la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

DECISIONES SANCIONATORIAS TERCER TRIMESTRE DE 2021

El índice de decisiones sancionatorias con sanción consistente en multa a septiembre 30 de 2021 dio un porcentaje de **35,13%** con un leve incremento comparado con el trimestre anterior (32,01%).

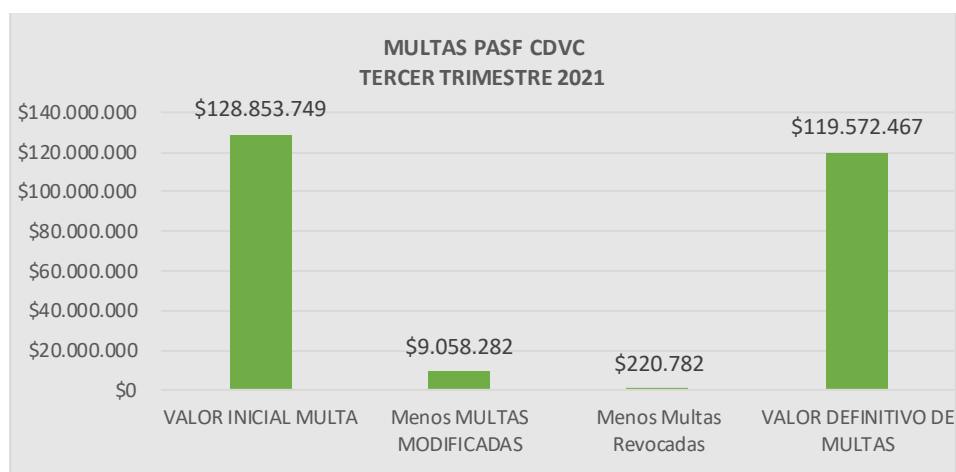
# PASF con Sancion notificada	Total Numero de PASF en Tramite 2021	Resultado Tercer trimestre 2021
91	259	35,13%

Se notificaron 91 expedientes de PASF con sanción como se muestra a continuación:



De estas decisiones sancionatorias se impusieron multas por valor definitivo de **\$ 119`572.467** como se muestra en el siguiente cuadro:

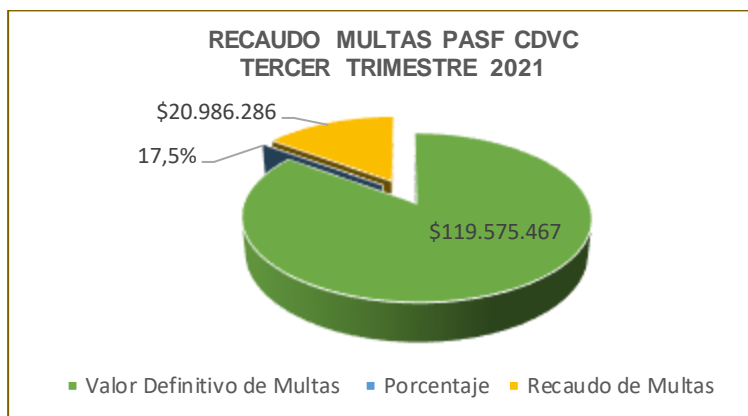
PASF MULTAS TERCER TRIMESTRE DE 2021			
VALOR INICIAL MULTA	Menos MULTAS MODIFICADAS	Menos Multas Revocadas	VALOR DEFINITIVO DE MULTAS
\$ 128.853.749	\$ 9.058.282	\$ 220.782	\$ 119.572.467
Corresponde a los 91 procesos con Decisión de Sanción Notificada		En el PS-046-2019 se revoca la multa en Segunda Instancia (recurso de apelación)	



RECAUDO DE MULTAS

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el tercer trimestre de 2021 por concepto de multas por decisiones de procesos administrativos sancionatorios, recaudó el valor de \$20`986.286 que representa **el 17.5% de recaudo a septiembre 30 de 2021** del valor total definitivo de las multas (\$119`575.467), disminuyendo en un 1% el porcentaje de recaudo con relación al trimestre anterior (18,5%).

RECAUDO MULTAS PASF A SEPTIEMBRE 30 DE 2021 CDVC		
Valor Definitivo de Multas	Porcentaje	Recaudo de Multas
\$ 119.575.467	17,5%	\$ 20.986.286



Las demás sanciones por multas impuestas en los procesos administrativos sancionatorios acumuladas a septiembre 30 de 2021, en la medida en que van cumpliendo los términos para el recaudo directo (30 días a partir de la notificación de la sanción) se envían a cobro coactivo a la respectiva Subdirección, como lo establece el procedimiento M1P1-06.

OPORTUNIDAD EN LA GESTION PROCESAL DE PASF

El indicador de oportunidad en la Gestion procesal de los PASF dio un porcentaje equivalente al **0%**, reflejando este resultado que no se presentó archivo de expedientes por caducidad de la facultad sancionatoria de 3 años, a partir de la ocurrencia de los hechos objeto de sanción, para los expedientes en trámite durante el tercer trimestre de 2021, según el siguiente cuadro:

**Oportunidad en gestión procesal de PASF
Septiembre 30 de 2021**

# Acumulado PASF con Archivo por caducidad facultad sancionatoria Tercer trimestre 2021	Total, PASF en trámite en Tercer Trimestre 2021	Resultado Trimestre 3-2021
0	259	0%

Del total de los 259 expedientes tramitados a septiembre 30 de 2021, a la fecha no se ha materializado el riesgo del proceso. Es decir que tenemos cero (0) expedientes perdidos por caducidad, como se observa en el siguiente gráfico:



Durante este periodo se alcanzó una eficacia en el Control del Riesgo de un 100 %, que demuestra una continuidad en la no ocurrencia de materialización del riesgo de archivo de los procesos administrativos sancionatorios por caducidad de la facultad sancionatoria.

Por lo anterior el porcentaje de riesgos materializados comparado con el trimestre anterior se mantuvo durante este periodo, con cero (0) materialización, generando eficacia en los controles implementados para la mitigación del riesgo, en los meses transcurridos de julio a septiembre de 2021, motivo por el cual no es necesario suscribir un plan de mejoramiento que conlleve a un eficaz control de mitigación de ocurrencia del riesgo en el Proceso P1-Procedimiento 06. PASF.

CAUSAS QUE ORIGINARON APERTURA DE PASF

Las principales causas que generaron las solicitudes de apertura de procesos administrativos sancionatorios se dieron por la no rendición de informes en RCL de la cuenta Fiducia, representando el 20.4% del total de los procesos, es decir que 53 procesos se abrieron por esta causa.

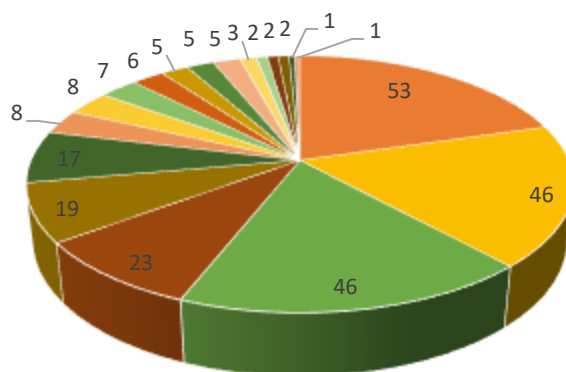
Otras de las causas que originaron en mayor cantidad procesos fueron la no rendición en RCL de la cuenta consolidada Planeación-Presupuesto -Tesorería con 46 procesos abiertos que representan el 17% del total de PASF a septiembre 30 de 2021.

Así mismo igual cantidad (46) y porcentaje (17%) se dio por la rendición extemporánea de la cuenta del Periodo en RCL.

Otras causas se relacionan con los planes de mejoramiento por no rendición, por no suscripción, por no presentar avances y por extemporaneidad en la rendición de los mismos como lo establece la resolución reglamentaria para la suscripción de planes de mejoramiento en la CDVC.

}En la siguiente grafica se muestra el resumen de las causas de apertura de los 259 PASF a septiembre 30 de 2021, la cantidad de procesos según la causa y el porcentaje del total de los procesos.

CAUSAS QUE ORIGINARON PASF CDVC Tercer Trimestre 2021



- No rindió informes en RCL de Fiducia 20.4
- No rendicion de cuenta en RCL consolidada Planeacion-Presupuesto -Tesoreria 17
- Rendicion extemporanea de cuenta del Periodo 17
- No asistencia a audiencia publica convocada por Contralor 9
- Rendición extemporanea cuenta de Fiducia 8
- No suscripcion Plan de Mejoramiento 7.3
- Incumplimiento del % exigido para el Plan de Mejoramiento 3
- No rendicion de informacion del periodo 3
- No rendicion avance plan de mejoramiento 2,7
- Diferencia en rendicion contractual RCL y entidad 2.2
- Inconsistencia en Rendición de cuenta 2
- Rendición extemporanea Avance Plan de Mejoramiento 2
- Extemporaneidad en aporte informacion solicitada 2
- No rendicion de Plan de Mejoramiento 1.2
- Extemporaneidad Rendicion Informes Contratacion 0.8
- No rindio informacion de contratación en los terminos establecidos 0.8
- No suministro de informacion o documentos solicitados 0.8
- No entrega de soportes de ejecucion de contratos 0.4
- No rindió informe Deuda Publica 0.4

Cordialmente,



DIEGO ARMANDO GARCIA BECERRA
Subcontralor

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Amparo Collazos Polo	Profesional Especializada	<i>APC</i>
Revisó	Diego Armando García Becerra	Subcontralor	<i>Diego A. García B.</i>
Aprobó	Diego Armando García Becerra	Subcontralor	<i>Diego A. García B.</i>
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigente y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			