

## **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

### **INFORME DE AUDITORIA INTERNA A LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL 1 DE JUNIO 2022 A 30 DE ABRIL 2023**


**PRESENTADO A:**

**LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ**  
**Contralora Departamental del Valle del Cauca**

**REALIZADO POR:**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**MAYO DE 2023**



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

## INFORME FINAL DE AUDITORIA

Los funcionarios Auditores de la Oficina de Control Interno, en ejercicio de las funciones legales dispuestas en la Ley 87 de 1993, el Decreto 943 de 2014, además de las normas que reglamentan o modifican las anteriores disposiciones normativas en el ámbito de la evaluación del Sistema de Control Interno, presenta el informe final del proceso auditor que se relaciona a continuación:

**NOMBRE DEL PROCESO:** PROCESO DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL

**RESPONSABLE DEL PROCESO:**

MANUEL JOSE OROZCO CASTILLO, Jefe Oficina de Planeación.

**NOMBRE DE LA AUDITORÍA REALIZADA:**

Auditoría Interna y Seguimiento al proceso P1 Planeación y Direccionamiento Gerencial 2022-2023.

**FECHA DE AUDITORÍA:**

1 Junio 2022 a abril 30 2023

**GRUPO AUDITOR:**

HARRY T. EDWARD  
ADELAIDA GARCES CALERO


### 1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Analizar y evaluar integralmente el Proceso de Planeación y Direccionamiento Gerencial de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

### 2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Revisión aleatoria de la ejecución de las actividades realizadas por el proceso de Planeación y Direccionamiento Gerencial desde el 1 junio 2022 a abril 30 2023, en cumplimiento de sus procedimientos, anexos e instructivos.




 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

## 2.1 CRITERIO

- Constitución Política de Colombia.
- Decreto 1599 de mayo 20- MECI-1000: 2014 “Por la cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano”.
- Decreto 943 de 21 de Mayo de 2014 “Por medio de la cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI”.
- Decreto 1083 de 2015 - Título 17 – Art 2.2.17.7
- Decreto 417 de marzo 17 del 2020” por la cual se decreta estado de emergencia económica y Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional”.
- Decreto 457 del 22 de marzo de 2020” Imparten Instrucciones de aislamiento en virtud emergencia sanitaria pandemia covid-19”.
- Decreto 1083 de 2015
- Decreto 1499 de septiembre 11 de 2017” Modifico el artículo 133 de la ley 1553 de 2015”.
- Decreto 403 de marzo 16 de 2020, “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”. Título IX. Procedimiento Administrativo Sancionatorio Fiscal, Artículos 78 y 88.
- Ley 1712 de marzo 6 de 2014 “Por la cual se crea la ley de Transparencia y el Acceso a la información y se dictan otras disposiciones”.
- Ley 734 de 5 febrero de 2002” Por medio de la cual se expide el Código Único Disciplinario”.
- Ley 594 de 14 de julio del 2002 “Ley General de Archivo.”
- Ley 1474 de julio 12 del 2011” Estatuto Anticorrupción”.
- Ley 1437 de enero 18 del 2011” CPACA”
- Ley 2080 del 25 de enero del 2021 “Por la cual se reforma el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo- Ley 1437 de 18 de enero del 2011- y se Dictan otras disposiciones en Materia de Descongestión de los Procesos que se Tramitan ante la Jurisdicción “.
- Ley 2213 del 13 de junio del 2022.
- Resolución 011-2000 “Por la cual se crea el Archivo de la CDVC, y se fijan funciones y Procedimientos”.
- Resolución Reglamentaria N° 007 de abril 22 de 2019 “Por medio de la cual se adopta las (TRD) Tablas de Retención Documental de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.
- Resolución Reglamentaria N° 014 del 30 de octubre del 2019” Por la cual se adopta Modelo Integrado de Planeación MIPG y se Crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño en la CDVC”.
- Resolución Reglamentaria N° 011 de octubre 13 de 2022, la cual modificó los artículos 5,6,11 y 14 y adiciona un párrafo artículos 16 y 18 de la resolución reglamentaria 014 del 30 octubre del 2019.
- Resolución Reglamentaria N° 007 del 21 de mayo de 2020” Por la cual se adopta el



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

Código de Integridad de la CDVC”.

- Ordenanza 500 de 7 de diciembre del 2018. “Por la cual se Modifica Parcialmente la Organización estructural de la CDVC y se Crea la Dependencia Subcontraloría.
- Resolución Reglamentaria No. 007 del 21 de mayo de 2020. “Por la cual se adopta el Código de Integridad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca”.
- Resolución Reglamentaria No. 004 del 16 de abril de 2021 “Por la cual Modifica el Procedimiento para el Trámite del Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal”.
- Resolución Reglamentaria 005 del 7 de mayo del 2021
- Resolución orgánica N°008 del 10 de junio del 2020 AGR
- Resolución Orgánica N° 003 del 31 de marzo de 2023 AGR
- Decreto 648 de 19 abril- 2017
- Plan Estratégico 2022-2025 CDVC.
- Manual Operativo MIPG.
- Procedimientos Internos del Proceso.

### 3. RIESGO DEL PROCESO Y RIESGOS DE LA AUDITORIA

La presentación extemporánea de los soportes para la identificación de los requerimientos o la no presentación puede afectar la realización de la auditoria, igualmente puede incidir en la materialización de riesgos del proceso.

### 4. METODOLOGIA UTILIZADA

La presente auditoria se realizó usando las siguientes solicitudes y revisión de la información a través de:


Correo electrónico  
Revisión presencial o  
Visita de campo

### 5. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

El proceso de Planeación Estratégica se encuentra ubicado en el Macro Proceso de Direccionamiento Estratégico, en el cual se ubican los procesos a través de los cuales se generan directrices, normas, procedimientos, políticas, estrategias de acción y control integral de la organización y a su vez promociona la imagen institucional.

Revisado el Sistema Integrado de Gestión (SIG) se encontró que se siguieron las recomendaciones de la anterior auditoria, actualizando el procedimiento e incluyendo los anexos 4 codificaciones de procedimientos y el anexo 5 codificaciones de anexos, así mismo el procedimiento M1P1-06 a la 2.0; el cual quedo con 21 anexos. Sin embargo se insta a que se reorganice la numeración de los procedimientos, ya que al retirarse el



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

procedimiento M1P1-03 Revisión por la Dirección, se debe numerarlos nuevamente para evitar confusiones

Así mismo, en el acta No.7 de 2021 se aprobó eliminar el procedimiento M1P1-3, se ajustó el procedimiento M1P1-05 Rendición de cuentas e informes a la AGR, se modificó el título del anexo No.1 de este procedimiento y se actualizo la caracterización del proceso.

Como consecuencia de estas actualizaciones a los procedimientos, en el mes de octubre 2022 se actualizo el glosario, las referencias normativas y también el manual SIG-MIPG, el cual anteriormente se llamaba manual de la calidad.

Producto de lo anterior el proceso actualmente cuenta con cinco (5) procedimientos cuyos seguimientos se detallan a continuación:

## 6. PROCEDIMIENTO FORMULACIÓN Y MODIFICACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO

El objetivo de este procedimiento es definir la formulación y modificación al Plan Estratégico, como instrumento de gestión que orienta la labor de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca durante el periodo institucional de cada administración, de acuerdo con las facultades y competencias constitucionales y legales. Su alcance inicia con la presentación de los lineamientos estratégicos establecidos por el Contralor y termina con la revisión anual de pertinencia de modificación del Plan Estratégico, de acuerdo con los resultados obtenidos.

El seguimiento, la evaluación del procedimiento de Planeación Estratégica y Planes de Acción M1P1-01 se efectuó a través de los planes de acción de los once (11) procesos, para el 2º semestre de la vigencia 2022 y primer trimestre del período fiscal 2023, alineados y en coherencia con el Plan Estratégico 2022 – 2025 “Mediante la Resolución Reglamentaria No. 003 de marzo 30 de 2022, donde se adoptó el Plan Estratégico 2022 - 2025 denominado “Más Control Fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio” para la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

### PLAN ESTRATÉGICO 2022 - 2025.


El seguimiento del Plan Estratégico para el periodo 2022 - 2025, se continuo realizando a través de los planes de acción por proceso, para determinar el cumplimiento de las actividades propuestas para cada uno de los objetivos estratégicos.

Así mismo con el fin de verificar el cumplimiento de los objetivos planteados en el Plan Estratégico 2022

Como es de nuestro conocimiento el Plan “Más control desde el territorio y menos desde el





 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

escritorio” se soporta sobre cuatro lineamientos estratégicos, a saber:

1. Mejoramiento continuo del control fiscal y la responsabilidad fiscal;
2. Fortalecimiento de la capacidad institucional;
3. Control social desde el territorio;
4. Fortalecimiento del control fiscal al patrimonio ambiental.

Adicionalmente, la señora Contralora Departamental le ha dado un enfoque especial de internacionalización a la planificación, gestión y resultados, a través de la fiscalización de la agenda 2030 en nuestro Departamento; es decir, de la vigilancia y control al cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS- planteados por la ONU como gran apuesta de la humanidad, para que todos los habitantes del planeta podamos vivir en condiciones dignas.

Este enfoque integrador en la planeación institucional, que le ha dado la representante legal de la entidad busca que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca fortalezca su liderazgo nacional e internacional y siga siendo motivo de orgullo para quienes vivimos en este territorio.

## PLANIFICACIÓN DE CAMBIOS QUE AFECTEN AL SISTEMA

En el seguimiento del Plan Estratégico 2022 – 2023 se evidenció que, para el segundo semestre de la vigencia 2022 el día 13 de septiembre, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño revisó y aprobó modificaciones, correspondientes al ajuste en nombre y numeración del despliegue estratégico conforme al sistema SIA POAS MANGER. Mediante acta de comité No.05 del 13 de septiembre 2022.


## PLANES DE ACCIÓN

El Jefe de la Oficina de Planeación presentó el informe consolidado del cumplimiento del Plan Estratégico Institucional (PEI) Cuatrienio 2022 - 2025, el cual se elaboró con base en la información suministrada por los responsables de los once procesos de la entidad, tal como se muestran en la siguiente tabla, donde se presenta el avance ejecutado para el Plan Estratégico Institucional (PEI) del cuatrienio 2022 – 2025 “Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio” correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2022, es necesario tener en cuenta que a dicho Plan se le asignó un peso por vigencia del 25% respectivamente.

CUADRO N°1

Plan estratégico 2022 - 2025			
"Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio"			
Avance a diciembre de 2022			
Vigencia	Peso	Avance	Avance ponderado
2022	25%	97.68%	24.42%



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

A continuación, se detalla el avance del Plan Estratégico Institucional (PEI) durante la vigencia 2022, a través de sus objetivos institucionales

CUADRO N°2

Objetivos Estratégicos	Proceso	Avance PEI ejecutado 1 trimestre 2022	Avance PEI ejecutado 2 trimestre 2022	Avance PEI ejecutado 3 trimestre 2022	Avance PEI ejecutado 4 trimestre 2022	Avance ejecutado acumulado PEI vigencia 2022
1 Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor.	P5	0.25%	4.30%	8.13%	12.32%	25.00%
2 Adelantar los Procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Procesos Administrativos Sancionatorios Fiscales, garantizando el derecho a la defensa, el debido proceso y el trámite procesal de forma oportuna.	P1 - P6	0.25%	7.00%	7.56%	8.12%	22.93%
3 Fortalecer el talento humano, los procesos institucionales, el sistema integrado de gestión y la capacidad tecnológica de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a través de la aplicación integral del MIPG para elevar la competitividad, la confianza y el nivel de satisfacción de las partes interesadas.	P1-P2-P3-P7-P8-P9-P10-P11	0.25%	9.02%	7.57%	7.98%	24.82%
4 Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos.	P4	0.25%	10.47%	6.21%	7.44%	24.38%
5 Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental.	P5	0.25%	3.50%	10.73%	10.52%	25.00%
<b>Resultado</b>		<b>0.25%</b>	<b>6.86%</b>	<b>8.04%</b>	<b>9.28%</b>	<b>24.42%</b>

El avance de la vigencia 2022 en el Plan Estratégico Institucional – PEI fue del 24.42% de una programación del 25% anual


## PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) VIGENCIA 2022

A continuación, se detalla el avance del Plan Operativo Anual (POA) durante la vigencia 2022, a través de sus objetivos institucionales.

CUADRO N°3

Objetivos estratégicos	proceso	Avance POAejecutado 2 trimestre 2022	Avance POAejecutado 3 trimestre 2022	Avance POAejecutado 4 trimestre 2022	Avance ejecutado acumulado POA vigencia 2022
1 fortalecer la efectividad del ejercicio del control publico y satisfacción a los grupos de valor	P5	1.00%	17.20%	32.53%	49.27%
2 Adelantar procesos de responsabilidad Fiscal Jurisdicción coactiva y procesos administrativos sancionatorios fiscales garantizando el derecho a la defensa, el	P1-P6	1.00%	27.98%	30.25%	32.47%



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

	debido proceso y el trámite procesal de forma oportuna						
3	fortalecer el talento humano, los procesos institucionales el sistema integrado de gestión, y la capacidad tecnológica de la contraloría departamental del valle del cauca, a través de la aplicación integral de MIPG para elevar la competitividad la confianza y el nivel de satisfacción de las partes interesadas	P1-P2-P3-P7-P8-P9_P10-P11	1.00%	36.06%	30.28%	31.90%	99.22%
4	Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento de la vigilancia y control de los recursos públicos	P4	1.00%	41.89%	24.84%	29.77%	97.50%
5	Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	P5	1.00%	14.01%	42.91%	42.08%	100.00 %
<b>Resultado</b>			<b>1.00%</b>	<b>27.43%</b>	<b>32.16%</b>	<b>37.10%</b>	<b>97.68%</b>

El Plan Operativo Anual de la vigencia 2022 se cumplió en un 97.68%.

De acuerdo a lo revisado se concluye que los planes de acción, de los once (11) procesos de la CDVC, se encuentran en armonía con el Plan Estratégico 2022 – 2025 “*Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio*”, puesto que a través de los planes de acción, se ejecutaron las estrategias y acciones que aportaron al cumplimiento de las metas para la vigencia 2022 de la CDVC, evidenciando una sinergia entre las acciones ejecutadas por los diferentes procesos y las metas establecidas en el Plan Estratégico Institucional.

De acuerdo a lo anterior se observó, que se alcanzó en el plan anual operativo de la Vigencia 2022 el 97% y en el Plan Estratégico Institucional 2022 – se alcanzó el 24.42% de una programación anual del 25%.


En cuanto a la vigencia actual 2023, en el siguiente cuadro se presenta el avance acumulado ejecutado para el Plan Estratégico Institucional (PEI) del cuatrienio 2022 – 2025 “*Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio*” con corte al primer trimestre de la vigencia 2023, teniendo en cuenta que a dicho Plan se le asignó un peso por vigencia del 25% respectivamente.

**CUADRO N°4**

Plan estratégico 2022 - 2025				
"Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio"				
Avance a marzo de 2023				
Vigencia	Peso	Avance	Avance ponderado	Avance acumulado
2022	25%	97.68%	24.42%	24.42%
2023	25%	25.00%	6.25%	<b>30.67%</b>






 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

Así las cosas, como se observa en el cuadro No.4 se alcanzó el 100 en razón, a que el avance fue el 6.25. A continuación, se detalla el avance del Plan Estratégico Institucional (PEI) acumulado al 31 de marzo de 2023, a través de sus objetivos institucionales.

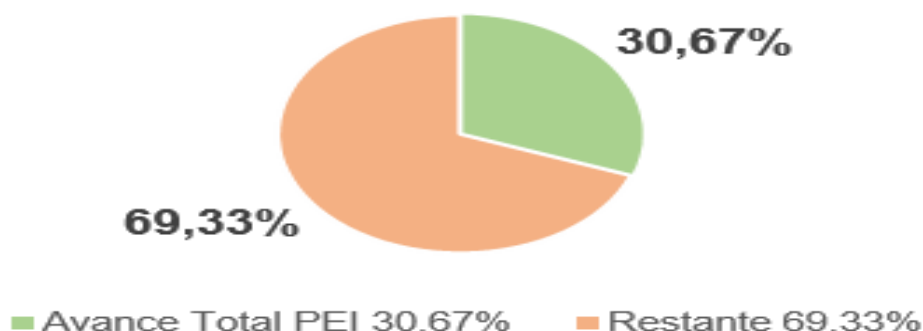
CUADRO N°5

Objetivo Institucional		Total Avance ejecutado acumulado vigencia 2022	1° Trimestre de 2023		Total Avance Acumulado a 1° Trimestre de 2023
			Avance Programado	Avance Ejecutado	
1	Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor	25%	6%	6.25 %	31.25%
2	Adelantar los Procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Procesos Administrativos Sancionatorios Fiscales, garantizando el derecho a la defensa, el debido proceso y el trámite procesal de forma oportuna	22.93%	6%	6.25 %	29.18%
3	Fortalecer el talento humano, los procesos institucionales, el sistema integrado de gestión y la capacidad tecnológica de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a través de la aplicación integral del MIPG para elevar la competitividad, la confianza y el nivel de satisfacción de las partes interesadas	24.82%	6%	6.25 %	31.07%
4	Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos	24.37%	6%	6.25 %	30.62%
5	Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	25%	6%	6.25 %	31.25%
<b>Resultado</b>		<b>24.42%</b>	<b>6%</b>	<b>6.25%</b>	<b>30.67%</b>



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

### Avance total acumulado PEI vs Restante a marzo de 2023



El avance acumulado al primer trimestre de 2023 en el Plan Estratégico Institucional – PEI es del **30.67%**.


### PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) VIGENCIA 2023

A continuación, se detalla el avance del Plan Operativo Anual (POA) correspondiente al primer trimestre de 2023, a través de sus objetivos institucionales

CUADRO N°6

Objetivo institucional		Proceso	1 Trimestre de 2023	
			Avance Programado	Avance Ejecutado
1	Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	P5	25%	25%
2	Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor	P5	25%	25%
3	Adelantar los Procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Procesos Administrativos Sancionatorios Fiscales, garantizando el derecho a la defensa, el debido proceso y el trámite procesal de forma oportuna	P1 - P6	25%	25%
4	Fortalecer el talento humano, los procesos institucionales, el sistema integrado de gestión y la capacidad tecnológica de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a través de la aplicación integral del MIPG para elevar la competitividad, la confianza y el nivel de satisfacción de las partes interesadas	P1-P2-P3-P7-P8-P9-P10-P11	25%	25%
5	Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos	P4	25%	25%
<b>Resultado</b>			<b>25%</b>	<b>25%</b>



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

El Plan Operativo Anual de la vigencia 2023 a marzo, presenta un avance del 25%, lo anterior evidencia que el desarrollo del PEI POA 2023 va en una correcta dirección y que se cumplieron las actividades del procedimiento.

## 7. PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO ESTRATÉGICO

### CÓDIGO: M1P1-02 VERSIÓN: 12.0 FECHA: 13/10/2022


- Objetivo:** Establecer las actividades secuenciales para realizar el seguimiento estratégico al Plan de Acción, Indicadores, Riesgos y Partes interesadas/ Grupos de valor de la vigencia, permitiendo medir la gestión y resultados de la entidad conforme con sus lineamientos estratégicos.
- Alcance:** Elaboración de las herramientas estratégicas de la vigencia, relacionadas con el Plan de Acción, Indicadores, Mapa de Riesgos y Partes Interesadas/Grupos de valor y termina con la presentación del Informe anual de Autoevaluación de la Gestión al Comité Institucional Coordinador de Control Interno.
- Condiciones Generales:** Servidores públicos con conocimiento en Planeación Estratégica.
- Responsabilidades:** Contralor, Jefe oficina de planeación, Responsables de Proceso con sus servidores públicos designados y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.

Se pudo determinar que la Oficina de Planeación presentó cambios los cuales fueron aprobados mediante Acta 005 del 13 de octubre de 2022 de Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se aprueba las actualizaciones de los procedimientos de formulación de Plan Estratégico, Seguimiento Estratégico y Riesgos. Igualmente se pudo evidenciar el cambio del nombre del Procedimiento de Autoevaluación de la Gestión M1P1-02, Versión 11.0 de fecha 30/01/2019 por el Procedimiento Seguimiento Estratégico M1P1-02, Versión 12.0 del 13/10/2022, el cambio al nombre del Procedimiento obedece a enfatizar sobre el Seguimiento Estratégico Trimestral que permite su medición alineada con las rendiciones del AGR.

Lo anterior colige que la Oficina de Planeación cumplió con todos los procedimientos de su resorte realizando las actividades que cada uno de estos conlleva.

Se pudo corroborar el cumplimiento de las actividades descritas en el procedimiento M1P1-02, versión: 12.0 del 13-10-2022, adjuntando los correos institucionales enviados a los responsables de los procesos. Igualmente adjunta el Informe Anual de Autoevaluación de la Gestión de la Vigencia 2022 el cual fue aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, mediante Acta No. 001 del 26 de abril de 2023, dando cumplimiento a la Actividad 2.8 del Procedimiento.



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

Así las cosas y analizando las tareas desarrolladas los seguimientos se evidenció apoyo orientador ejercido por la Oficina de Planeación en su rol de Segundo Línea de Defensa dentro del Modelo MIPG, remitiéndole los planes de acción definitivos al 31/12/2022 para que los procesos lo conserven para los diferentes requerimientos de control que se realicen en su proceso, y así sucesivamente en cada uno de los once procesos de la entidad.

## 8. PROCEDIMIENTO ADMINISTRACION DEL RIESGO M1P1-04

Tiene como objetivo establecer las disposiciones para el tratamiento y la administración de los riesgos asociados a cada uno de los procesos de la entidad. Su alcance inicia con la revisión anual de la política de administración del riesgo y termina con la solicitud a los procesos para tomar acciones de acuerdo al informe de seguimiento de la oficina de Control Interno.

Mediante la implementación de este procedimiento, la entidad identifica, evalúa y gestiona aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de los objetivos institucionales.

Se evidencio que la oficina de planeación realizo revisión a la política de riesgo el día 13 de septiembre de 2022, donde la misma se ajustó a la guía de administración de riesgos versión 5 del departamento administrativo de la función pública, es decir se contextualizo en los riesgos en el cómo se identifican, como se valoran y el seguimiento, este ajuste se aprobó mediante acta 002 del 30 de junio de 2022.


De la misma manera se verificó que la oficina de planeación mediante correo del 24 de abril 2023 brindo apoyo a los diferentes proceso sobre monitoreo de riesgos por parte de los responsables de los procesos, lo propio realizo con la oficina de control interno el día 30 de nov 2022 mediante correo cumpliendo con la actividad 3 del procedimiento.

De este ejercicio resultaron los informes de seguimiento al mapa de riesgos realizados a corte a diciembre 2022 y abril 2023 donde se pudo verificar que no se materializo ningún riesgo al proceso P1 Planeación y direccionamiento estratégico, sin embargo, se evidencio que se materializaron en otros procesos como se muestra en el siguiente cuadro:

CUADRO N°7

Materialización de Riesgos vigencia 2022		
Proceso	No.	Riesgo
P04 Participación Ciudadana P05 Control Fiscal P07 Gestión Humana	3	Posibilidad de hallazgos en informe final de auditoría por inconsistencias en formatos de la rendición de la cuenta anual ante la AGR.



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

P04 Participación Ciudadana P05 Control Fiscal	2	Posibilidad de requerimientos de corrección y/o aclaración en las rendiciones parciales trimestrales debido a incumplimiento de los requisitos establecidos por la AGR.
P04 Participación Ciudadana	1	Posibilidad de no emitir oportuna respuesta de fondo a las denuncias ciudadanas por incumplimiento del término legal de 6 meses.
	1	Posibilidad de no responder oportunamente las peticiones y/o requerimientos ciudadanos por incumplimiento del término legal para su trámite.
P06 Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	1	Posibilidad de decaimiento de los actos administrativos, por toma de decisiones basadas en normas que han sido declaradas inexequibles o derogadas resultando inane la función de cobro coactivo.


**CUADRO N°8**

Cantidad de Riesgos materializados por Proceso vigencia 2022		
Proceso	Cantidad	%
P04 Participación Ciudadana	4	50%
P05 Control Fiscal	2	25%
P06 Resp. Fiscal y Jurisd. Coactiva	1	13%
P07 Gestión Humana	1	13%
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>100%</b>

Los anteriores cuadros nos muestran que de los 90 riesgos que conforman el Mapa de Riesgos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se materializaron 8 de ellos, lo que equivale a un 9% de riesgos materializados durante la vigencia 2022. No obstante se evidencio que mediante correos electrónicos de la oficina de planeación, envió recordatorios para que los responsables de los mismos suscribieran los respectivos planes de mejoramiento cumpliendo con la actividad 4 del procedimiento, así mismo se verifico que cumplida la actividad No.5 del procedimiento M1P1-04 de consolidación de Mapas de Riesgos y con base en los resultados de Autoevaluación vigencia 2022, la Oficina de Planeación circularizó a través de correo electrónico a los Responsables de Procesos, el registro de "materialización de riesgos", con copia a la Oficina de Control Interno para los fines de la actividad No. 07 del M1P1-04. Adicional al Plan de Mejoramiento formalizado, la oficina de planeación con apoyo de la oficina de control interno, sugirieron revisar y validar la efectividad de los controles de los mapas de riesgos y realizar periódicamente círculos de mejoramiento con sus equipos de trabajo, a fin evitar la materialización de riesgos





 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

En cuanto al primer trimestre de la vigencia 2023, no se evidenció materialización de riesgo alguno, en consecuencia, se colige que se cumplió con las actividades del procedimiento M1P1-04 para la administración del riesgo, brindando apoyo a los procesos en la administración de riesgos

## **9. PROCEDIMIENTO RENDICION DE LA CUENTA A LA AGR EN LAS PLATAFORMAS SIA MISIONAL (MODULOS SIREL Y PIA) Y SIA OBSERVA M1P1-05.**

Tiene como objetivo definir las actividades a desarrollar por las dependencias de la CDVC involucradas, en la Rendición de la Cuenta e Informes de la Entidad ante la AGR en las plataformas del “Sistema de Información de Auditoría” SIA MISIONAL (módulos SIREL y PIA) y SIA OBSERVA) de acuerdo con la forma, términos, plazos y condiciones establecidos por la AGR, así como la aplicación de controles necesarios para la mitigación de riesgos.

Su alcance inicia con la recepción de la circular externa o acto administrativo de rendición de la cuenta e informes emitido por la AGR y finaliza con la rendición de la cuenta e informes respectivos.


Se verificó la elaboración del cronograma interno de la vigencia para la rendición de la cuenta 2022 y 2023 por parte de la oficina de planeación, así mismo se observó que el 12 de enero 2022, la oficina de planeación lo remite a la oficina tic para su publicación en la intranet siguiendo el procedimiento. Continuando con las actividades del procedimiento la oficina de planeación invitó a los responsables de los procesos a la Sesión de formación sobre la Metodología de las Evaluaciones Parciales Trimestrales y la Certificación de Gestión de las Contralorías Territoriales, el miércoles 14 de septiembre 2022, con el ánimo de capacitar y concientizar a los funcionarios de la importancia de la rendición de la cuenta ante la AGR del presente.

También se pudo verificar en este ejercicio que la oficina de planeación, remitió la circular del asunto expedida por la Contralora Departamental, donde se establecieron las fechas para el registro y la rendición de la cuenta consolidada en la plataforma SIA Misional de la Auditoría General de la República; periodo enero 1 a marzo 31 de 2022.

Igualmente con el fin de que se tuviera en cuenta en las rendiciones parciales y anual de la cuenta en el módulo SIREL a la Auditoría General de la República, se remitieron a todos los procesos el 7 de febrero 2023 los documentos que aplicaron para las evaluaciones parciales y certificación anual de la gestión de la Contraloría en la vigencia 2023:

1. Resolución Orgánica 010 “Por la cual se adoptan el procedimiento, la metodología y los parámetros para la certificación anual y las evaluaciones parciales trimestrales (...).”
2. Resolución 015 de 2022 "Por la cual se establece la versión aplicable de la Metodología



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

de Certificación y las Evaluaciones Parciales Trimestrales" vigente y aplicable para el año 2023 y siguientes.

3. Metodología para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales, versión 4.1.

4. Fichas técnicas e instructivo, Versión 4.1.

Así mismo se evidencio que la Oficina de Planeación realizó la actividad de control y seguimiento de la rendición de la cuenta 2022 y 2023 tomando en cuenta las directrices establecidas por la Alta Dirección, para la rendición de la cuenta, lo cual se soportan con la Resolución Orgánica No.008 de 2020 de la Auditoria General de la Republica y se materializan con las notificaciones a los procesos involucrados de los términos, formas y condiciones que deben cumplir para garantizar la efectiva rendición de la cuenta e informes.

Del mismo modo de se pudo verificar que la Oficina de Planeación, como actividad de control y seguimiento, realiza visitas a los procesos responsables y suscribe actas de verificación, de conformidad con el procedimiento de rendición de la cuenta a la AGR, capacitando a los procesos de la entidad sobre la implementación del POAS MANAGER, SIA Misional Modulo Sirel Modernizado, es decir esta dependencia entrega todas las herramientas a los procesos para la rendición de conformidad.

## 10. PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL M1P1-06

1. **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.


2. **ALCANCE:** Inicia con la solicitud del proceso administrativo sancionatorio fiscal y finaliza con el acto administrativo que da por terminado el proceso.

3. **CONDICIONES GENERALES:** Para adelantar los procesos administrativos sancionatorios se requiere la profesión de abogado.

4. **RESPONSABILIDADES:** Subcontralor, jefe Oficina de Planeación, Directores y Subdirectores de los diferentes Procesos, funcionarios de la Subcontraloria y Jefe Oficina Jurídica.

**MUESTRA A AUDITAR,** de acuerdo a la relación de proceso suministrada por parte de la subcontraloria se tomó muestra aleatoria de catorce (14) procesos que a continuación relaciono.



 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

## Vigencia-2022 Vigencia-2023

PS-005-22	PS-030-23
PS-035-22	PS-013-23
PS-069-22	PS-027-23
PS-036-22	PS-012-23
PS-008-22	PS-006-23
PS-047-22	PS-064-23
PS-086-22	PS-062-23

Una vez verificada la muestra durante la ejecución de la auditoria se pudo determinar las siguientes observaciones.

### ❖ **OBSERVACION 1. PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO ESTRATÉGICO.**

Este Procedimiento deberá ser ajustado en razón a la Resolución Orgánica No.003 del 31 de marzo de 2023. “por lo cual se elimina la expresión módulo PIA y se modifica el literal b. del numeral 2. Del Artículo 11º de la Resolución Orgánica 008 de 10 de junio de 2020”.

En igual sentido se deberá actualizar las referencias normativas, el glosario, la matriz de partes interesadas/grupos de valor M4P11-PI. Versión 2.0. Fecha: 28/10/2020, Manual Sistema Integrado de Gestión (SIG) de la Contraloría Departamental del valle de Cauca soportado bajo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). Código: MC, Versión 19, Fecha 13/10/2022, y la Caracterización del Proceso.


Se deberá ajustar el Procedimiento M1P1-05, versión: 7.0 del 1-12-2021 Procedimiento para la rendición de la cuenta.

### ❖ **OBSERVACION 2. PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO FISCAL.**

Una vez se verifican las carpetas se identificó en los documentos que soportan las actuaciones procesales, de los procesos administrativos sancionatorios de la muestra seleccionada no se están utilizando los anexos aprobados por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño mediante acta N° 002 del 20 de mayo de 2022.

Igualmente, en la parte superior derecha del procedimiento registra fecha equivocada, pues deberá llevar la fecha del acta mediante la cual se aprobaron los ajustes al procedimiento, revisar los anexos descritos en el procedimiento a utilizar de acuerdo al formato de control de cambios presentado a la oficina de planeación. Igualmente ajustar el procedimiento y detallar las actividades las líneas de tiempos de acuerdo a la normatividad vigente que la regula.




 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

## CONCLUSIONES

- Se pudo determinar que la Oficina de Planeación presentó cambios los cuales fueron aprobados mediante Acta 005 del 13 de octubre de 2022 de Comité Institucional de Gestión y Desempeño, se aprueba las actualizaciones de los procedimientos de formulación de Plan Estratégico, Seguimiento Estratégico y Riesgos. Igualmente se pudo evidenciar el cambio del nombre del Procedimiento de Autoevaluación de la Gestión M1P1-02, Versión 11.0 de fecha 30/01/2019 por el Procedimiento Seguimiento Estratégico M1P1-02, Versión 12.0 del 13/10/2022, el cambio al nombre del Procedimiento obedece a enfatizar sobre el Seguimiento Estratégico Trimestral que permite su medición alineada con las rendiciones del AGR. Lo anterior colige que la Oficina de Planeación cumplió con todos los procedimientos de su resorte realizando las actividades que cada uno de estos conlleva.
- Se pudo corroborar el cumplimiento de las actividades descritas en el procedimiento M1P1-02, versión: 12.0 del 13-10-2022, adjuntando los correos institucionales enviados a los responsables de los procesos. Igualmente adjunta el Informe Anual de Autoevaluación de la Gestión de la Vigencia 2022 el cual fue aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, mediante Acta No. 001 del 26 de abril de 2023, dando cumplimiento a la Actividad 2.8 del Procedimiento. Así las cosas y analizando las tareas desarrolladas los seguimientos se evidenció apoyo orientador ejercido por la Oficina de Planeación en su rol de Segundo Línea de Defensa dentro del Modelo MIPG, remitiéndole los planes de acción definitivos al 31/12/2022 para que los procesos lo conserven para los diferentes requerimientos de control que se realicen en su proceso, y así sucesivamente en cada uno de los once procesos de la entidad.
- Una vez se verifica las actuaciones procesales surtidas en los procesos administrativos sancionatorios, de la muestra se pudo establecer que las mismas se encuentran notificadas y de conformidad con las etapas procesales y normatividad vigente que le aplica, así las cosas se pudo determinar que a la fecha de corte de este informe de auditoría interna de seguimiento los procesos de la muestra seleccionada se encuentran con impulso procesal y cumplimiento a las actividades descritas a desarrollar en el procedimiento M1P1-06 version:2.0 del 19-5-2022.
- Se pudo determinar en la ejecución de la auditoría que el Procedimiento Administrativo Sancionatorio Fiscal, Código: M1P1- 06 Versión: 2.0 Fecha: 19/05/2022 que este procedimiento presentó ajustes los cuales fueron aprobados mediante Acta No. 002 del 20 de mayo de 2022 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño en la cual se eliminaron cuatro anexos (03, 11, 14 y 15) del Procedimiento por la no aplicación, se ajusta la numeración de los anexos toda vez que de los 25 anexos que tenía quedan con 21. En todos los anexos se modificaron textos para ajustarlos a la Normatividad vigente en el desarrollo del Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal. El anexo 5 se ajusta en razón de actualizarlo a las normas vigentes.





 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

- Es importante precisar que para la realización de este informe se tuvo en cuentas las resoluciones ordinarias internas emitidas por el Despacho de la Contralora Departamental en relación a suspensión de términos vigencia 2022 y lo corrido 2023.
- El Proceso Administrativo Sancionatorio a través de correo electrónico del 12 de mayo de 2023 aporta a la Auditoría como respuesta a la información solicitada las Mesas de Trabajo que me permito relacionar
  - Mesa de Trabajo del 14 junio de 2022.
  - Mesa de Trabajo del 30 junio de 2022.
  - Oficio del 30 junio de 2022 – CACCI 2106, dirigido al Director Operativo de Control Fiscal donde registra la devolución de solicitudes de aperturas de proceso sancionatorio de fecha 22 y 28 de junio de 2022.
  - Mesa de trabajo del 9 de Agosto de 2022.
  - Mesa de trabajo del 31 de Agosto de 2022.
  - Mesa de trabajo del 15 de Septiembre de 2022.
  - Mesa de trabajo del 21 de Octubre de 2022.
  - Mesa de trabajo del 25 de Octubre de 2022.
  - Mesa de trabajo del 25 de Noviembre de 2022.
  - Mesa de trabajo del 18 de Enero de 2023.
  - Mesa de trabajo del 01 de Febrero de 2023.
  - Mesa de trabajo del 20 de Febrero de 2023.
  - Mesa de trabajo del 06 de Marzo de 2023.
  - Mesa de trabajo del 08 de Marzo de 2023.
  - Mesa de trabajo del 27 de Abril de 2023.
- Se pudo corroborar en la información suministrada por el Subcontralor la relación de los procesos del periodo comprendido 1 de junio al 31 de diciembre 2022 y 1 de enero al 30 de abril del 2023 que no cumplieron con el pago de la multa los cuales suman diecisiete (17) Procesos Administrativos Sancionatorios con traslado a cobro coactivo para lo de su competencia. ver tabla. N°1, igualmente se verificaron los archivados por pago de la sanción


## 12. RECOMENDACIONES

Es pertinente que se tenga en cuenta y se dé aplicabilidad a la circular del 10 de mayo del 2023 emitida por el despacho de la señora contralora a los responsables de los procesos sobre el Sistema Integrado de Gestión.

La Oficina de Planeación como responsable del Sistema Integrado de Gestión y de la segunda línea de defensa de MIPG, por autocontrol debe hacer el seguimiento respectivo al sistema, de tal manera que se advierta a los responsables de los procesos de las





 <p><b>Contraloría</b> Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO DE PLANEACION Y DIRECCIONAMIENTO GERENCIAL P-1</p>	<p>ANEXO No.6 M4P11-5</p>
--	---	---------------------------

actualizaciones correspondientes, para que el SIG permanezca actualizado.

## ASPECTOS POSITIVOS

- ❖ Se pudo evidenciar la creación de la Matriz Plataforma Operativa MIPG-SIG Vigencia 2023, con el fin de compilar y alinear el MIPG con los documentos del SIG detallando responsabilidades para cada uno de los procesos.
- ❖ Se evidenció documento Informe de Política Administración de Riesgos de 13/09/2022, donde se actualizó la Política de Riesgos de conformidad a la Guía Administrativa de Riesgos de Gestión 5.0 del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).
- ❖ Informe Final de Autodiagnóstico MIPG DEL 31/10/2022. Informe creado en base a la recomendación que hace la Función Pública de hacer un Informe Semestral cuyo objetivo es mostrar los avances de las siete dimensiones del Modelo MIPG mediante el diligenciamiento de los trece autodiagnósticos.
- ❖ Se pudo determinar que las catorce (14) Mesas de Trabajo adelantadas por los profesionales suscritos a la Subcontraloría como responsables del Proceso Sancionatorio y dando cumplimiento a la actividad dos del Procedimiento M1P1-06, Versión 2.0 (Procedimiento Administrativo Sancionatorio Fiscal). Mesas de Trabajo que evalúan el cumplimiento de los requisitos contenidos en el anexo 1 de solicitud de Apertura de Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal por presunto incumplimiento a las obligaciones fiscales de sujetos de control el cual debe estar debidamente soportado y con documentos probatorios.
- ❖ Cabe señalar que el análisis y estudio de estas mesas de trabajo no es más que una medida de Autocontrol ejercida por el Subcontralor y sus funcionarios adscritos frente a los requisitos señalados y establecidos en la Ley para dar inicio a la apertura del Proceso Administrativo Sancionatorio. Así las cosas, se está dando cumplimiento al procedimiento en su actividad 3 y 4 del procedimiento en mención.
- ❖ Se pudo determinar que verificada la página web de la entidad y el intranet, se encuentra publicada toda la información para partes interesadas de los documentos desarrollados de interés y actividades propias de sus procedimientos internos del proceso, dando cumplimiento a lo preceptuado en el título II artículo 7° disponibilidad de la información de la Ley 1712 de marzo 6 de 2014" Ley transparencia y acceso a la información.
- ❖ Es importante resaltar el debido control de la carpeta que lleva la Subcontraloría donde se registran la numeración y fecha de las providencias que se le asignan a las actuaciones procesales surtidas en los procesos administrativos sancionatorios, una vez se cotejan con las que reposan en las carpetas coinciden en número y fecha.

