



Contraloría

Departamental del Valle del Cauca

Más Control Fiscal desde el Territorio
y menos desde el Escritorio.



@contraloravalle



Contraloría
Departamental del Valle del Cauca

LIGIA STELLA CHAVES ORTÍZ
Departamental del Valle del Cauca 2022-2025



INFORME DE GESTIÓN Y *Resultados* VIGENCIA 2023



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

155-19.39

INFORME DE GESTIÓN Y RESULTADOS VIGENCIA 2023 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Santiago de Cali, 31 de enero de 2024



Equipo de Gestión

LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ

Contralora Departamental

DIEGO ARMANDO GARCIA BECERRA

Subcontralor

EFRAIN ROJAS DONCEL

Secretaría General

JUAN PABLO GARZON PEREZ

Director de Control Fiscal

FERNEY ARAGON CAICEDO

Dirección Técnica de Infraestructura
Física

MARCELA INES MENESES LOPEZ

Dirección Técnica de Recursos
Naturales y Medio Ambiente

RAFAEL MARTINEZ MANZANO

Subdirección Operativa Sector Central

NATALY SALAMANCA GALVEZ

Subdirección Operativa Sector
Descentralizada

LUIS EDUARDO RIVAS BARRIOS

Subdirección Operativa de Financiera y Patrimonial

**LUIS ENRIQUE CANCEMANCE
CALDERON**

Subdirección Técnica Cercofis Cali

DIANA PATRICIA OSORIO OSPINA

Subdirección Técnica Cercofis Palmira

SARA NATALIA LEON SCARPETA

Subdirección Técnica Cercofis Tuluá

ANDRES FELIPE OSSA OCHOA

Subdirección Técnica Cercofis Cartago

EDNA RUTH OVALLE SUAIZA

Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal

ADRIANA SARAI ROSERO ZAMORA

Subdirección Operativa de
Investigaciones Fiscales

JULIO CESAR HOYOS MARIN

Subdirección Operativa de Jurisdicción
Coactiva

CINDY YOLIMA ORTIZ GORDILLO

Dirección Operativa de Participación Ciudadana

MARIA CECILIA CAICEDO OROZCO

Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiero



**GUSTAVO ALFREDO DELGADO
GARCIA**

Subdirección Administrativa de
Prestaciones Sociales y Nómina

JULIO CESAR ALZATE ARIAS
Subdirección Administrativa Escuela de
Capacitación

NATALIE DEL R. GONZALEZ CASTRO

Subdirección Administrativa de Personal
y Carrera Administrativa

MARÍA NUREY SANDOVAL GRIJALBA

Subdirección Administrativa para los
Recursos Físicos y Financieros

ELIZABETH CHICANGO ANGULO

Tesorero General

PEDRO PABLO PARALES PEREZ

Oficina Jurídica

LUIS FERNANDO RESTREPO

GUZMAN

Oficina de Control Interno

DANAE NORATO SAAVEDRA

Oficina de Control Interno Disciplinario

JHON JAIRO CORTES GARCIA

Oficina TIC

MANUEL JOSE OROZCO CASTILLO

Oficina de Planeación



Contenido

Introducción	5
MARCO INSTITUCIONAL ESTRATÉGICO	5
(I) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Mejoramiento continuo del Control Fiscal y la Responsabilidad Fiscal.	10
Control Fiscal.....	10
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	17
Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal	19
(II) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional. ...	22
Planeación y Direccionamiento Gerencial.....	22
Gestión Jurídica.....	27
Comunicación Pública	29
Gestión Humana.....	31
Recursos Físicos y Financieros	42
Administración de Recursos Informáticos	45
Gestión Documental	46
Evaluación y Mejora.....	48
(III) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Control Social desde el Territorio.....	53
Participación Ciudadana	53
(IV) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Fortalecimiento del Control Fiscal al Patrimonio Ambiental.....	60
Control Fiscal Ambiental	60



Introducción

En el marco de la rendición de cuentas entendida como la obligación de las entidades y servidores públicos de informar, explicar los avances y resultados de su gestión, así como el avance en la garantía de derechos a los ciudadanos y sus organizaciones sociales, a través de espacios de diálogo público. (Conpes 3654 de 2010 y Ley 1757 de 2015).

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, presenta el informe de gestión y resultados de la vigencia 2023, que corresponde al segundo año del cuatrienio 2022-2025. Dicho periodo administrativo de cuatro años, permite a la Entidad proyectar iniciativas estructurales y de largo aliento y, a la vez, hacer evaluaciones periódicas para verificar el nivel de logro alcanzado.

La gestión institucional adelantada, junto con los logros más representativos que se presentarán a continuación, están articulados según la estructura del Plan Estratégico Institucional 2022 – 2025 “*Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio*”. Esta carta de navegación está organizada en 4 lineamientos, los cuales se despliegan en 5 objetivos institucionales.

En términos de medición respecto al cumplimiento de los propósitos institucionales de la CDVC, el Plan Operativo Anual (**POA**) alcanzó el **99.98%** de la meta prevista para la vigencia 2023. Concretado así, para el segundo año un **42.49%** de avance del Plan Estratégico Institucional (**PEI**) 2022-2025, cual presenta una proyección de logro del 25% estimado para cada uno de sus cuatro años de ejecución.

Finalmente, con lo recorrido hasta el momento se conserva la intencionalidad de mantener y mejorar por los periodos de gestión restantes, el hacer de la rendición de cuentas y resultados un proceso cada vez mejor, con el propósito de garantizar la participación democrática y transparencia para el acceso a la información pública al alcance de todos.

MARCO INSTITUCIONAL ESTRATÉGICO

A continuación, se describen aspectos generales de carácter organizacional, que determinan el quehacer institucional de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, lo cual permite una mejor comprensión de la orientación y articulación de los objetivos institucionales que conforman el Plan Estratégico de la Entidad.

Misión

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca ejerce control Fiscal al patrimonio público vallecaucano con énfasis en los Objetivos de Desarrollo Sostenible, contando con un talento humano altamente calificado, transparente y comprometido, con valores enfocados al servicio público y al control social, a fin de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los vallecaucanos, así como la preservación y conservación del medio ambiente.



Visión

Para el año 2025, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca será reconocida a nivel nacional e internacional, como el órgano de control más efectivo de Colombia, destacándose por la mejora continua de un Control Fiscal integral moderno, innovador y gestor desde el Territorio, vigilante del medio ambiente, transparente y confiable.

Política De Calidad

La Contraloría Departamental cuenta con un Sistema Integrado de Gestión que se autorregula y mejora continuamente, desarrollando su gestión a través de un Modelo de Operación por Procesos de acuerdo con el MIPG, generando valor agregado para contribuir al bienestar de la comunidad, la protección y la preservación de los recursos naturales del Valle del Cauca.

Sistema Integrado De Gestión – SIG MIPG

La operación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, está organizada de acuerdo con los preceptos del Sistema Integrado de Gestión SIG bajo el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Este modelo operativo, aplicable a todos los procesos, está orientado a lograr una prestación del servicio, acorde con la comprensión de las necesidades y expectativas de los grupos de valor identificados. En el mismo sentido, la mejora continua es parte de la filosofía de servicio con que la Entidad adelanta su gestión, con fundamento en sus valores institucionales.

Valores Institucionales

Los valores institucionales adoptados a través del Código de Integridad son:

- ✓ Honestidad.
- ✓ Respeto.
- ✓ Compromiso.
- ✓ Diligencia.
- ✓ Justicia.

Operación Por Procesos

La gestión institucional se encuentra bajo el modelo de operación por procesos. Estos se pueden apreciar en el siguiente mapa:



MAPA DE PROCESOS



Plan Estratégico 2022-2025

El Direccionamiento Estratégico Institucional se materializa en el Plan Estratégico. Esta carta de navegación, está soportada en cuatro lineamientos institucionales, que orientan la gestión y los resultados esperados para dicho periodo.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca asumiendo su rol constitucional como Entidad que ejerce el control fiscal en el territorio, el cual debe traducirse, sin lugar a dudas, en bienestar y garantía de derechos para la comunidad vallecaucana, formuló de manera participativa, el Plan estratégico denominado “*Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio*” como carta de navegación para el periodo 2022-2025. Siendo un Plan incluyente, fundado en el reconocimiento de la diversidad étnica y cultural que caracteriza al Departamento.

El Plan Estratégico, se soporta sobre cuatro lineamientos estratégicos:

- (I) **Mejoramiento continuo del control fiscal y la responsabilidad fiscal**
- (II) **Fortalecimiento de la capacidad institucional**
- (III) **Control social desde el territorio**
- (IV) **Fortalecimiento del control fiscal al patrimonio ambiental**



Adicionalmente, se le dio 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, busca que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca fortalezca su liderazgo nacional e internacional y siga siendo motivo de orgullo para los vallecaucanos.

Los lineamientos estratégicos se despliegan en varios objetivos de orden institucional de la siguiente forma:



DESPLIEGUE ESTRATÉGICO 2022-2025 "Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio"		
LINEAMIENTOS	OBJETIVOS INSTITUCIONALES	PROCESO
(i) MEJORAMIENTO CONTINUO DEL CONTROL FISCAL Y LA RESPONSABILIDAD FISCAL	1. Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor	P5 Control Fiscal
	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.	P6 Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva
		P1 Planeación y Direccionamiento Gerencial
(ii) FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL	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 Planeación y Direccionamiento Gerencial
		P7 Gestión Humana
		P2 Gestión Jurídica
		P3 Comunicación Pública
		P7 Gestión Humana
		P8 Recursos Físicos y Financieros
		P9 Administración de Recursos Informáticos
		P10 Gestión Documental
		P11 Evaluación y Mejora
(iii) CONTROL SOCIAL DESDE EL TERRITORIO	4. Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos	P4 Participación Ciudadana
(iv) FORTALECIMIENTO DEL CONTROL FISCAL AL PATRIMONIO AMBIENTAL	5. Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	P5 Control Fiscal



Así las cosas, el Plan Estratégico Institucional (PEI) de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca cumplió la meta estimada para la vigencia 2023, por medio de la puesta en marcha y el compromiso de sus procesos de direccionamiento estratégico, misionales, de apoyo, evaluación y mejora para el logro de sus cuatro lineamientos estratégicos que enmarcan su gestión y resultados, los cuales se detallan a continuación:

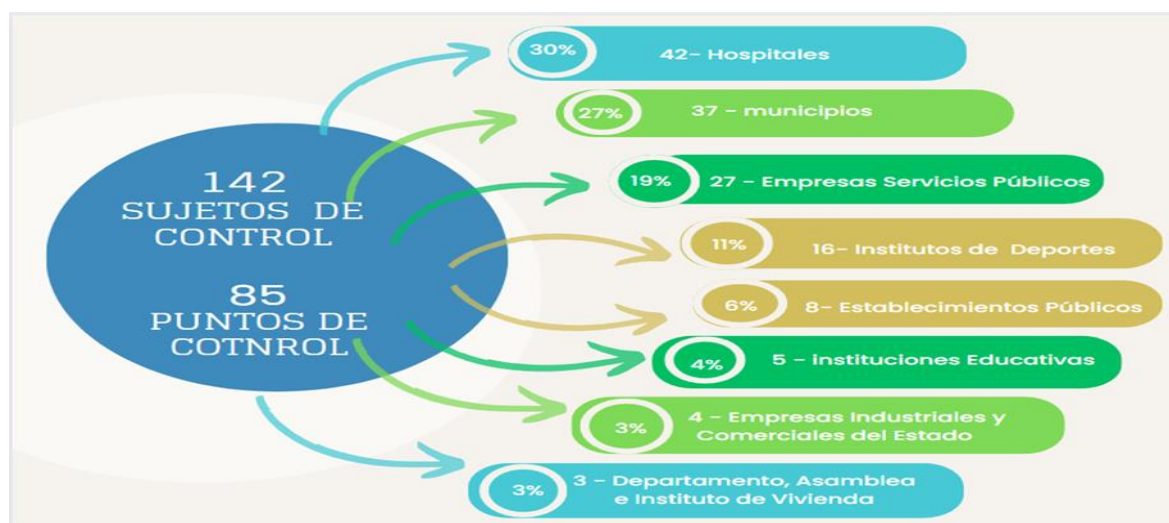
(I) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Mejoramiento continuo del Control Fiscal y la Responsabilidad Fiscal.

- 1. Objetivo Institucional:** *Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor.*

Control Fiscal

SUJETOS DE CONTROL

Al 31 de diciembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, contaba con 142 Sujetos y 85 Puntos de Control distribuidos así:



Fuente: Proceso de Control Fiscal

La programación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal, respetó los criterios técnicos plasmados en los lineamientos del instructivo de la GAT, para cumplir con el lineamiento estratégico que orienta su formulación para la evaluación en todos los procesos auditores, de los Objetivos de Desarrollo Sostenible aplicables y evaluables, conforme a las políticas del Gobierno Nacional que prioriza su implementación conforme lineamientos de Naciones Unidas, así como la armonización con la Guía de Auditoría Territorial bajo normas ISSAI, los resultados esperados de Auditoría General de la República AGR, en estricto cumplimiento del Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2010 y Decreto Reglamentario 403 de marzo 16 de 2020.



Inicialmente se programaron 336 auditorías para 142 sujetos y 85 puntos de control, al culminar la vigencia se practicaron 296 procesos auditores

Ejecutar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal, que permita la vigilancia y control de la inversión de los recursos públicos, en especial el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS en el Departamento del Valle del Cauca.

La ejecución del PVCF-2023 incluyó el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el Departamento del Valle del Cauca. Los resultados consolidados y por ciclo auditor se muestran a continuación:

Tipo de AUDITORÍA	No.	HALLAZGOS				
		Valor Detrimento	F	P	D	A
FINANC. Y GESTIÓN	15	\$10.357.647.195	49	9	116	264
CUMPLIMIENTO - GESTION AMBIENTAL	1	----	0	0	1	10
CUMPLIMIENTO - CONTRATACIÓN AMBIENTAL	13	\$576.390.301	3	2	7	19
CUMPLIMIENTO - CONTRATACIÓN	13	\$691.727.693	12	1	55	136
CUMPLIMIENTO PROCESO CIERRE FISCAL	125	\$806.706.092	16	0	71	222
REVISIÓN DE LA CUENTA	127	----	0	0	1	96
ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACION	1	----	0	0	2	3
AUDITORIA DE DESEMPEÑA	1	----				
TOTAL	296	\$12.432.471.281	80	12	253	750
INFORMES MACROFISCALES DE LEY - 2022	2					

La ejecución de las auditorías realizadas, ha permitido determinar 750 hallazgos administrativos, de los cuales los sujetos de control les suscriben el respectivo plan de mejoramiento.

De estos hallazgos, 80 tienen presunta incidencia fiscal con un detrimento patrimonial de **\$12.432.471.281**, así mismo, 253 tienen presunta connotación disciplinaria y 12 de tipo penal.

De estos resultados la CDVC, ha informado a los sujetos y puntos de control, así como a los medios de comunicación, para que los ciudadanos conozcan los resultados de la gestión, los cuales se encuentran disponibles en la página web de la entidad en el link que a continuación se describe, con lo cual se garantiza el derecho a la información y en cumplimiento de los principios de publicidad y transparencia.



Dirección Operativa de Control Fiscal



Dirigimos, controlamos y evaluamos la formulación y ejecución de políticas, estrategias, planes, programas, proyectos y actuaciones administrativas de Control y Vigilancia de la Gestión Fiscal de la administración pública y de los particulares o entidades que manejan fondos y/o bienes del Estado, de conformidad con la Constitución y las Leyes, los propósitos misionales y los protocolos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

La ejecución oportuna del plan de acción, permite el logro de los resultados esperados de nuestros clientes y partes interesadas, con productos (informes macro, de proceso auditor y atención de denuncias, entre otros) oportunos y con calidad.

Conócenos

¿Qué es
Vigilancia Fiscal?

¿Qué es Control
Fiscal?

Control Fiscal
Medioambiental

Objeto de
vigilancia

Tal como fue planificado desde principios de la vigencia 2023 en el Plan de Vigilancia de Control Fiscal - PVCF 2023, se logró auditar el 100% de los Sujetos y Puntos de Control así como también se evaluó su Sistema de Control Interno.

Se mantuvo la cobertura total en la vigencia y también se logró el pronunciamiento de la revisión de la cuenta en los 142 sujetos de control, a través de 15 *Auditorías Financieras y de Gestión* y 127 auditorías de *Revisión de la Cuenta*, que incluyeron entre otros aspectos la opinión y/o concepto en los macroprocesos evaluados (presupuestal y financiero), donde se emitió el dictamen, concepto u opinión sobre los estados financieros, que dan cuenta del uso de los recursos, los cuales deben redundar en brindar beneficios para la comunidad, a fin de dar cumplimiento y satisfacción a sus necesidades básicas. De igual manera y conforme al principio de colaboración armónica de los organismos del Estado y como producto de las actuaciones de fiscalización, los sujetos de control deben suscribir planes de mejoramiento en los cuales deben implementar acciones correctivas y preventivas durante su gestión, a fin de optimizar el uso de los recursos y el cuidado del patrimonio público, objeto de vigilancia de la CDVC.

Los resultados del proceso auditor en cumplimiento del PVCF 2023 a la vigencia 2022, se publican oportunamente en la página web de la entidad.

BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

Conforme a la rendición que se realiza a la Auditoría General de la República, se presenta la relación de los beneficios del control fiscal resultado de los procesos auditores del PVCFT 2023:



TIPO DE BENEFICIOS	TOTAL	VALOR
Cualitativos	263	\$0
Cuantitativos	64	\$81.092.721.905

Fuente: Proceso de Control Fiscal con corte a diciembre de 2023

FENECIMIENTO DE LAS CUENTAS RENDIDAS

De 142 cuentas revisadas de la vigencia 2021 incluidas en el PVCF 2023, se fenecieron 130, se emitió concepto de no fenecimiento para 12

REVISIÓN DE LA CUENTA 2021	
FENECIDAS	130
NO FENECIDAS	12
TOTAL	142

Fuente: Dirección Operativa de Control Fiscal.

Realizar los informes macro Financiero y Estadístico y de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente, en cumplimiento de la norma y para fortalecer con los resultados el control fiscal y político en la región.

Se remitieron a los órganos de control político, los informes macro Financiero y Estadístico de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente en los términos legales. Los mismos están publicados en la página web de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el link:

El Departamento del Valle del Cauca, los municipios y sus entidades descentralizadas, sujetos de control fiscal de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, proyectaron recaudar ingresos por \$8.2 billones para el año 2021 y \$9.1 billones en la vigencia 2022 respectivamente, de los cuales se recaudaron \$7.6 billones en el 2021 y \$8.6 billones en el 2022, logrando una ejecución de ingresos del 92% y del 94.7% respectivamente y un crecimiento del 12.99% en la ejecución y recaudo de recursos

En gastos de funcionamiento para la vigencia 2022, se ejecutaron \$2.5 billones, el 33.76%, del total de gastos de la vigencia 2022, superando en \$163.180 millones el 8.2%, los \$2.4 billones de los ejecutados en el 2021.

Los gastos de operación ejecutados por las Empresas Sociales del Estado E.S.E. y por los institutos descentralizados, ascendieron a \$643.802 millones el 8.41% del total de gastos de la vigencia 2022, superior en \$102.630 millones de lo ejecutado en el 2021.

El servicio de la deuda es el gasto que menor participación tiene, para el 2022 se ejecutaron \$85,572 millones el 1.60% y en el 2021, \$81.798 millones, el 1.20% del total.



La ejecución de gastos en inversión por \$4.3 billones en 2022 y \$3.7 billones en 2021, con un crecimiento de \$530.759 millones representaron el 56.22% y 55.35% respectivamente del total de gastos ejecutados

Los gastos de inversión presentaron mayor ejecución, seguidos de funcionamiento, operación y servicio de la deuda; estos gastos se distribuyeron en los diferentes sectores sociales y económicos de los entes territoriales sujetos de control. (Ver tabla 5).

El sector salud ejecutó gastos de inversión con \$1.3 billones el 34.6% en la vigencia 2022 y \$1.2 billones un 36.9% en 2021; el sector educación ejecutó gastos por \$996.875 millones un 26.7% en 2022 y \$978.781 millones el 29.3% en 2021.

Los gastos de inversión en otros sectores (*agropecuario, cultura, servicios públicos*), ejecutaron \$814.251 millones el 21.8% en 2022 y \$799.440 millones un 23.9% en las vigencias analizadas.

La deuda total del Sector Público Colombiano- SPC en la vigencia 2022, alcanzó \$1.033.25 billones equivalente a 70,6% del PIB, según los registros de la CGR. Las entidades públicas del nivel nacional registraron un endeudamiento de \$954.83 billones equivalente a 68,4% del PIB y las del nivel territorial \$79.19 billones, equivalente al 1.81% del PIB. El Gobierno Nacional Central-GNC, es el mayor prestamista al alcanzar un saldo de \$836.96 billones un 60,4% del PIB. Las entidades descentralizadas nacionales, que incluyen a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado - E.I.C.E., entre otras instituciones, presentaron un saldo de deuda de \$117.3 billones equivalente a 8% del PIB

El Departamento del Valle del Cauca y los municipios registraron una deuda interna de \$681.919 millones equivalente del total de los GCT. Y las entidades Descentralizadas del Departamento del Valle del Cauca, que incluyen a las EICE, ESE, y Establecimientos Públicos, presentaron un saldo de deuda interna de \$91.056 millones del total de los GDT. El total de la deuda pública de los sujetos de control de la CDVC ascendió a \$772.985 millones.

En el consolidado por sectores del Departamento Valle del Cauca, comparativo de las vigencias 2021 - 2022, la deuda pública de sujetos de control de la CDVC, se incrementó en \$71.090 millones el 14,70% como resultado de las autorizaciones a las administraciones departamentales y municipales de cupos de endeudamiento para adquirir empréstitos internos.

Los Establecimientos Públicos disminuyeron su deuda pública en \$1.920 millones un 32%; los Hospitales E.S.E. \$505 millones el 15%; las Empresas de Servicios Públicos la incrementaron en \$4.132 millones un 26%, los municipios en \$433 millones un 0,31% y el Departamento del Valle del Cauca en \$68.950 el 22%..

En el consolidado de la deuda pública por sectores del Departamento Valle del Cauca, comparativo de las vigencias 2021 - 2022, la deuda pública de los sujetos de control se incrementó en \$218.203 millones que representan el 39,33% de variación, como resultado



de las autorizaciones a las administraciones departamentales y municipales de cupos de endeudamiento para adquirir empréstitos internos

Evaluar el grado de inversión de los recursos en el Departamento del Valle del Cauca para el cumplimiento de los ODS.

De los resultados obtenidos en la Auditoría de Desempeño al Plan de Alimentación Escolar - PAE, se retoma textualmente lo consignado en el texto del informe.

“El PAE Y LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS)”

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en su Plan Estratégico 2022- 2025 “Mas Control Fiscal desde el territorio, menos desde el escritorio”, contempló como asunto relevante dentro de la vigilancia y control fiscal, la Agenda 2030 con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS); articulados desde el Lineamiento estratégico I: Mejoramiento continuo del Control Fiscal y la Responsabilidad Fiscal, Objetivo Institucional I, Actividad 1.1.1, entre otros temas como la presente Auditoría de Desempeño al Programa de Alimentación Escolar -PAE- vigencia 2016-2019, con el ánimo de aportar a través de la Fiscalización a la mejora continua institucional y programática.

En tal sentido la Agenda 2030 con los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible, con sus 169 metas e indicadores constituye la hoja de ruta trazada a nivel global para “No dejar a nadie atrás”, a partir de una visión integral y transformadora que pone de presente una narrativa compartida sobre la sostenibilidad de la vida en todas sus manifestaciones y la relación intrínseca del desarrollo para superar las barreras históricas.

Bajo este marco, la Contraloría del Valle del Cauca asume de manera seria y responsable su papel como entidad fiscalizadora, incorporando en sus criterios de planificación y de ejecución una visión de mediano y largo plazo de internacionalización de las acciones e intervenciones que buscan el mejoramiento de la gestión pública, el fortalecimiento de la gobernanza y de hecho con todo ello el control eficaz de la implementación de la Agenda 2030, en el Valle del Cauca.

Lo anterior en el contexto de la Declaración de Abu Dabi (2016), respecto de las diversas acciones que la INTOSAI¹ y las EFS deben llevar a cabo para contribuir con la implementación de la Agenda 2030 en el mundo, y que están contenidas en el Plan Estratégico 2017-2022 de dicha entidad, en el cual se establece de manera taxativa las acciones orientadas para que las EFS aporten al seguimiento, revisión y evaluación de los ODS en sus territorios: “Contribuir al seguimiento y examen de los ODS en el contexto de los esfuerzos específicos de desarrollo sostenible de cada nación”.

De igual manera la OLACEFS² en la Declaración de Punta Cana (2016) dispone de una serie de medidas para avanzar en la efectividad de la Agenda 2030 en el marco de las competencias de cada EFS según los marcos regulatorios de cada Estado, poniendo como eje central para tal efecto la participación ciudadana en la consecución y avance de los ODS, bajo los principios de Independencia, Participación Ciudadana Activa y Confianza Mutua, Relevancia,

¹ Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores

² Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores



Universalidad e Integración Plena, Progresividad, Apertura y Cercanía, Proactividad, Continuidad y Permanencia, Concurrencia y Coordinación.

Por otra parte, el COMPES 3918 de 2018 que contiene la Estrategia para la Implementación de los ODS en Colombia procura integrar la Agenda 2030 con otras agendas de desarrollo interno, llamada Plan Nacional de Desarrollo, Planes Departamentales y/o Municipales de Desarrollo, (PDET), al igual que todas las políticas públicas que busquen garantizar los Derechos Humanos de los ciudadanos.

Así las cosas, el PAE en Colombia y por ende en el Valle del Cauca, desde su concepción inicial tiene la intención de contribuir para alcanzar los Objetivos de Desarrollo Sostenible, coincidiendo con lo que se indicó en el informe de la FAO en alianza con el Programa Mundial de Alimentos (WFP);

“Los PAE tienen el potencial de contribuir de forma importante al Objetivo de Desarrollo Sostenible 2 de Hambre Cero (ODS2), a una educación de calidad (ODS 4) y a la igualdad de género (ODS 5). Asimismo, los PAE pueden contribuir a la erradicación de la pobreza (ODS 1), al crecimiento económico (ODS 8) y a la reducción de las desigualdades (ODS 10). Además, a través de la coordinación y la articulación intersectorial, interinstitucional e interagencial los PAE se alinean con el ODS 17 – fomentando alianzas estratégicas para lograr los ODS. (párr. 4)”.

De los objetivos de desarrollo sostenible indicados en el párrafo anterior, el PAE, en el Valle del Cauca, se enfocó en el ODS 2 (Hambre Cero) y el ODS 4, (una educación de calidad) Aplicando recursos del orden de 135 mil millones para el suministro de raciones alimenticias, (complementos alimentarios), a 366.538 titulares del beneficio entre niños, niñas, jóvenes y adolescentes en edad escolar y registrados en el sistema integrado de matrícula (SIMAT).

En tal sentido la Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó auditoria de Desempeño al Programa de Alimentación Escolar (PAE), evaluando los principios de eficiencia y eficacia en línea con los aspectos claves como cobertura de alimentación escolar y su contribución al acceso con permanencia, rendimiento académico y buenos hábitos alimentarios, a partir de los objetivos del programa y los ODS ya mencionados anteriormente, frente a lo cual la gestión fiscal del Departamento del Valle obtuvo una calificación de MEDIANO DESEMPEÑO, en el cumplimiento de los ODS, desde la ejecución administrativa, financiera y operativa de dicho programa, calificadas según la escala de valoración Likert y dado las observaciones realizada por el ente auditor que se indica con mayor detalle en el presente informe, en la metodología aplicada.

De esta manera se expone ante la opinión pública, desde la auditoria de desempeño los aspectos fundamentales que incidieron en el logro eficiente y eficaz de los objetivos del programa y por ende de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS) para que se analicen y se consideren como oportunidades de mejora y se avance más efectivamente en su consecución.”.

La evaluación de los avances e inclusión en los Planes de Desarrollo del Departamento del Valle del Cauca, los municipios y en los planes estratégicos y/o Institucionales de los sujetos de control que entre otros aspectos contempló determinar el monto de recursos ejecutados por concepto de inversión social, que conlleva a la implementación de los ODS, resultados de informes que están disponibles y publicados en la página web de la entidad.



Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Durante la vigencia de 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se resolvieron en este despacho ciento doce (112) grados de consulta, de los cuales se confirmaron once (11) grado de consulta de archivo de Indagación Preliminar, se revocó una (1) indagación preliminar, se confirmaron ochenta y uno (81) archivos de proceso de Responsabilidad Fiscal, se confirmaron catorce (14) fallos sin responsabilidad fiscal y se confirmó un (1) fallo con responsabilidad al que también se le confirmó un fallo sin responsabilidad fiscal y se confirmó cuatro (4) fallos con Responsabilidad Fiscal.

De otro lado, se resolvieron dieciséis (16) recursos de apelación por no conceder nulidades, un (1) recurso de apelación por un fallo con responsabilidad fiscal y se profirió cuatro (4) Autos de suspensión y reanudación de términos.

INDAGACIONES PRELIMINARES

En la presente vigencia se aperturaron 53 Indagaciones preliminares, de las cuales 6 pasaron a apertura de proceso de responsabilidad fiscal, 13 se archivaron por improcedencia y 1 se archivó por resarcimiento del daño o pago, quedando 33 indagaciones en términos de ley; la evacuación en indagaciones preliminares alcanza un 37.7%

INDAGACIÓN PRELIMINAR TERMINADA POR RESARCIMIENTO Y/O PAGO DEL DAÑO

Nº	EXPEDIENTE	ESTADO	CUANTÍA
1	SOIF-016-23	Indagación Preliminar	\$1.206.834

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

La vigencia 2023 se inicia con 243 procesos, en la vigencia se aperturaron 106 procesos ordinarios y 3 verbales, para un total de 352 procesos manejados, al cierre de la vigencia se logró evacuar un total 100, lográndose un avance en la evacuación de estos del 28.41%

ESTADO DE LOS PROCESOS TERMINADOS	NÚMERO DE EXPEDIENTES
Archivo de Proceso por no mérito	65
Archivos de Proceso por cesación de la acción fiscal	8
Fallos Con Responsabilidad Fiscal enviados a Coactiva	8
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal por no mérito	10
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal por pago (Ordinarios)	3
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal por pago (Verbal)	1
Expedientes enviados a la CGR	4
Expediente nulitado desde el apertura y archivado	1
TOTAL	100



FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL ENVIADOS A COACTIVA

CANTIDAD DE EXPEDIENTES	CUANTÍA
8	\$596.566.484

EXPEDIENTES TERMINADOS POR RESARCIMIENTO Y/O PAGO DEL DAÑO

En cuanto a la actividad de resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público que pueda surtir durante la investigación o proceso de Responsabilidad Fiscal, en la presente vigencia se presentaron los siguientes casos que conllevaron a la cesación de la acción fiscal y/o Archivo del proceso por resarcimiento del daño o pago, tal como se expone en la siguiente tabla:

ESTADO	CUANTÍA
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal	\$3,397,659
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal-Verbal	\$25,363,207
Proceso de Responsabilidad Fiscal	\$54,403,957
TOTAL	\$83,164,823

ESTADO DE LOS PROCESOS EN TRAMITE	No. DE EXPEDIENTES
Apertura de Proceso	236
Imputación de Responsabilidad Fiscal	9
Apertura e Imputación de Responsabilidad Fiscal	3
Fallo Sin Responsabilidad Fiscal ordinario sin ejecutoriar	1
Fallo Con Responsabilidad Fiscal ordinario sin ejecutoriar	3
TOTAL	252

ESTADO DE LOS EXPEDIENTES EN TRAMITE	NÚMERO DE EXPEDIENTES
Indagaciones Preliminares	33
Procesos de Responsabilidad Fiscal (ordinarios)	249
Procesos de Responsabilidad Fiscal (verbales)	3
TOTAL EXPEDIENTES QUE PASAN PARA LA SIGUIENTE VIGENCIA	285

PROCESOS DE COBRO COACTIVO

En el cuadro general de evaluación del proceso de cobro coactivo, se establece en un riesgo medio de no ejecutar el proceso, fundamentado este criterio en resultados desagregados como:

Al 31 de diciembre de 2023 ingresaron 53 expedientes, para un total de 281 procesos. A la fecha analizada se han terminado 61, arrojando un saldo de 220 procesos activos.



PROCESOS ACTIVOS 31-12-2023	PROCESOS INGRESADOS 2023	PROCESOS ACUMULADOS	TOTAL, EXPEDIENTES TRAMITADOS	PROCESOS TÉRMINADOS	CANCELACIÓN DE RADICACIÓN	TOTAL, PROCESOS
220	53	0	281	61		281

EXPEDIENTES RECIBIDOS

En el período analizado ingresaron 53 títulos valores, representados en (45) sanciones y (08) fallos con responsabilidad fiscal, cuya cuantía tiene un valor de SEISCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL VEINTIDÓS PESOS MCTE (\$629.883.022,00).

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 31 de diciembre de 2023, cuya cuantía tiene un valor de CIENTO OCHENTA Y DOS MILLONES CINCUENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS

ACUERDOS DE PAGO

Se suscribieron (16) acuerdos de pago, de los cuales (10) en la presente vigencia, y se cerraron por incumplimiento (7).

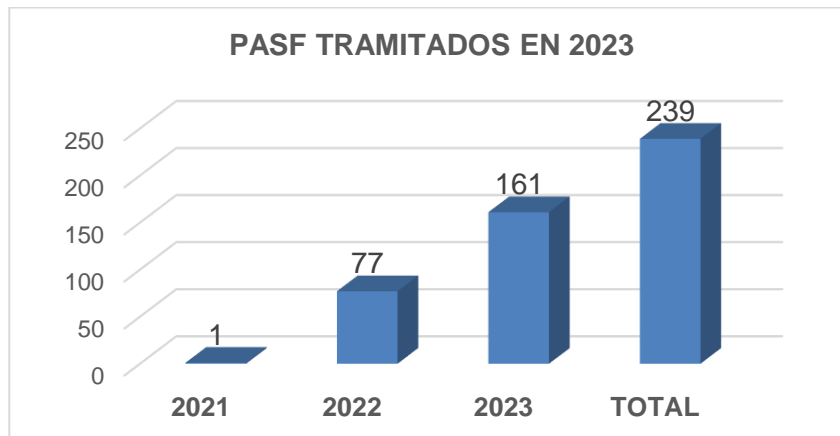
Muchos valores que componen el total de la cartera del proceso, se representan en créditos de difícil cobro, cuyos sujetos procesales o sus bienes no han sido ubicados. Así también, la búsqueda y/o circularización de bienes no arroja resultados positivos y en la mayoría de los casos, el valor de las pólizas no cubre en su totalidad el valor del detrimento patrimonial en el caso de los fallos con responsabilidad fiscal. De otra parte, algunas de las medidas cautelares resultan ilusorias o inocuas o cuesta más llevar a cabo su remate que el valor recaudado por ese concepto. Los títulos valores correspondientes a sanciones no se encuentran amparados por pólizas, por cuanto estas tienen que ver directamente con la responsabilidad personal de quien gerencia o dirige el sujeto de control y vigilancia fiscal.

Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal

Sobre la gestión adelantada por la Subcontraloría con relación al procedimiento administrativo sancionatorio, se obtuvieron los siguientes resultados con corte a diciembre 31 de 2023:

Al culminar el año 2023 se cuenta con 239 expedientes de PASF en trámite, de los cuales el mayor número corresponde a 161 expedientes aperturados en el año 2023:





De los 239 procesos en trámite durante el Año 2023 fueron terminados 105 PASF, de los cuales se culminó el trámite de 1 expediente de la vigencia 2021 que estaba pendiente por decisión, 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), demostrando celeridad en el trámite de los mismos. Del año 2022 se finalizaron 72 procesos y de la vigencia 2023 se culminaron 32 Expedientes.

Comparado el número de expedientes tramitados (239) frente a los procesos en los cuales durante el Cuarto trimestre 2023 se culminó totalmente el trámite (105), representan un porcentaje del 44% de avance en el cumplimiento de la meta esperada para el año 2023, resultado Muy satisfactorio.

DECISIONES DE ARCHIVO POR NO MERITO

De los 105 procesos terminados en el Cuarto trimestre del 2023 se emitieron 26 decisiones de archivo por no merito, de ellos 16 corresponden a expedientes de la vigencia 2022 y 10 procesos del año 2023.

El indicador de decisiones sancionatorias de los procesos administrativos sancionatorios con archivo por no merito en el Cuarto trimestre 2023 tuvo como resultado el 22,7%, porcentaje relativamente bajo comparado con el indicador de sanción con multa, muestra que continúan siendo mayores las decisiones con sanción que las archivadas por no mérito.

DECISIONES DE SANCION

En este periodo con decisión de sanción se culminaron 79 procesos, con sanción consiste en multa, de ellos la mayor cantidad de expedientes corresponden a la vigencia 2022 con 56 procesos, seguido de la vigencia 2023 con 2 expedientes y uno de la vigencia 2021.

En el Cuarto trimestre del 2023 las decisiones con sanción arrojan un resultado de **75,2 %**, demostrando que fue mayor el porcentaje de Decisiones sancionatorias con sanción consistente en multa que las Decisiones de archivo por no merito (22,7%) durante este periodo.



Así mismo comparado con las vigencias anteriores continua con la tendencia que tuvo en el trimestre anterior, en la que las decisiones con sanción notificada son mayores que las decisiones de archivo por no mérito.

PROCESOS PASF ACTIVOS

Según los datos estadísticos del procedimiento de PASF, finalizado el Cuarto trimestre del 2022 quedaron 129 expedientes activos, de ellos tuvieron prioridad la terminación de los procesos pendientes del año 2022 y avanzar en el trámite de los PASF del 2023, para minimizar el riesgo de caducidad durante la vigencia 2022 y dar cumplimiento al principio de celeridad en los procesos.

De los 105 procesos culminados en su totalidad 26 de ellos fueron archivados sin responsabilidad, 23 procesos se archivaron por pago de la multa a 30 días y 33 procesos con multa que no cancelaron en el término de 30 días, se trasladaron a la Subdirección de Jurisdicción coactiva.

MULTAS

De 79 decisiones sancionatorias proferidas en los procesos administrativos sancionatorios fiscales cuyo trámite finalizó el 31 de Diciembre del 2023, se impusieron multas por valor definitivo de \$11.970.683

RECAUDO DE MULTAS

Por concepto de multas por decisiones de procesos administrativos sancionatorios fiscales, se recaudaron \$7.734.151 que representa el 64,60 % de recaudo a Diciembre 31 de 2023 del valor total definitivo de las multas (\$11.970.683):

Las demás sanciones por multas impuestas en los procesos administrativos sancionatorios en este periodo, 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 para cobro coactivo a la Subdirección Jurisdicción Coactiva, como lo establece el procedimiento M1P1-06

OPORTUNIDAD EN LA GESTION PROCESAL DE PASF

El indicador de oportunidad en la Gestión 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 Cuarto trimestre de 2022:

Del total de los 239 expedientes en trámite a Diciembre 31 de 2023, a la fecha no se materializó el riesgo del proceso,

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 enero a diciembre del 2023, 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 MAS FRECUENTES QUE ORIGINARON LAS APERTURAS DE LOS PASF

Las causas que más generaron las aperturas de los procesos fueron la no rendición de la información de la suscripción de planes de mejoramiento en el informe en la actuación especial de Cierre fiscal vigencia 2022 y de la Revisión de la cuenta en SIA CONTRALORIAS, También se presenta un gran número de procesos en los cuales no se rindió la información de la Contratación de diciembre de 2021 en el aplicativo SIA OBSERVA, entre otras.

La no rendición en la suscripción de planes de mejoramiento de la actuación de cierre fiscal en SIA CONTRALORIAS con 42 procesos representaron las causas más frecuentes en su orden.

Las demás causas con cifras mínimas se presentan por no suscripción de planes de mejoramiento o no rendición extemporánea de fiducia o cierre fiscal, no rendición de la deuda pública o el incumplimiento del porcentaje exigido de estos planes de mejoramiento

(II) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Fortalecimiento de la Capacidad Institucional.

- 2. Objetivo Institucional:** *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.*

Planeación y Direccionamiento Gerencial

PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) VIGENCIA 2023

El Plan Operativo Anual para la vigencia 2023, se orientó por objetivos estratégicos con un nivel de avance óptimo de acuerdo con el periodo medido, así:



Objetivo institucional		Proceso	1 Trimestre de 2023		2 Trimestre de 2023		3 Trimestre de 2023		4 Trimestre de 2023		Avance acumulado
			Avance Programado	Avance Ejecutado	Avance Programado	Avance Ejecutado	Avance Programado	Avance Ejecutado	Avance Programado	Avance Ejecutado	
1	Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	P5	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	100%
2	Fortalecer la efectividad del ejercicio del control fiscal, para generar valor público y satisfacción a los grupos de valor	P5	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	100%
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%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	100%
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%	25%	24.95%	25%	25%	25%	24.96%	99.9%
5	Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos	P4	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	100%
Resultado			25%	25%	25%	24.99%	25%	25%	25%	24.99%	99.98%

El Plan Operativo Anual de la vigencia 2023 se cumplió en un 99.98%.

AVANCE PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL (PEI)

En el siguiente cuadro 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 2023, teniendo en cuenta que a dicho Plan se le asignó un peso por vigencia del 25% respectivamente.

Plan estratégico 2022 - 2025				
"Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio"				
Avance a diciembre de 2023				
Vigencia	Peso	Avance	Avance ponderado	Avance acumulado
2022	25%	97.68%	24.42%	24.42%
2023	25%	99.98%	24.99%	49.42%

A continuación, se detalla el avance del Plan Estratégico Institucional (PEI) durante la vigencia 2023, a través de sus objetivos Estratégicos:



Objetivo Institucional	Total Avance ejecutado acumulado vigencia 2022	1° Trimestre de 2023		2° Trimestre de 2023		3° Trimestre de 2023		4° Trimestre de 2023		Total Avance Acumulado a 4° Trimestre de 2023
		Avance Programado	Avance Ejecutado	Avance Programado	Avance Ejecutado	Avance Programado	Avance Ejecutado	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%	6%	6.25%	7%	6.25%	6%	6.25%	50.00%
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	22.93%	6%	6.25%	6%	6.25%	7%	6.25%	6%	6.25%	47.93%
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 MPG para elevar la competitividad, la confianza y el nivel de satisfacción de las partes interesadas	24.82%	6%	6.25%	6%	6.24%	7%	6.25%	6%	6.24%	49.80%
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%	6%	6.25%	7%	6.25%	6%	6.25%	49.37%
5 Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental	25%	6%	6.25%	6%	6.25%	7%	6.25%	6%	6.25%	50.00%
Resultado	24.42%	6%	6.25%	6%	6.25%	7%	6.25%	6%	6.25%	49.42%

El avance de la vigencia 2023 en el Plan Estratégico Institucional – PEI es del 42.29% de una programación del 25% anual.

CERTIFICACIÓN DE LA GESTIÓN

A partir del Acto Legislativo 004 de 2019, por medio del cual se reformó el Régimen de Control Fiscal; la gestión y resultados de las Contralorías Territoriales son evaluados anualmente a través de indicadores por parte de la Auditoría General de la República.

Es así, como la Contraloría del Valle aplica desde la vigencia 2020 a la Certificación Anual de su Gestión y a las Evaluaciones Parciales Trimestrales que realiza la Auditoría General de la República en el marco de lo dispuesto en los artículos 272 y 274 de la Constitución Política, modificados por los artículos 4° y 5° del Acto Legislativo 004 de 2019, respectivamente, y lo determinado en el artículo 30 del Decreto Ley 403 de 2020.

La evaluación de la vigencia 2022, arrojó para el Índice de Desempeño Integral de la Contraloría Departamental del Valle – AuditeCT un resultado de 92.5, con lo cual le permite nuevamente al órgano de control fiscal departamental ser objeto de certificación, evidenciando de esta manera su alto nivel de desempeño, capacidad y sostenimiento de la gestión adelantada.

PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PÚBLICA (PTEP), ANTERIOR (PAAC)

De conformidad con el artículo 73° de la Ley 1474 de 2011, se consolidó el Programa de Transparencia y Ética Pública, anterior Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC) de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, teniendo en cuenta los aportes de los responsables de Proceso, siendo publicado en enero de 2023 dentro de los términos estipulados para ello. El PTEP permite a los diferentes procesos de la entidad incorporar dentro de su ejercicio cotidiano, estrategias anticorrupción encaminadas al fomento de la



participación ciudadana, la rendición de cuentas, la transparencia y la optimización de los servicios a la comunidad.

Así mismo, los responsables de Proceso actualizaron el Mapa los Riesgos de Corrupción, incluyendo lineamientos de mejora en cuanto a la redacción e identificación de dichos riesgos, para su efectiva comprensión y aplicación de controles, con base en la Guía para Administración de los riesgos vigente, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

ESTADO DE MADUREZ DEL SIG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN (SIG-MIPG)

Se destaca la actualización estructural efectuada al Sistema Integrado de Gestión (SIG), mediante el ajuste total al “Manual de la Calidad” que operaba hasta el 2021, bajo el esquema de la norma técnica de la calidad ISO 9001:2015, por cuanto, la Entidad durante el periodo comprendido entre el 27 de abril de 2005 y el 20 de julio de 2021 era certificada por ICONTEC respecto a los requisitos de la cita norma técnica, es así, como se pasó del “Manual de Calidad” al nuevo “Manual SIG-MIPG” teniendo en cuenta la Resolución Reglamentaria 014 de 2019 que adoptó del Modelo Integrado de Planeación y Gestión para la CDVC y la reforma al Régimen de Control Fiscal formalizado con el Acto Legislativo 004 de 2019, donde la gestión y los resultados de las Contralorías Territoriales son evaluados a través de indicadores por parte de la Auditoría General de la República.

Así las cosas, se fortaleció el Sistema Integrado de Gestión, bajo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión quedando como SIG-MIPG, acorde con los cambios normativos y exigencias del ejercicio del control fiscal territorial, representando, un estado de madurez luego de 18 años del Sistema.

Finalmente, las demás modificaciones y cambios aprobados al Sistema Integrado de Gestión durante el 2023, se difundieron en un 100% en términos de oportunidad, de acuerdo con las Actas de Comité Institucional de Gestión y Desempeño previniendo el uso de documentos obsoletos.

ESTADO DE MIPG

Durante la vigencia 2023, el proceso de Direccionamiento Estratégico, efectuó la medición interna del desempeño institucional, aplicando la herramienta propuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública correspondiente a los Autodiagnósticos MIPG, a las siguientes políticas de gestión y desempeño adoptadas por la CDVC:

Los resultados que arrojaron los autodiagnósticos MIPG, indican en términos generales un escalonamiento positivo al pasar de un nivel de “consolidación” presentado en la vigencia anterior, a un nivel de “perfeccionamiento” para la vigencia 2023.

Las calificaciones por cada uno de los autodiagnósticos aplicados durante el 2023, se muestran a continuación:



Autodiagnosticos	No. Actividades	Calificación	1	2	3	4	5
			0 - 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81-100
Autodiagnóstico 1°: 1.1 Gestión estratégica del talento humano	77	96.7	0	0	0	0	77
Autodiagnóstico 2°: 1.2 Gestión código de integridad	20	96.0	0	0	0	0	20
Autodiagnóstico 3°: 1.3 Gestión Conflicto de Intereses	21	100.0	0	0	0	0	21
Autodiagnóstico 4°: 2.1 Gestión Plan Anticorrupción	10	96.1	0	0	0	0	10
Autodiagnóstico 5°: 3.1 Gestión Política de Gobierno Digital	298	87.2	0	0	4	28	266
Autodiagnóstico 6°: 3.2 Gestión Política de Defensa Jurídica	48	96.0	0	0	0	4	44
Autodiagnóstico 7°: 3.3 Servicio al Ciudadano	53	98.4	0	3	0	0	50
Autodiagnóstico 8°: 3.5 Gestión Política de Participación Ciudadana	31	90.9	0	0	0	4	27
Autodiagnóstico 9°: 3.6 Gestión de la Rendición de Cuentas	68	98.8	0	0	0	0	68
Autodiagnóstico 11°: 5.2 Transparencia, Acceso a la Información	97	95.9	0	1	1	2	93
Autodiagnóstico 12°: 6.1 Gestión del Conocimiento y la Innovación	44	88.0	0	0	2	11	31
Totales y promedio calificación	767	94.91	0	4	7	49	707

*Para el Autodiagnóstico 10°: 5.1 *Política de Gestión Documental* la metodología de medición se presenta de forma cualitativa, arrojando como resultado un nivel de madurez 4, es decir “Avanzado1”, con 62.75 puntos, indicando que la entidad realiza seguimiento y control a los productos teniendo en cuenta las necesidades de orden administrativo, legal, funcional y tecnológico. Al compáralo con el resultado de la vigencia 2022 (intermedio), da cuenta de su mantenimiento y mejora.

*Para el Autodiagnóstico 13°: 7.1 *Gestión Política de Control Interno*, en esta medición la metodología es porcentual, arrojando un estado del Sistema de control interno de la CDVC del 97%, lo que demuestra el grado de mantenimiento y madurez del mismo. Respecto a la vigencia 2022 dicho autodiagnóstico arrojó un resultado de 98%, ubicado en el nivel igualmente superior demostrando de esta manera que se conserva el sistema de control interno de una vigencia a otra.

Con lo anterior, se constata un ejercicio de planeación y direccionamiento gerencial en permanente mejoramiento, soportado en MIPG adoptado mediante Resolución Reglamentaria No. 014 del 30 de octubre de 2019 y modificado por la Resolución Reglamentaria No. 011 del 13 de octubre de 2022. Modelo, que permite brindar garantía a los derechos y satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros grupos de valor.

ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS

En lo corrido del 2023, la Oficina de Planeación en su ejercicio de segunda línea de defensa realizó los seguimientos a los riesgos institucionales y adicionalmente acompañó a los 11 procesos en sus actividades de monitoreo durante cada trimestre.

Respeto a la Política de Administración de los riesgos de la CDVC, la Oficina de Planeación presentó el documento técnico ante el Comité Coordinador de Control Interno, correspondiente a la actualización que adiciona lineamientos para los riesgos fiscales y para los riesgos seguridad de la información.



Gestión Jurídica

CONTRATACION

De acuerdo a lo formulado en el plan de compras para la vigencia 2023 se adquieren bienes y servicios para la entidad, resultado de ello han adelantado hasta diciembre 31 de 2023, para un total de \$ 5.742.212.213,68 ejecutado respecto de los siguientes contratos según la modalidad de contratación:

CONTRATACIÓN DIRECTA		
NUMERO DE CONTRATOS		VALOR CONTRATOS
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25	\$ 4.383.119.000
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	1	\$ 24.880.185
CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS	2	\$ 537.129.000
TOTAL, CONTRATACION DIRECTA		\$ 4.945.128.185

CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA		
NUMERO DE CONTRATOS		VALOR CONTRATOS
INVITACIÓN PÚBLICA	8	\$ 149.674.590
TOTAL, CONTRATACION MINIMA CUANTÍA		\$ 149.674.590

TIENDA VIRTUAL ORDENES DE COMPRA		
CANTIDAD DE ORDENES DE COMPRA		VALOR ORDENES DE COMPRA
ORDENES DE COMPRA	8	\$ 276.457.730,68
TOTAL, CONTRATACION ORDENES DE COMPRA		\$ 276.457.730,68

CONTRATACIÓN MENOR CUANTÍA		
NUMERO DE CONTRATOS		VALOR CONTRATOS
SELECCIÓN ABREVIADA	2	\$ 375.951.708
TOTAL CONTRATACIÓN MENOR CUANTÍA		\$ 375.951.708

Se realizó a través de la Tienda Virtual del Estado Colombiano – TVEC la adquisición del suministro de gasolina, licencias, servidor en la nube en Google, archivadores metálicos y artículos e implementos de oficina.

Se adelantaron tres (3) procesos de contratación en la modalidad de mínima cuantía los cuales fueron declarados desiertos.



Hasta la fecha la calificación por parte de la AGR, respecto de la publicación contractual en SIA OBSERVA respecto de sus indicadores, se encuentra en cinco, siendo ésta su máxima calificación coadyuvando en el mantenimiento de la certificación que cada año expide nuestro organismo auditor.

CONSULTAS JURÍDICAS

Se absolvieron las consultas jurídicas que fueron presentadas por nuestros clientes internos y externos (consultas, derechos de petición, solicitudes y urgencias manifiesta y/o calamidad pública).

Se realiza por parte de la oficina jurídica revisión de los actos administrativos para firma de la señora Contralora, (proyecto ordenanza Planta Temporal; impedimentos, resoluciones reglamentarias, nombramientos, encargos, vacaciones, insubsistencias, renunciaciones, reconocimientos y demás de situaciones administrativas del personal de la CDVC y reconocimientos pagos etc); al igual que se asiste a los diferentes Comités que es citada esta oficina.

URGENCIAS MANIFIESTAS Y/O CALAMIDA PÚBLICA

Al corte 31 de diciembre de 2023 se expidieron once (11) pronunciamientos de los 13 recibidos en la vigencia, pasan para resolverse en vigencia siguiente dos Bugalagrande y Riofrio, en su mayoría la causa de la declaratoria obedece a fenómenos naturales imprevistos como las lluvias fuertes acompañadas de tornados y que a inicio de año no solo afectó al departamento del Valle del Cauca, sino casi todo el territorio colombiano y que fuera de público conocimiento.

REPRESENTACION JUDICIAL

Se puede concluir que la Representación Judicial es efectiva, al no tener fallos en contra de la Entidad por ningún concepto, se notificaron dos fallos a favor en la jurisdicción contencioso administrativa, que fueron apelados por la parte demandante, y respecto de las tutelas fueron a favor y en otras fue desvinculada la entidad de la acción constitucional.

Como logro de la oficina jurídica y se destaca el haber sido adoptado en la Entidad la Política de prevención del daño antijurídico.

La situación con los procesos coactivos ante FONPRECON, FERROCARILES y COLPENSIONES se brinda apoyo a la oficina de Prestaciones Sociales y Nomina respecto del cobro de cuotas y bonos pensionales de los exfuncionarios de la Entidad.



Comunicación Pública

Para dar cumplimiento al objetivo estratégico del Proceso de Comunicación Pública, se diseñó un Plan de comunicaciones disponible en: <https://www.contraloriavalledelcauca.gov.co/documentos/1189/plan-de-comunicaciones/> y unas estrategias medibles, consignadas en el Plan de acción, cuyos resultados se presentan a continuación:

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 1712 DE 2014

La Entidad cuenta con un instrumento para la actualización de la página WEB, denominado “Guía de suministro y actualización de la Información en el sistema de comunicación de la Entidad”. Esta guía está conformada por 123 ítems, que incluyen todos los requerimientos relacionados con la Ley 1712 de 2014, denominada Ley de transparencia y el acceso a la información pública, y la política de Gobierno Digital.

El proceso de Comunicación Pública realizó el seguimiento al cumplimiento de esta Guía de actualización y publicó todos los documentos enviados por los procesos para tal fin, cumpliendo así con el 100% de los requerimientos.

El seguimiento y actualización se realizó a través de la solicitud periódica de la información a cada líder de proceso, través de correos electrónicos, y la respectiva actualización en la página WEB con la información recopilada.

Tipo de documentos publicados en la página WEB de la Entidad	Cantidad
Informes de Auditoría	289
Informes de denuncias ciudadanas y documentos relacionados	42
Noticias propias	43
Otros documentos	220
Informes	127
Total documentos subidos en la vigencia 2023	721

Esta actualización permanente de la información en el sitio WEB permitió que la Entidad obtuviera una calificación de 100 sobre 100 en el instrumento ITA que utiliza la Procuraduría para verificar el cumplimiento de la normatividad referida a la transparencia y el acceso a la información pública en las entidades oficiales.

De igual manera, en el año 2023 se reportaron 168.294 visitas a la página web de la entidad <https://www.contraloriavalledelcauca.gov.co/>, la cual fue rediseñada en la vigencia 2022.

El tema más consultado en el sitio WEB durante el año 2023 estuvo relacionado con los mecanismos de Participación Ciudadana, lo cual resulta especialmente relevante dada la intención institucional de promoverla a través de los diferentes instrumentos institucionales. A continuación se muestra la gráfica de consulta.



Consultas principales	Clics	Impresiones
Mecanismos de participación ciudadana	13.896	164.282
Contraloría Departamental del Valle	8.058	8.907
Mecanismos de participación ciudadana	4.354	61.343
Participación ciudadana ejemplos	3.518	48.313
Cuáles son los 7 mecanismos de Participación Ciudadana?	2.949	17.790
Mecanismos de participación ciudadana	2.885	44.989
Ejemplos de participación ciudadana	2.332	20.994
10 ejemplos de participación ciudadana	2.220	14.287
Mecanismos de participación	1.875	27.948
Mecanismos de participación ciudadana de Colombia	1.700	28.897

ACTIVACION REDES SOCIALES Y OTROS MEDIOS DE COMUNICACIÓN

Durante la vigencia 2023, se publicaron 43 boletines de prensa en la página WEB y se realizaron 337 notas informativas en diferentes formatos: gráficos, audiovisuales (videos), que se publicaron en las diferentes redes sociales. Cabe aclarar que las publicaciones en redes también incluyen los boletines de prensa realizados para la página WEB, además de otras notas informativas preparadas únicamente para el formato de redes.

De igual manera, es importante mencionar que el material informativo en formato audiovisual se subió también a la página de YouTube de la Entidad. Esta red social ha cobrado especial importancia dado que es la plataforma más utilizada para las transmisiones EN VIVO de la Entidad.

La Contraloría del Valle tiene interacción permanente con los medios de comunicación a través del CHAT “Noticias Contraloría” que agrupa a 103 periodistas del departamento. Gracias a esta interacción, nuestra gestión tuvo visibilidad en los medios locales.

En el año 2023 fuimos visibles en noticieros de TV, radio y prensa aproximadamente en 45 oportunidades, destacando medios como Revista semana, El País, Diario Occidente, Telepacífico Noticias, BluRadio, 90 minutos, Caracol Radio y Otros medios regionales.

Cabe mencionar la importancia del convenio suscrito con el canal regional Telepacífico, a través del cual los eventos de mayor relevancia, tuvieron cubrimiento en el noticiero Telepacífico-noticias. De igual manera, se emitió una pauta promocional desde el mes de agosto en los espacios del canal.

En la vigencia 2023 se logró un aumento del 25% de los seguidores en la red social Facebook, pasando de 5.424 en 2022 a 6.816 en la vigencia 2023. Así mismo, en la red social X (antiguo twitter), se logró un incremento del 72%, pasando de 2467 seguidores en el año 2022 a 4.264 en el año 2023. La Red social Instagram perdió un 8% de seguidores. Este descenso se explica por el incremento del 351% en el año 2022, sin aplicar el debido filtro basado en los grupos de valor de la Entidad, que poco a poco se ha ido corrigiendo. Lo que cabe resaltar de las cifras de seguidores de las redes sociales, es que corresponden a fans realmente interesados por nuestra gestión; es decir, estamos creando una verdadera comunidad.



SEGUIDORES DE LAS REDES SOCIALES DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA			
RED SOCIAL	SEGUIDORES 2022	SEGUIDORES 2023	% de INCREMENTO
Facebook	5.424	6.816	25%
Instagram	6.377	5.880	-8%
X- Twitter	2.467	4.264	72%

El promedio de alcance durante el año 2023 en nuestra red Facebook fue de 260.108. En Instagram 76.289 y en Twitter 83.541.

INTRANET

Durante el 2023 se inauguró la versión 2,0 de la Intranet con una presentación virtual a los funcionarios de la entidad. Se inauguró dentro de la intranet el espacio de formación del Centro de Estudios Fiscales Sociales y O.D.S de la CDVC para ello se realizaron las respectivas publicaciones del material correspondiente a las capacitaciones internas y externas brindadas por esta dependencia. La nueva intranet es actualizada constantemente según las actividades internas que se van realizando y también se han puesto en marcha diferentes estrategias para promocionar su consulta, con buenos resultados hasta el momento.

Gestión Humana

La Dirección de Gestión Humana y Financiera coordina y controla las actuaciones especializadas a cargo de las subdirecciones que componen el Área de Gestión Humana. A través de los planes anuales: Estratégico de Gestión Humana, de Previsión de Recursos Humanos, de Vacantes, de Capacitación Institucional, de Bienestar Social y de Adquisiciones, se garantiza la disponibilidad de los recursos necesarios para apoyar la gestión de las demás áreas de la entidad, con la provisión del elemento principal que destaca el Modelo Integrado de Planeación y Gestión: el Talento Humano.

PLAN ESTRATÉGICO DEL TALENTO HUMANO

Como resultado de la ejecución del Plan Estratégico del Talento Humano se logró en el período rendido:

- ✓ Vincular al servicio público a personas que responden a los perfiles y competencias definidos en el Manual de Funciones y Competencias Laborales para atender las prioridades estratégicas y satisfacer las necesidades cambiantes de los grupos de valor y de acuerdo con la naturaleza de los empleos, la normatividad que los regula acorde a la estructura de la entidad.



- ✓ Mantener en el servicio a funcionarios públicos conocedores de las políticas institucionales, del direccionamiento estratégico y la planeación de los procesos y de su rol fundamental para el funcionamiento de la entidad.
- ✓ Servidores públicos con conocimientos y competencias fortalecidos, de acuerdo con las necesidades institucionales.
- ✓ Servidores públicos comprometidos con los valores del servicio público (Código de Integridad).
- ✓ Servidores públicos con las condiciones necesarias para garantizar su salud y la seguridad en el trabajo y preservar su bienestar con mínimos niveles de riesgos, observando protocolos de bioseguridad.
- ✓ Servidores públicos comprometidos con los valores del servicio público (Código de Integridad).
- ✓ Servidores públicos con las condiciones necesarias para garantizar su salud y la seguridad en el trabajo y preservar su bienestar con mínimos niveles de riesgos, observando protocolos de bioseguridad.

PLAN ANUAL DE VACANTES

Permitió durante el 2023 mantener actualizada la información del número de vacantes definitivas disponibles de empleos de carrera administrativa, así como el mecanismo para proveer los cargos mientras se surte el concurso de méritos para su provisión definitiva.

PLAN DE FORMACIÓN AL CIUDADANO

La ejecución del Plan estuvo a cargo de la Subdirección Administrativa de la Escuela de capacitación, dependencia que gestionó, convocó y realizó las capacitaciones aquí registradas y las demás, que la dinámica relacional con los públicos externos, sean solicitadas a la Entidad. Cada una de las metas establecidas para las capacitaciones externas se encuentra regida por los indicadores descritos en el proceso Participación Ciudadana, Plan Institucional de Formación y Capacitación Externa de la Contraloría Departamental del Valle, los cuales para la vigencia 2023 fueron:



ITEM	TEMA CAPACITACION	OBSERVACION	FECHA CAPACITACION	TOTAL PARTICIPANTES	COSTO TOTAL
1	PATRIMONIO AMBIENTAL	GESTION	15 DE MARZO 2023	100	0
2	JOVENES CONTROLANDO LA POLITICA PUBLICA DE JUVENTUD	GESTION	16 DE MARZO 2023	80	0
3	PROMOCION DE VEEDURIAS	GESTION	17 DE MARZO 2023	80	0
4	CONTROL SOCIAL DESDE EL TERRITORIO Y DIALOGO SOCIAL	GESTION	24 DE MARZO 2023	82	0
5	LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION	GESTION	11 DE ABRIL 2023	77	0
6	CURSO PARA CONTRALORES ESTUDIANTILES	GESTION	9 DE SEPTIEMBRE 2023	45	0
7	AGENDA 2030 Y O.D.S	GESTION	15 DE AGOSTO 2023	53	0
8	MECANISMOS DE PARTICIPACION CIUDADANA	GESTION	18 DE SEPTIEMBRE 2023	40	0
9	MUJERES CUIDADORAS DE LA VIDA Y LOS RECURSOS PUBLICOS	GESTION	15 DE JUNIO 2023	55	0
10	CONVERSATORIO DE PAZ TERRITORIAL	GESTION	22 DE DICIEMBRE 2023	12	0
11	POLITICAS PUBLICAS Y PLANES ESTRATEGICOS	GESTION	20 DE OCTUBRE	43	0
12	LEY 80 Y SECOP	GESTION	21 DE DICIEMBRE	53	0
TOTAL				720	0

PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION – PIC

La ejecución del Plan estuvo a cargo de la Subdirección Administrativa de la Escuela de capacitación, dependencia que gestionó, convocó y realizó las capacitaciones aquí registradas y solicitadas por los funcionarios de la Entidad.

Cada una de las metas establecidas para las capacitaciones internas se encuentran regidas por los indicadores descritos en el proceso del Plan Institucional de Capacitación Interna, de la Contraloría Departamental del Valle, los cuales para la vigencia 2023 fueron:



ITEM	TEMA CAPACITACION	OBSERVACION	FECHA DE CAPACITACIÓN	TOTAL PARTIC.
1	OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE EN LA VIGILANCIA Y EL CONTROL FISCAL	CPS-04-2023	15 DE FEBRERO DE 2023	50
2	MUJERES CUIDADORAS DE LA VIDA Y LOS RECURSOS PÚBLICOS	CPS- 007-2023	8 DE MARZO 2023	72
3	FORTALECIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL CONTROL FISCAL. DIPLOMADO	CPS- 010- 2023	9 DE JUNIO AL 16 DE JULIO 2023	50
4	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DIPLOMADO	CPS-008-2023	27 DE ABRIL 31 DE MAYO	30
5	LENGUAJE CLARO PARA LA EFICIENCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA Y LA ATENCIÓN EFECTIVA A LOS CIUDADANOS EN LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE VALLE DEL CAUCA	CPS- 011-2023	28 DE ABRIL 2023	110
6	HERRAMIENTAS PARA CONSTRUCCIÓN DE INDICADORES DE INDICADORES CLAVES DE DESEMPEÑO Y EN LA ESTRUCTURACIÓN Y MEJORA CONTINUA DE LOS SISTEMAS INTEGRALES	CPS-012-2023	16 AL 18 DE AGOSTO 2023	30
7	TALLER PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES FUNCIONES Y COMPETENCIAS	CPS-013-2023	6 AL 19 DE SEPTIEMBRE 2023	70
8	TALLER PARA EL DIAGNOSTICO INTEGRAL DE ARCHIVOS Y GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA CONTRALOTRIA DEPARTAMENTAL D DEL VALLE DEL CAUCA	CPS-015-2023	5 AL 8 DE SEPTIEMBRE 2023	30
9	INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN	CPS-17-2023	12 AL 15 DE DICIEMBRE 2023	131
10	ESTRATEGIAS DE GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	CPS- 016-2023	1 AL 5 DE DICIEMBRE 2023	41
11	SEGURIDAD Y PROTECCION DE LA INFORMACION PUBLICA	CPS-019-2023	21 DE DICIEMBRE 2023	30
12	SISTEMA DE GESTIÓN DE DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS Y ANÁLISIS DE DATOS Y METADATOS"	CPS-022-2023	26 AL 29 DE DICIEMBRE 2023	30
13	ACTUALIZACIÓN EN LEGISLACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA"	CPS-021-2023	21 DE DICIEMBRE 2023	12
14	SIA MISIONAL	GESTION	27 DE MARZO DE 2023	30
15	SECRETARIA GENERAL	GESTION	13 DE ABRIL 2023	25
16	SECOP 2	GESTION	29 DE MAYO 2023	20
17	FORTALECIMIENTO EN MATERIA PENAL	GESTION	11 DE JULIO 2023	10
18	USO Y APROPIACION DE LAS HERRAMIENTAS Y LAS TVD	GESTION	1 DE SEPTIEMBRE 2023	25
19	TALLER CAPACITACION REFUERZO PARA EL AREA DE CONTROL FISCAL	GESTION	4 AL 5 DE SEPTIEMBRE 2023	55
20	DERECHO LABORAL COLECTIVO	GESTION	26 DE SEPTIEMBRE 2023	18
21	ACTUALIZACIÓN DE LA LEY 1952 DE 2019 DERECHO DISCIPLINARIO	GESTION	9 DE OCTUBRE 2023	15
22	DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO Y POLIZAS DE CARACTER FISCAL	GESTION	27 DE OCTUBRE 2023	10
23	CONCESIONES	GESTION	27 DE NOVIEMBRE 2023	25
24	ENCUENTRO NACIONAL DE CONTRALORES	RESOLUCION 070 2023	7 AL 11 DE FEBRERO	1
25	VII CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES TERRITORIALES	RESOLUCION 374 2023	21 AL 24 DE JUNIO 2023	1
26	VII CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES TERRITORIALES	RESOLUCION 549 2023	5 AL 8 DE SEPTIEMBRE 2023	1
27	IX CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES TERRITORIALES	RESOLUCION 667 2023	2 DE SEPTIEMBRE 2023	1
28	X CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES TERRITORIALES	RESOLUCION 693 2023	8 AL 11 DE NOVIEMBRE 2023	1
29	I CONGRESO NACIONAL DE CONTROL INTERNO	RESOLUCION 710 2023	2 AL 3 DE NOVIEMBRE 2023	2
30	CURSO DE ACTUALIZACION EN RESPONSABILIDAD FISCAL	RESOLUCION 745 2023	21 AL 23 DE NOVIEMBRE 2023	3
31	ACTUALIZACION EN EMPLEO PUBLICO	RESOLUCION 829 2023	19 DE DICIEMBRE 2023	3
TOTAL				932

PLAN DE BIENESTAR E INCENTIVOS

Durante la vigencia 2023, se creó un plan de bienestar e incentivos para los servidores públicos de la entidad, alineado con las políticas establecidas por la Función Pública, los objetivos estratégicos de la Entidad. El objetivo específico de nuestra entidad con este Plan, es tener funcionarios más eficientes y eficaces, que cuenten con un ambiente laboral óptimo para el desarrollo de sus funciones, y que tengan una calidad de vida adecuada, que contribuya en el cumplimiento de los objetivos institucionales.



El Plan comprende los tres saberes – Saber, saber ser y saber hacer, los cuales se refieren a la formación profesional bajo el enfoque de competencias; las competencias son combinaciones dinámicas de recursos personales, complejos sistemas de comprensión y acción que incluyen «saber pensar», «saber ser», «saber hacer» y «querer pensar, ser y hacer».

La ejecución de las actividades del Plan de Bienestar 2023 se desarrolló por medio de 20 actividades propuestas.

PLANTA DE PERSONAL Y CARRERA ADMINISTRATIVA

Para el cumplimiento de las funciones asignadas por la Constitución y la Ley, la Contraloría del Valle del Cauca cuenta con una planta de personal compuesta por 125 empleos. La naturaleza de esta planta de personal es global; es decir, se tiene la relación detallada de los empleos requeridos para el cumplimiento de las funciones, sin identificar su ubicación en las dependencias que hacen parte de la organización interna, de tal forma que facilite al Contralor Departamental distribuir los empleos y ubicar a los servidores públicos de acuerdo con los perfiles requeridos para el ejercicio de las funciones, la organización interna, las necesidades del servicio y los planes, programas y proyectos, el cumplimiento de la misión y el alcance de la visión.

La planta global de la Contraloría del Valle del Cauca vigente está compuesta por 125 cargos, de los cuales 5 fueron incorporados dando cumplimiento a fallos judiciales, distribuidos de la siguiente manera:

CARGO	CANTIDAD
<i>Directivo</i>	28
<i>Profesional Especializado</i>	11
<i>Profesional Universitario</i>	51
<i>Tesorero General</i>	1
<i>Técnico Operativo</i>	14
<i>Secretaría Ejecutiva</i>	1
<i>Secretaría</i>	4
<i>Auxiliar Administrativo</i>	5
<i>Conductor Mecánico</i>	1
<i>Conductor</i>	4
<i>Auxiliar Servicios Generales</i>	5
TOTAL	125

En la actualidad el recurso humano disponible en el Entidad no es suficiente para cumplir con las funciones, procesos y procedimientos, por lo que se requiere personal adicional con



formación técnica o técnica-profesional como mínimo para que apoye a los funcionarios del nivel profesional, a través de la conformación de una planta temporal, figura reglamentada en el artículo 21 de la Ley 909 de 2004, y en Título I, Capítulo I del Decreto 1227 de 2005, para suplir necesidades de personal.

Por lo anterior, y como consecuencia del Estudio de Cargas Laborales realizado por la Universidad del Valle del Cauca, se presentó en diciembre de 2022 la solicitud de aprobación de planta temporal para la vigencia 2023, la cual fue aprobada mediante Ordenanza 605 del 15 de diciembre de 2022, y prorrogada mediante Ordenanza No. 632 del 21 de Diciembre de 2023, quedando la planta temporal para la vigencia 2023 así:

DENOMINACION	CODIGO	GRADO	TOTAL
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	219	01	13
TECNICO OPERATIVO	314	01	4
AUXILIAR SCIOS GENERALES	470	01	1
TOTALES			18

Esta planta temporal se realizó teniendo en cuenta la necesidad técnica y la viabilidad financiera de las vigencias 2023 y 2024 para el cumplimiento de su función constitucional y las actividades misionales.

En lo relacionado a la Carrera Administrativa Especial de las Contralorías Territoriales, el Consejo de Estado definió durante 2022 la autoridad competente para continuar los procesos de selección para proveer cargos en vacancia definitiva de las contralorías territoriales, entre la CNSC y la Comisión Especial de Carrera de las Contralorías Territoriales. Por lo anterior, para 2024 la Comisión Nacional del Servicio Civil realizará la convocatoria y proceso de selección de los empleos que se encuentran en vacancia definitiva, a la fecha en este ente territorial, siendo estos los siguientes:

Resumen de empleos por nivel jerárquico	
Nivel	Cantidad de Vacantes
Asistencial	3
Profesional	13
Técnico	5
Total	21
Resumen de empleos por nivel jerárquico	
Estado de Provisión	Cantidad de Vacantes
Provisto en Encargo	10
En Provisionalidad	11
Total	21

SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO



En la vigencia 2023 el SGSST ejecuto las siguientes actividades acordes al plan de trabajo, y a lo exigido por el Ministerio de Trabajo.

Iniciando la vigencia 2023 se realizaron los exámenes ocupacionales para dar cumplimiento a lo establecido por la norma donde se identificaron los SISTEMAS DE VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICOS de la entidad, esta información es la que da la pauta para el plan de capacitaciones y cronograma de las mismas, evidenciando así el interés constante de la entidad por la salud y la calidad laboral de sus funcionarios.

El indicador de accidentalidad fue de resultado óptimo para seguir garantizando a la población de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca que los espacios laborales son seguros y de calidad para sus funciones diarias

El SGSST cuenta con sus propios indicadores los cuales dentro del Decreto 1072 del 2015, establecen su cumplimiento y evaluación. Para la vigencia 2023 el SST se mantuvo en su mejora continua evolucionando notoriamente para lograr alcances de proyección y mejora.

Se realizaron inspecciones a los CERCOFIS y a las instalaciones principales de la entidad donde con el apoyo del COMITÉ DEL COPASST, se identificaron algún riesgo locativo los cuales la alta dirección proyecto su mejora a su alcance para la vigencia 2024.

En lo que concierne a las actividades de prevención y promoción y la de estilos de vida y entornos saludables, se dictaron capacitaciones, se realizó la semana de la salud y se trabajaron las pausas saludables con enfoque óseo muscular para mitigar postura entre otros.

Las capacitaciones se enfocaron en temas como cardiovasculares, diabetes, enfermedades del corazón, presión arterial, cuidado del auditivo entre otras.





Los grupos de apoyo como COPASST, CONVIVENCIA Y BRIGADA DE EMERGENCIAS, fueron capacitados y ejercieron sus funciones de acuerdo a lo programado por el SGSST, la brigada conto con capacitación constante de la Gobernación del Valle del Cauca.

Se atendieron dos auditorías, una que corresponde al MINISTERIO DE TRABAJO donde se logró demostrar el compromiso de la entidad con la seguridad y salud de todos los funcionarios cumpliendo los estándares mínimos, y una auditoria interna donde se logró un resultado ACEPTABLE para la entidad, la cual nos motiva a continuar con la mejora continua del SGSST de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Para la vigencia 2024 se proyectaran actividades que den la continuidad a los buenos resultados obtenidos en el 2023, y se ejecutar el PHVA, de tal manera que en el año 2024 el SGSST, sostenga los resultado esperados y lo planeado para su mejora de evidencie en resultados positivos para la entidad

NOMINA Y PRESTACIONES SOCIALES

La gestión financiera de la Contraloría del Valle del Cauca ha estado orientada a garantizar el oportuno pago de la nómina a los servidores públicos, las prestaciones sociales que se causan como efecto del vínculo laboral, y las de exfuncionarios que culminan su vinculación con la entidad. Se mantiene la debida provisión de recursos para atender el régimen de cesantías retroactivas a quienes gozan de esta prestación, así como del traslado oportuno de las cesantías a anualizadas a los Fondos respectivos. Las novedades de personal son atendidas oportunamente.

En 2021, la Gobernación del Valle del Cauca asumió el pasivo pensional de la entidad, medida con la cual se consolida la deuda por este concepto en manos de la administración departamental, quedando a cargo de la Contraloría el aporte de información periódica sobre las novedades originadas en ex servidores públicos que han cumplido los requisitos pensionales.



GESTION RECAUDO CUOTAS DE FISCALIZACION

Se proyectó para la vigencia 2023, un recaudo de ingresos por la suma de Veintiún mil seiscientos cincuenta y un millones trescientos cincuenta y cinco mil trescientos setenta y seis pesos (\$21.651.355.376.00) m/cte, se efectuó el proceso de reajuste de las cuotas de fiscalización teniendo en cuenta la ejecución real de los ingresos en el año 2022 por los entes descentralizados.

Mediante Decreto No. 1-17-0932 de agosto 22 de 2023 se adiciona en el presupuesto de ingresos y gastos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca la suma de ciento veinte millones cuatrocientos ochenta y un mil novecientos sesenta y nueve pesos (\$120.481.900.00) m/cte.

Mediante Ordenanza 619 de septiembre 8 de 2023 se adiciona al presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2023 la suma de mil cuatrocientos setenta y cinco millones ciento noventa y cinco mil seiscientos setenta y tres pesos (1.475.195.673.00) mcte.

Así las cosas, el presupuesto definitivo para ejecutar por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca durante la vigencia 2023 asciende a \$23.238.670.706.00 de los cuales al treinta (30) de diciembre se ha recaudado el 99.54% de las cuotas de fiscalización de los entes descentralizados y el 100% de las transferencias de la Administración Central.



No.	EJECUCION PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO APROBADO 2023	CUOTA FISCALIZACION AJUSTADA 2023	RECAUDO EN TESORERIA	POR RECAUDAR	% DE RECAUDO
1	ACUAVALLE	265,321,530	289,151,527	289,151,528	-1	100%
2	BELLAS ARTES	53,047,041	56,862,611	56,862,612	-1	100%
3	BENEFICENCIA DEL VALLE	136,340,512	151,112,853	151,112,854	-1	100%
4	BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL	21,424,810	20,914,386	20,914,386	-	100%
5	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS	42,049,000	44,028,015	44,028,016	-1	100%
6	HOSPITAL DPTAL. SAN ANTONIO DE ROLDANILLO	29,791,025	13,543,130	14,895,512	-1,352,382	100%
7	HOSPITAL DPTAL. TOMAS URIBE DE TULUA	101,740,669	63,169,471	63,169,471	-	100%
8	HOSPITAL DPTAL. SAN RAFAEL DE ZARZAL	26,875,436	31,084,609	31,084,610	-1	100%
9	HOSPITAL DPTAL. ISAIAS DUARTE CANCINO	39,412,235	28,814,069	28,814,070	-1	100%
10	HOSPITAL DPTAL. MARIO CORREA RENGIFO	65,054,991	38,221,440	38,221,440	-	100%
11	HOSPITAL DPTAL. SANTANDER DE CAICEDONIA	7,811,369	5,889,471	5,889,472	-1	100%
12	HOSPITAL DPTAL. PSIQUIATRICO UNIVERSITARIO	113,154,025	115,499,382	115,499,382	-	100%
13	HOSPITAL DPTAL. UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA	471,543,375	450,438,542	343,105,115	107,333,427	76%
14	IMPRENTA DEPARTAMENTAL	251,127,836	145,931,111	145,931,112	-1	100%
15	INCIVA	43,253,098	69,763,937	69,763,938	-1	100%
16	INCOLBALLET	12,805,363	12,348,353	12,348,354	-1	100%
17	INDERVALLE	347,280,705	386,430,899	386,430,900	-1	100%
18	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	218,980,770	320,901,763	320,902,000	-237	100%
19	INFIVALLE	46,379,143	71,609,291	71,609,292	-1	100%
20	INST. EDUCATIVA TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	36,333,248	45,821,512	45,821,512	-	100%
21	TELEPACIFICO	73,595,915	81,000,700	81,000,700	-	100%
22	UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO	62,200,063	71,358,294	71,358,294	-	100%
23	UNIVERSIDAD DEL VALLE	1,396,154,265	1,468,221,234	1,468,221,234	-	100%
24	VALLECAUCANA DE AGUAS	14,323,576	14,365,369	14,365,370	-1	100%
	INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS	3,876,000,000	3,996,481,969	3,890,501,174	105,980,795	99.54%
25	ADMINISTRACION CENTRAL DEPARTAMENTO	17,755,355,376	19,230,551,049	19,230,551,049	-	100%
	SUBTOTAL DEL PRESUPUESTO	21,631,355,376	23,227,033,018	23,121,052,223	105,980,795	99.54%
	Recursos de capital	20,000,000	11,637,688	11,637,688	-	100%
	TOTAL PRESUPUESTO	21,651,355,376	23,238,670,706	23,132,689,911	105,980,795	99.54%

Cuadro No.1. Fuente Tesorería General Contraloría Departamental.

INDICADOR DE GESTION DE RECUADO		
Valor Recaudado Cuotas de Fiscalizacion y auditaje	\$ 23,132,689,911	99.54%
Valor por Recaudar Cuotas de Fiscalizacion y auditaje	\$ 23,238,670,706	

GESTION DE COBRO DE CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE

Durante la presente vigencia, la tesorería en forma trimestral realizó la gestión de cobro a los 24 sujetos de control por concepto de cuotas de fiscalización de los entes descentralizados al igual que el cobro a la Administración Central, la cual se refleja en el siguiente cuadro:



No.	ENTIDADES	TOTAL CUOTAS X COBRAR EN LA VIGENCIA	CUOTAS CANCELADAS	% CUOTAS CANCELADAS EN LA VIGENCIA
1	ADMINISTRACION CENTRAL DEPARTAMENTO	4	4	100%
CUOTAS DE FISCALIZACION				
1	ACUAVALLE	4	4	100%
2	BELLAS ARTES	4	4	100%
3	BENEFICENCIA DEL VALLE	4	4	100%
4	BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL	4	4	100%
5	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS	4	4	100%
6	HOSPITAL DPTAL. SAN ANTONIO DE ROLDANILLO	4	4	100%
7	HOSPITAL DPTAL. TOMAS URIBE DE TULUA	4	4	100%
8	HOSPITAL DPTAL. SAN RAFAEL DE ZARZAL	4	4	100%
9	HOSPITAL DPTAL. ISAIAS DUARTE CANCINO	4	4	100%
10	HOSPITAL DPTAL. MARIO CORREA RENGIFO	4	4	100%
11	HOSPITAL DPTAL. SANTANDER DE CAICEDONIA	4	4	100%
12	HOSPITAL DPTAL. PSIQUIATRICO UNIVERSITARIO	4	4	100%
13	HOSPITAL DPTAL. UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA	4	3	75%
14	IMPRENTA DEPARTAMENTAL	4	4	100%
15	INCIVA	4	4	100%
16	INCOLBALLE	4	4	100%
17	INDERVALLE	4	4	100%
18	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	4	4	100%
19	INFIVALLE	4	4	100%
20	INST. EDUCATIVA TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO	4	4	100%
21	TELEPACIFICO	4	4	100%
22	UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO	4	4	100%
23	UNIVERSIDAD DEL VALLE	4	4	100%
24	VALLECAUCANA DE AGUAS	4	4	100%
	TOTAL CUOTAS DE FISCALIZACION	96	95	99%
	GRAN TOTAL CUOTAS	100	99	99%

Fuente Tesorería General Contraloría Departamental.

Indicador de Gestion de Cobro		
Numero de Cuotas de Fiscalización y Auditaje canceladas	24	99%
Numero de Cuotas Fiscalización y Auditaje por Cobrar	25	

RECAUDO POR INCAPACIDADES

Se registraron incapacidades de la EPS y ARL a diciembre 30 de 2023 por un valor total de \$180.595.752, los cuales fueron reconocidos a los funcionarios de conformidad con la norma respectiva.

De acuerdo con las gestiones de cobro a diciembre 30 de 2023, adelantadas por la Tesorería General, la Subdirecciones Administrativas de Prestaciones Sociales y Nomina y Personal y Carrera Administrativa, se logró un recaudo del 96% del total radicado que alcanzó la suma de \$172.868.081.



RECAUDO POR INCAPACIDADES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023

FONDO SALUD/ARL	RECOBRO EPS/ARL DICIEMBRE 30 DE 2023	VALOR RECUADO TESORERIA DICIEMBRE 30 DE 2023	% DE RECAUDO
TOTAL FAMISANAR	447,786	0	0%
TOTAL EPS COMFENALCO	324,672	73,147	23%
TOTAL ARL POSITIVA	67,649,245	67,649,245	100%
TOTAL EPS SURA	20,210,123	19,922,013	99%
TOTAL SERVICIO OCCIDENTAL	14,005,485	12,624,403	90%
TOTAL EPS NUEVA EPS	18,674,312	14,248,632	76%
TOTAL EPS SANITAS	57,337,245	56,403,759	98%
TOTAL COMPENSAR	1,946,887	1,946,882	100%
TOTAL	180,595,755	172,868,081	96%

Dentro del mismo proceso de recobro se recaudaron además \$11.637.688 de incapacidades que fueron radicadas en otras vigencias como se ilustra en el siguiente cuadro.

FONDO SALUD/ARL	TOTAL RECUADO TESORERIA DICIEMBRE 30 DE 2022	RECAUDO POR INCAPACIDADES VIGENCIA 2023	RECAUDO POR INCAPACIDADES OTRAS VIGENCIAS
TOTAL EPS COMFENALCO	2,160,438	73,147	2,087,291
TOTAL ARL POSITIVA	73,037,130	67,649,245	5,387,885
TOTAL EPS SURA	20,037,974	19,922,013	115,961
TOTAL SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	13,892,535	12,624,403	1,268,132
TOTAL EPS NUEVA EPS	15,649,863	14,248,632	1,401,231
TOTAL EPS SANITAS	57,780,947	56,403,759	1,377,188
TOTAL COMPENSAR	1,946,882	1,946,882	0
TOTAL GENERAL	184,505,769	172,868,081	11,637,688

Recursos Físicos y Financieros

EJECUCION PRESUPUESTAL

El Presupuesto de Ingresos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca para la vigencia Fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023, fijado en la suma de VEINTI UN MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS (\$21.651.355.376) MONEDA CORRIENTE, según la siguiente clasificación y distribución:



1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	21,651,355,376
1.1	INGRESOS CORRIENTES	21,631,355,376
1.1.02	NO TRIBUTARIOS	21,631,355,376
1.1.02.01	CONTRIBUCIONES	21,631,355,376
1.1.02.01.003	CONTRIBUCIONES ESPECIALES	21,631,355,376
1.1.02.01.003.01	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	21,631,355,376
1.1.02.01.003.01.01	ADMINISTRACION CENTRAL	17,755,355,376
1.1.02.01.003.01.02	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	3,876,000,000
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	20.000,000

A continuación, se relaciona el detalle del presupuesto inicial, las modificaciones y el presupuesto final.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO FINAL
PRESUPUESTO DE INGRESOS	21,651,355,376	1,587,315,330	23,238,670,706
INGRESOS CORRIENTES	21,631,355,376	1,595,677,642	23,227,033,018
NO TRIBUTARIOS	21,631,355,376	1,595,677,642	23,227,033,018
CONTRIBUCIONES	21,631,355,376	1,595,677,642	23,227,033,018
CONTRIBUCIONES ESPECIALES	21,631,355,376	1,595,677,642	23,227,033,018
CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	21,631,355,376	1,595,677,642	23,227,033,018
ADMINISTRACION CENTRAL	17,755,355,376	1,475,195,673	19,230,551,049
ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	3,876,000,000	120,481,969	3,996,481,969
RECURSOS DE CAPITAL	20,000,000	-8,362,312	11,637,688

El Presupuesto de Gastos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023, fijado en la suma de VEINTI UN MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS (\$21.651.355.376) MONEDA CORRIENTE y ajustado al valor de \$23.238.670.706 de acuerdo a la adición que se presentó en el presupuesto de ingresos por concepto del ajuste de las cuotas de fiscalización y auditaje, según la siguiente clasificación y distribución:



RUBRO	VR INICIAL	MODIFICACION	VR FINAL
PRESUPUESTO DE GASTOS	21,651,355,376	1,587,315,330	23,238,670,706
GASTOS DE PERSONAL	18,858,356,604	1,007,569,614	19,865,926,218
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,792,998,772	579,745,716	3,372,744,488

En lo que respecta el presupuesto de gastos, se resalta que fue diseñado con el propósito de mantener un recurso humano altamente calificado, obtener bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos para cumplir con el funcionamiento de la entidad.

PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

El plan anual para la vigencia 2023 inicialmente fue apropiado por la suma de \$2.427.998.772, durante el transcurso del año se presentaron algunas modificaciones que ascendieron a \$517.559.172, por lo cual el plan anual de adquisiciones fue cerrado a diciembre 31 del 2.023 por valor de \$2.945.557.944

En la siguiente tabla se muestran los conceptos y el valor ejecutado a diciembre 31 del 2023

CONCEPTO	VALOR EJECUTADO
Maquinaria de Informática y sus partes, piezas y accesorios	18,012,206
Muebles	3,546,914
Programas de Informática y Base de Datos	227,102,004
Elementos de Cafetería	11,999,340
Combustibles y Lubricantes	50,000,000
Cartuchos y Tóner	21,258,730
Papelería y Útiles de Escritorio	28,617,267
Servicios de Envío, Recogida o Entrega de Correo	15,000,000
Servicio de Transporte (Peaje)	9,000,000
Servicio Seguros para Estructuras, Propiedades y Posesiones	119,702,089
Servicio de Seguro Obligatorio contra Accidentes de Tránsito	5,660,400
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	24,880,185
Servicios de Limpieza General	130,753,748
Servicio de Mantenimiento y Reparación de Vehículos	48,671,195
Servicio de Desarrollo de Recursos Humanos	90,000,000
Servicio de Fotocopiado	10,455,415
Servicios de Comunicación Masiva - Impresos y Publicaciones	524,683,892



CONCEPTO	VALOR EJECUTADO
Proveedores Servicio de Internet	21,430,543
Servicio Mantenimiento Software de Protección y Seguridad	10,850,000
Servicios de Hospedaje de Operación de Sitios Web (Nexura)	56,000,000
Servicio Mantenimiento Software de Servidores (Sysman)	34,861,000
Servicio Mantenimiento y Soporte Hardware	19,601,660
Servicios de Psicología	23,250,000
Servicios de Gestión Profesional	25,000,000
Capacitación Administrativa	614,759,500
Servicio de Gestión de Programas Sociales, Deportivos y Recreativos	349,638,000
Servicios de Evaluación y Valoración de Salud Individual	225,883,800
Servicio de Gestión de Programas de Incentivos	222,466,492
Servicios Públicos	2,473,564
Total Ejecutado	2,945,557,944

Administración de Recursos Informáticos

Implementar el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información - PETI

La Oficina TIC diseñó el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información, el cual está proyectado para los siguientes 4 años, para la vigencia 2023 se realizaron varios logros como son el de haber mantenido la capacidad de Internet de la Entidad de 80 MB, sin que se incremente el valor que cancela la entidad por este servicio.

Se ha sostenido el protocolo Ipv6 el cual funciona a la par con el protocolo Ipv4, con esta labor se cumple con lo establecido por Resolución 1126 de 2021 del MINTIC.

Se realizó la instalación de varios escáneres y nuevas licencias de Acrobat adobe, logrando con esto aumentar la modernización del parque tecnológico.

Así mismo, con las nuevas cuentas de GMAIL (Google Workspace 250 licencias) se ha logrado un mejor desempeño en las cuentas teniendo un mayor grado de seguridad, igualmente se adquirió una licencia GOOGLE SMARTKEY para manejo de información en la Nube.

Se mantiene la protección de equipos mediante antivirus ESET ENDPOINT en todos los equipos de la entidad.

Se gestionó el mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de cómputo, impresoras, scanner y UPS de la entidad, tanto los ubicados en el edificio de la gobernación como en



los Cercofis, así mismo se logró realizar el mantenimiento correctivo de la planta telefónica, 1 computador portátil, 6 Impresoras HP 60165, 1 Impresora Epson FX 890, 1 Impresora Epson 1110 y una impresora Lexmark, estos equipos quedan en excelente estado logrando con ello mejorar la capacidad tecnológica de la Entidad.

De igual manera, se realizó el backup mensual de la información relevante de la entidad, tanto en la nube como en el servidor NAS.

Se prestó apoyo a todos los procesos de la Entidad que lo requirieron llegando en el año 2023 a 773 solicitudes de soporte tramitadas, igualmente se prestó apoyo técnico en las audiencias públicas programadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Con las diferentes tareas realizadas por parte los funcionarios adscritos al proceso de administración de Recursos Informáticos, se ha modernizado la infraestructura tecnológica, situación que le permiten a los funcionarios de la Contraloría Departamental de Valle tener una mayor y mejor capacidad de respuesta a las solicitudes de la comunidad, logrando con ello prestar un servicio de mejor calidad a los diferentes requerimientos de la ciudadanía.

Gestión Documental

Se realizó el Diagnóstico Integral de Archivos, identificando así las necesidades y dificultades en los procesos archivísticos internos, obteniendo una perspectiva más precisa del estado inicial de la entidad en la materia y poder de manera acertada iniciar con el planteamiento de las acciones respectivas para el fortalecimiento de la Gestión Documental de la Contraloría Departamental del Valle.

Para dicho diagnóstico se adelantaron visitas puntuales a cada dependencia, durante las cuales se sostuvieron conversaciones con los funcionarios a cargo de los Archivos de Gestión, lo que permitió además de la identificación de las series, subseries y los tipos documentales, la caracterización de las identificaciones documentales. En etapas posteriores, se efectuó un análisis estadístico que resume de manera general las respuestas recopiladas al aplicar el formato de entrevista aplicado. Dicha información se transforma en el punto de referencia para concebir propuestas de actividades y proyectos destinados a enriquecer la ejecución de los procesos de gestión documental en los Archivos de Gestión y en el Archivo Central de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Finalmente, con los resultados presentados se levanta la planeación de las tareas y/o actividades tendientes a cumplir con los requisitos establecidos por la norma que se encuentran pendientes por ajustar.

Tablas De Retención Documental – TRD

Se dio inicio al proceso de actualización de las TRD de la Entidad, teniendo en cuenta que desde la vigencia 2003 no se actualizaba y en la Entidad se vienen presentados cambios en razón a:



Cambios en la estructura orgánica

Cambios en el Manual de funciones

Cambios normativos en Procesos Misionales, etc

Se iniciará el cambio de tipos documentales de físicos a electrónicos.

Se deben Generar nuevas series y/o tipos documentales.

De acuerdo a lo anterior, se realizó la compilación de la información institucional requerida para realizar los ajustes; así mismo, se adelantaron entrevistas con los productores de los documentos en las dependencias para determinar las series, subseries, tipos documentales y tiempos de conservación según el caso.

En el momento dichas tablas se encuentran en proceso de ajuste previa revisión de los Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el de Archivo.

El 38% de la documentación tramitada en la ventanilla única corresponde a la documentación externa (allegada por contáctenos y de manera presencial).

El 46% de la documentación tramitada en la ventanilla única (de origen interno) tiene como destino el cliente externo.

El 16% restante corresponde a documentación tramitada entre las dependencias de la Entidad.

El servicio que presta el CACCI se realiza con oportunidad, lo cual se refleja en los resultados de las Encuestas, las cuales superaron la meta establecida (95%).

Los documentos del Sistema Integrado de Gestión se encuentran aprobados, actualizados, identificados, dispuestos a los usuarios en el punto de uso y legibles e identificables, de acuerdo a lo aprobado en las Actas de Comité Institucional de Gestión y Desempeño de 2023.

El proceso realiza monitoreo periódico a los indicadores y a los riesgos, razón por la que se da cumplimiento de los Objetivos específicos y se evita la materialización de los riesgos.

Se adelantó visita al total (100%) de las dependencias de la Entidad, con el fin de verificar el grado de organización, codificación y conservación de los documentos en el Archivo de Gestión; adicionalmente; se realizó reinducción para el procedimiento de transferencias documentales al Archivo Central.

En la vigencia 2023 se dio trámite de respuesta a un total de 671 derechos de petición, de los cuales 27 se respondieron fuera de los términos, quedando pendientes por respuesta de fondo dentro de términos 27 peticiones.



Evaluación y Mejora

La Oficina de Control Interno contribuye de manera efectiva al mejoramiento continuo de los procesos de administración del riesgo, control y gestión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, a través de una actividad independiente y objetiva, enmarcada todas sus actividades en las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 en la asesoría, evaluación y acompañamiento a las áreas, así como en el mejoramiento continuo para el cumplimiento de la misión institucional.

El Decreto 1499 de 2017, sustituyó los Títulos 22 y 23 de la Parte 2 del Libro 2, del Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector de la Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión determinado en el artículo 133 de Ley 1753 de 2015, estableciendo su articulación con el Sistema de Control Interno, de tal manera que permita el fortalecimiento de los mecanismos, métodos y procedimientos de gestión y control al interior de los organismos y entidades del Estado en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

La Oficina de Control Interno con base en el Plan Estratégico 2022-2025 “*Más control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio*” y aportando al cumplimiento del Objetivo estratégico en el numeral **3.10**. Apoyar a la Alta Dirección de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el desarrollo del Sistema de Control Interno, a través de la evaluación de los planes, programas y procesos internos, el fomento de la cultura de control y gestión de riesgos, como la vía para contribuir al mejoramiento continuo y la adopción de adecuados instrumentos de gestión y gobierno institucional.

Se procede a rendir el presente informe de gestión vigencia enero a diciembre de 2023, acorde con el Plan de Acción y el Plan de Auditorías y seguimientos, aprobados por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno respectivamente, teniendo como objetivo fundamental “Contribuir al logro de las metas de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, mediante el desarrollo de actividades de aseguramiento y asesoría que posibilitaran la administración efectiva de los riesgos y las desviaciones que pudieran afectar su cumplimiento; así mismo, generar recomendaciones de valor para el fortalecimiento del Sistema Integrado de Gestión y la sostenibilidad del Sistema de Control Interno de la Entidad”. Valga precisar que lo anterior, en el marco de los roles normativamente asignados a esta Oficina y que según lo establecido en el Decreto 648 de 2017 corresponden a:

Rol de Liderazgo Estratégico
Rol de Enfoque a la Prevención
Rol de Evaluación y Seguimiento
Rol de Evaluación a la Gestión del Riesgo
Rol de Relacionamiento con Entes Externos



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.

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

Se asesoró al Comité de Adquisiciones en la actualización de la resolución del plan y su programación.

También dentro de este rol se presentó al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, las treinta y dos (32) auditorías y seguimientos realizados en la vigencia 2023 para su conocimiento y fines pertinentes, así mismo, se llevó el resumen de todos los procesos auditores y de seguimiento que se llevaron a cabo en la vigencia.

ROL DE PREVENCIÓN

Para el desarrollo de este rol, además del acompañamiento ofrecido en los Comités mencionados, 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.

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 enviaron noventa (90) mensajes de autocontrol y MECI a todos los funcionarios de la Entidad, promoviendo y fomentando el autocontrol.

ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

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 Seguimientos, de tal forma que en el periodo enero a diciembre de 2023, 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 2023, se programaron y realizaron 32 procesos auditores y de seguimientos (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, como también las características de calidad en cada una de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

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 “Mas control fiscal desde el territorio y menos desde el escritorio”.

Resultado de las evaluaciones realizadas en la vigencia anterior, el informe FURAG entregado por el Departamento Administrativo de la Función Pública en noviembre de 2023, mostro el índice de la política de control interno en 84.6, lo que nos indica que estamos dándole cumplimiento a la política y con opciones de una mejora continua.

Por primera vez se le hizo seguimiento al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo SG-SST, corroborando que se cumpliera con la normatividad que le rige (Resolución 312 de 2019, por la cual se definen los estándares mínimos SG-SST emitidos por el Ministerio del Trabajo, encontrando que ha logrado un avance significativo, lo cual ha quedado evidenciado en los resultados obtenidos producto de la auditoria de seguimiento y evaluación al cumplimiento de los estándares mínimos, en la que se estableció una calificación del 94.5%, posicionando el sistema en un nivel **Aceptable**

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 otras 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.

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.

Se observó mejoría en la aplicabilidad de los controles establecidos para la mitigación de los riesgos, denotándose menos materializaciones que en la vigencia anterior.

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 2023.

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.

Es de anotar que al plan de mejoramiento suscrito en mayo de 2023 se le realizaron dos seguimientos para evaluar su cumplimiento de tal forma que se cumplieran 16 de las 18 acciones correctivas propuestas, es decir, un cumplimiento del 88%.

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 noviembre de 2023, mostro el índice de control interno en 84.6, así mismo, la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno nos arrojó una calificación del 96%.

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 **4.94** sobre 5.00 como se ilustra en la siguiente tabla:

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE Desde 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2022		
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
POLÍTICAS CONTABLES	4,72	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

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 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.

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 2023; 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 en el Plan Estratégico “Mas Control Fiscal desde el territorio y menos desde el Escritorio”.

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.



(III) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Control Social desde el Territorio.

- 3. Objetivo Institucional:** *Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos.*

Participación Ciudadana

Tal como se tiene programado en el Plan Estratégico 2022 – 2025 propuesto por la señora Contralora Departamental del Valle, la Contraloría Departamental, tiene dentro de sus objetivos estratégicos “Incentivar el control fiscal participativo desde el territorio para el empoderamiento en la vigilancia y control de los recursos públicos”, con lo cual busca lograr la participación activa de la ciudadanía para el logro efectivo de un control social articulado con el control fiscal.

Para el logro de este objetivo estratégico, la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, desarrolló durante la vigencia 2023, actividades orientadas a dar respuesta efectiva al Plan Estratégico Institucional “Más control desde el territorio menos desde el escritorio”, a dos grandes componentes de la participación ciudadana en materia fiscal, como lo son:

La “**gestión de los requerimientos ciudadanos**” dentro de los lineamientos y términos legales respectivos tanto de oportunidad como de calidad, en lo que tiene que ver con la constante y fluida atención al ciudadano de manera oportuna, transparente y participativa, así como la recepción, trámite, respuesta de fondo o traslados por competencia entre otros, de los derechos de petición, las denuncias ciudadanas, consultas, reclamos, quejas, sugerencias, solicitudes de información de carácter general; así como lo relacionado con la “**gestión de la promoción ciudadana**”, en cuanto al fomento de acciones de acercamiento al ciudadano generando espacios de interacción entre la Contraloría y sus grupos de valor, así como la realización de capacitaciones externas dirigidas a los grupos de valor y partes interesadas previamente caracterizadas, la realización de eventos de rendición pública de cuentas, la suscripción de Convenios con entidades públicas y/o privadas para el fortalecimiento de la participación ciudadana, los Diálogos Ciudadanos Participativos, las Auditorías articuladas y la medición de los niveles de satisfacción frente a los servicios brindados por el Órgano de Control.

GESTIÓN DE REQUERIMIENTOS CIUDADANOS

La gestión total de requerimientos ciudadanos durante la vigencia 2023, presenta las siguientes cifras:

Resumen

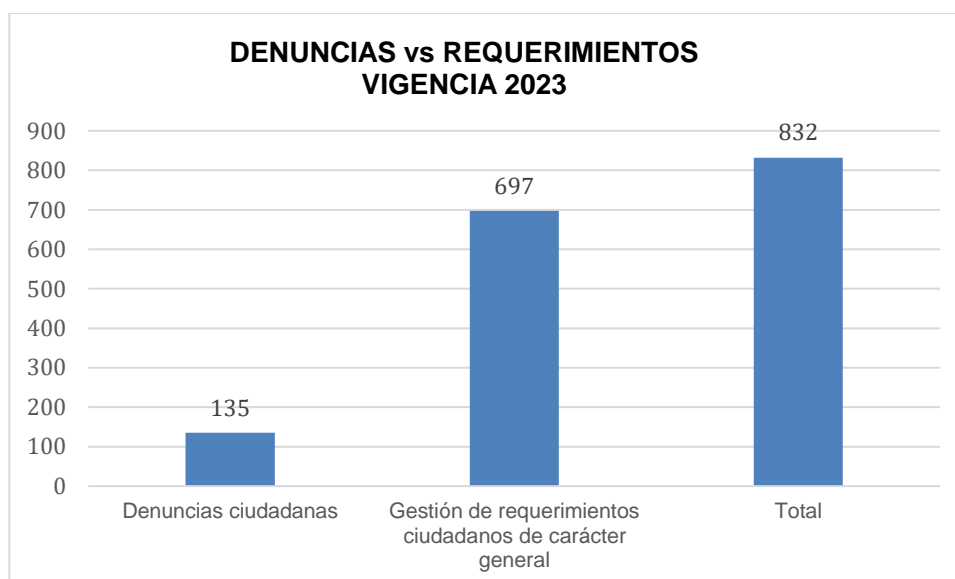
Gestión total de requerimientos ciudadanos vigencia 2023

Tipo de Requerimiento	Cantidad gestionados		%
Denuncias ciudadanas 2023	86	135	16,23



Tipo de Requerimiento	Cantidad gestionados		%
Denuncias ciudadanas de 2022 asumidas con vigencia 2023	4		
Denuncias ciudadanas 2022	43		
Denuncias ciudadanas 2021	2		
Gestión de requerimientos ciudadanos de carácter general de la vigencia 2023 (consultas, petición en interés general o particular, peticiones entre entidades estatales, otra)	697	697	83,77
Total	832	832	100,00%

Nota: Las denuncias 03,04,05 y 06 de 2023, fueron recibidas a finales de 2023, por lo cual, fueron asumidas como vigencia 2023.



Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas y requerimientos ciudadanos 2023

DENUNCIAS CIUDADANAS

Durante la vigencia 2023, se atendieron por parte del Proceso de Participación Ciudadana 135 denuncias de las vigencias 2021, 2022 y 2023, de las cuales 101 tienen respuesta de fondo (74,8%) y 34 se encuentran en trámite (25,2%), las cuales pasarán como rezago a la vigencia 2024 y que vienen en trámite ordinario desde las vigencias 2022 y 2023.

De las 101 denuncias que tuvieron respuesta de fondo, 1 correspondía a la vigencia 2021, 43 a la vigencia 2022 y 57 a la vigencia 2023.

De las 34 en trámite (rezago), una (1) corresponde a la vigencia 2022 y 33 de la vigencia 2023.

En total, de las diferentes peticiones recibidas durante la vigencia 2023, se abrieron 90 denuncias ciudadanas (86 de la vigencia 2023 y 4 de 2022) que están en trámite ordinario.



Gestión de Denuncias Ciudadanas vigencia 2023

Gestionadas 2023	Tramitadas de Fondo	En trámite
135	101	34
	74,8%	25,2%

Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2023

Al realizar un comparativo del número total de denuncias recibidas entre el 2021, 2022 y 2023, se observa lo siguiente:

Total Denuncias 2021	Total Denuncias 2022	Total Denuncias 2023
111	74	90
	-50,0%	21,6%

Tal como se aprecia en la matriz anterior, se disminuyeron las denuncias entre el 2021 y el 2022 en un 50%. Por otro lado, entre las vigencias 2022 y 2023 se presentó un incremento del 21,6%.

Con lo anterior, se refleja el buen comportamiento de la comunidad articulándose y participando del control social, permitiéndole a la entidad contar con un aliado muy importante que le permite ejercer de una manera más eficaz el control fiscal, con lo cual se puede determinar la importancia de las sensibilizaciones que el órgano de control realiza ante la comunidad para procurar una participación más decidida y activa para garantizar el Control Social participativo.

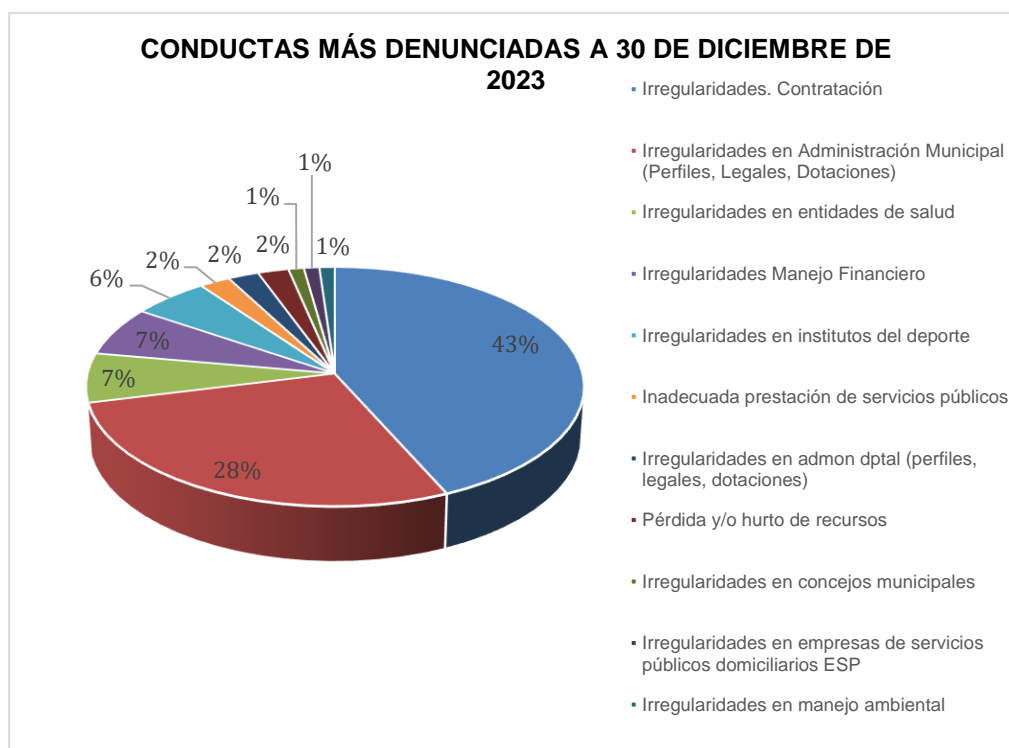
Las denuncias ciudadanas (DC) fueron atendidas durante la vigencia 2023, por la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, de acuerdo con lo establecido en el Procedimiento interno M2P4-05 para atención y trámite de peticiones y denuncias, conforme con lo dispuesto en la Ley 1755 de 2015 y el parágrafo 1° del Art. 70 de la Ley Estatutaria 1757 del 2015.

A la fecha se han emitido las Resoluciones 020, 092, 183, 474, 733, 808 de 2023 (11 de enero, 8 de febrero y 21 de marzo de 2023, 13 de julio, 2 de noviembre y 6 de diciembre de 2023) emitidas por la Contraloría Departamental del Valle, en las cuales se determina la suspensión de términos procesales, con efectos para la vigencia 2023.

Las conductas más denunciadas aperturadas en la vigencia 2023, corresponden a:



CONDUCTAS MÁS DENUNCIADAS A 30 DE DICIEMBRE DE 2023	CANTIDAD DE DC	%
Irregularidades. Contratación	39	43%
Irregularidades en Administración Municipal (Perfiles, Legales, Dotaciones)	25	28%
Irregularidades en entidades de salud	6	7%
Irregularidades Manejo Financiero	6	7%
Irregularidades en institutos del deporte	5	6%
Inadecuada prestación de servicios públicos	2	2%
Irregularidades en admón. dptal (perfiles, legales, dotaciones)	2	2%
Pérdida y/o hurto de recursos	2	2%
Irregularidades en concejos municipales	1	1%
Irregularidades en empresas de servicios públicos domiciliarios ESP	1	1%
Irregularidades en manejo ambiental	1	1%
TOTAL GENERAL	90	100%



Fuente: Cuadro consolidado de denuncias ciudadanas 2023



HALLAZGOS POR DENUNCIAS CIUDADANAS

Durante el desarrollo de la gestión del proceso, se generaron los siguientes hallazgos que se detallan a continuación resultado de la atención y trámite de las denuncias ciudadanas:

DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CIUDADANA		
Consolidado Hallazgos a 30 de diciembre de 2023		
TIPO	CANTIDAD	Monto hallazgos fiscales
Administrativos	103	\$14.042.440.512,38
Disciplinarios	76	
Penales	2	
Fiscales	34	
TOTAL HALLAZGOS	215	\$14.042.440.512,38

DENUNCIAS POR SUJETO O PUNTO DE CONTROL

De las 90 denuncias de la vigencia 2023, recibidas a 30 de diciembre, se observa que se trata de 42 sujetos o puntos de control cuestionados, entre ellos, los más cuestionados corresponden a los municipios de Cartago, Riofrio, Calima – El Darién, Candelaria, Jamundí, Guadalajara de Buga, El Cerrito; la Universidad del Valle, Acuvall, Gobernación del Valle del Cauca, seguidos de otro número representativo de entidades como se detalla en la siguiente matriz:

RESUMEN ACTUACIONES DOCUMENTALES

TIPO DE ACTUACIÓN (CORTE 30 DICIEMBRE DE 2023)	CANTIDAD	
Denuncias ciudadanas aperturadas en la vigencia 2023	86	135
Denuncias ciudadanas de 2022 gestionadas de la vigencia 2022	47	
Denuncias ciudadanas de 2022 gestionadas de la vigencia 2021	2	
Denuncias ciudadanas con respuesta de fondo de la vigencia 2022	46	46
Denuncias ciudadanas en trámite de la vigencia 2022	1	1
Hallazgos generados durante la vigencia 2023 (Administrativos, Disciplinarios, Penales, Fiscales)	215	215

Fuente: Formato F15

TIPO DE ACTUACIÓN (CORTE 30 DICIEMBRE DE 2023)	CANTIDAD
Archivo por desistimiento	40
Archivo por respuesta definitiva al peticionario	550
Archivo traslado por competencia	79
En trámite	28
GRAN TOTAL ACTUACIONES DOCUMENTALES 2022	697

Fuente: Formato F15



REQUERIMIENTOS CIUDADANOS DE CARÁCTER GENERAL

Así como se atienden expedientes específicos correspondientes a denuncias ciudadanas, la Dirección Operativa de Participación Ciudadana da respuesta en términos de ley a otros tipos de requerimientos ordinarios o de carácter general como son consultas, peticiones en interés general o particular, Petición entre entidades estatales, otros. Durante la vigencia 2023 se atendió un total de 489 requerimientos ciudadanos diferentes a denuncias, y las otras dependencias dieron respuesta a 208, tal como se aprecia en la siguiente matriz:

Gestión de Requerimientos Ciudadanos de carácter general (Diferente a denuncias)

TIPO DE PETICIÓN	CANT	DEPENDENCIA RESPONSABLE DE SU TRÁMITE	CANT	TOTAL	PETICIONES ATENDIDAS POR DOPC	PETICIONES ATENDIDAS POR OTRAS DEPENDENCIAS	
Consulta	5	Dirección Operativa de Participación Ciudadana	2	2	2	0	0
		Subdirección Administrativa de Prestaciones Sociales y Nómina	3	3	0	3	3
Otra	1	Dirección Operativa de Participación Ciudadana	1	1	1	0	0
Petición en interés general o particular	562	Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal	3	562		3	34
		Subdirección Operativa de Investigaciones Fiscales	8			8	
		Subdirección Operativa de Jurisdicción Coactiva	5			5	
		Dirección Operativa de Control Fiscal	15			15	
		Dirección Técnica de Infraestructura Física	1			1	
		Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente	2			2	
		Dirección Operativa de Participación Ciudadana	357		357		
		Escuela de Capacitaciones	1			1	171
		Oficina Jurídica	8			8	
		Secretaría General	22			22	
		Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiera	11			11	
		Subdirección Administrativa de Personal y Carrera Administrativa	9			9	



TIPO DE PETICIÓN	CANT	DEPENDENCIA RESPONSABLE DE SU TRÁMITE	CANT	TOTAL	PETICIONES ATENDIDAS POR DOPC	PETICIONES ATENDIDAS POR OTRAS DEPENDENCIAS	
		Subdirección Administrativa de Prestaciones Sociales y Nómina	113			113	
		Subdirección Administrativa de Recursos Físicos y Financieros	1			1	
		Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial	1			1	
		TIC	4			4	
		Control Interno	1			1	
Petición entre entidades estatales	129	Dirección Operativa de Participación Ciudadana	129	129	129		
	697		697	697	489	208	208

GESTIÓN DE LA PROMOCIÓN CIUDADANA

En la vigencia 2023, como resultado del ejercicio permanente de promoción orientado al fortalecimiento de la participación efectiva de la comunidad en el Control Social participativo, tanto a nivel interno como externo se realizaron diferentes actividades como capacitaciones a funcionarios y partes interesadas, rendición de cuentas ante la comunidad, conversatorios, diálogos con la ciudadanía, auditorías articuladas y convenios interadministrativos con entidades públicas, privadas y la academia, buscando generar conciencia tanto en las partes interesadas así como en el fortalecimiento del conocimiento del personal que labora en la entidad.

CAPACITACIONES EXTERNAS

Del Plan de capacitación externo de la CDVC, se destaca la realización de los siguientes eventos, con una participación total de 567 personas.

CAPACITACIONES EXTERNAS REALIZADAS AL 30 SEPTIEMBRE 2023		
Ítem	Temas	No. asistentes
1	Control fiscal y cuidado patrimonio ambiental	32
2	Jóvenes controlando la política pública de juventud	80
3	Creación, promoción y comités de veedurías ciudadanas	80
4	Control social desde el territorio y diálogo social	31
5	Ley de transparencia y acceso a la información	76
6	Curso para contralores estudiantiles	120
7	Fiscalización de los O.D.S y agenda 2030	52
8	Mecanismos de participación ciudadana	76



CAPACITACIONES EXTERNAS REALIZADAS AL 30 SEPTIEMBRE 2023		
9	Jóvenes comprometidos con los O.D.S.	20
	Total	567

AUDITORIAS ARTICULADAS

Entendidas como el ejercicio del control fiscal con la participación de la comunidad (grupos de valor y/o partes interesadas), quienes son previamente convocadas y sensibilizadas para realizar el control social con enfoque fiscal a los sujetos de control o puntos de control de su interés, por medio de enlace articulado con el proceso auditor que lidera la Dirección Operativa de Control Fiscal.

En cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la vigencia 2023, en el segundo ciclo se convocó a la comunidad del municipio de Cartago, a participar activamente en el ejercicio auditor que evaluaría la gestión realizada por éste en la vigencia 2022, obteniéndose de dicho ejercicio los siguientes resultados:

RESULTADOS AUDITORÍA ARTICULADA DE CARTAGO – CICLO 2					
Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Presunto Detrimiento (\$)	Beneficios de Control Fiscal (\$)
15	5	1	1	291.992.660	11.146.246

De igual manera, en el cuarto ciclo se convocó a la comunidad del municipio de Calima – El Darién, a participar en el ejercicio auditor que evaluaría la gestión de éste en la vigencia 2022, obteniéndose los siguientes resultados:

RESULTADOS AUDITORÍA ARTICULADA DE CALIMA – EL DARIEN – CICLO 4					
Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Presunto Detrimiento (\$)	Beneficios de Control Fiscal (\$)
36	26	4	10	1.386.752.860	5.006.299.692

(IV) LINEAMIENTO ESTRATÉGICO: Fortalecimiento del Control Fiscal al Patrimonio Ambiental.

- 4. Objetivo Institucional:** *Desarrollar estrategias para el fortalecimiento del control fiscal a la inversión para el patrimonio ambiental.*

Control Fiscal Ambiental

Se ejecutaron trece (13) auditorías de Cumplimiento a la contratación Ambiental y 1 Auditoria de Cumplimiento a Gestión ambiental al igual que se brindó apoyo técnico en la ejecución de las auditorias Financieras y de Gestión, al igual que a las auditorias de gestión Contractual, con resultados de oportunidades de mejora por parte de los sujetos de control en:



- Debilidades en la planeación Vs la ejecución.
- Deficiencias en el seguimiento de campo en el territorio.
- Falta de operatividad técnica in situ.
- Inversiones mínimas, que no generan impacto en el territorio y ponen en riesgo la oferta hídrica del departamento.

Evaluar el comportamiento y grado de inversión realizada por los sujetos de control en la recuperación y mejoramiento de los recursos naturales del Departamento del Valle del Cauca.

Los resultados de la evaluación están consignados en los informes del proceso auditor citados:



<https://www.contraloriavalledelcauca.gov.co/publicaciones/32725/informes-de-las-auditorias-realizadas-por-la-cdvc/>

Inicio > Informes de las Auditorías Realizadas por la CDVC

Informes de las Auditorías Realizadas por la CDVC

Compartir Buscar

Informes de las Auditorías Realizadas por la CDVC

En este Bloque usted podrá encontrar los históricos de las Auditorías Realizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en los últimos años.

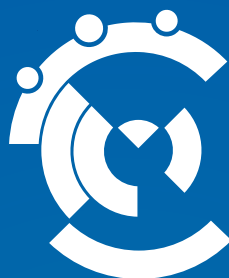
En cada Link se ubican los informes finales, resultado de los procesos auditores desarrollados en la vigencia.

Los documentos pueden ser descargados en formato PDF para su consulta.

Año 2022

Igualmente se destaca en el informe la inversión sobre los recursos naturales y del medio ambiente, el cual se encuentra disponible en la página web institucional.





Contraloría

Departamental del Valle del Cauca

**Más Control Fiscal desde el Territorio
y menos desde el Escritorio.**



@contraloravalle

**Carrera 6 entre calle 9 y 10. Edificio de la Gobernación
del Valle del Cauca - Piso 6**

Conmutador: (+57) 882 2488 / 888 1891



**contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co
www.contraloriavalledelcauca.gov.co**