



PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

NOMBRE DEL CONTRALOR : LEONOR ABADIA BENITEZ

NOMBRE DIRECTOR O GERENTE SECCIONAL III: JOSE ANTONIO MEDINA VANEGAS

PERIODO DE EJECUCIÓN: VIGENCIA 2020

MODALIDAD DE AUDITORIA: AUDITORÍA REGULAR A LA VIGENCIA 2019

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 19 DE JUNIO DE 2020

| ITEMS | OBSERVACIONES FORMULADAS POR LA AGR | ACCIÓN CORRECTIVA A DESARROLLAR | AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | CRONOGRAMA DE EJECUCION | METAS CUANTIFICABLES | INDICADORES DE CUMPLIMIENTO |
|-------|--|---|---|--|---|---|
| 1 | 2.1.2.1. Observación Administrativa, por inconsistencias entre las cifras presentadas en los Estados financieros y el formato F-01 Catálogo de Cuentas. Al comparar el formato 1 Catálogo de cuentas con el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, se encontraron las siguientes inconsistencias y diferencias: Ver tabla nro.3. Circunstancia que omite lo establecido en la Resolución nro.193 del 5 de mayo de 2016, de la Contaduría General de la Nación: Procedimiento para la evaluación del control interno contable, 3.2.3 Sistema Documental d) Libro Diario y Mayor y 3.3.1 Rendición de cuentas e información a partes interesadas numeral 41. Lo anterior pudo presentarse por falta de control y seguimiento por parte del Jefe del área en la operatividad de los recursos tecnológicos que generaron inconsistencias entre la información de los estados financieros y la rendición de la cuenta, que debe ser aclarada por la Entidad ante la AGR mediante la evidencia del libro mayor a nivel de subcuenta a 31 de diciembre de 2019 debidamente certificada por el representante legal y el contador público para efecto de verificar y comprobar y poder expresar un juicio sobre la información financiera | Realizar controles al cargue de la información con el fin de verificar los datos frente a la información financiera arrojada por el sistema contable y los parametros establecidos en la información a rendir a la AGR. | Dirección de Gestión Humana y Financiera, Subdirección Administrativa para Recursos Físicos y Financieros | 28 de febrero de 2021 | Veracidad en los Datos Reportados | Datos Reportados / Datos Generados en el Sistema Contable |
| 2 | 2.1.2.2. Observación Administrativa, por falta de información en las Notas a los estados financieros y registro en Otras cuentas por cobrar siendo una información relevante. En las Notas de carácter específico a los estados financieros a 31 de diciembre de 2019. Nota 5, Grupo 13. Cuentas por cobrar. (...) no se reveló a qué corresponde el saldo de la subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar por valor de \$112.097.062 equivalente a (72,1%) de la cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar por \$155.542.090 (100%), siendo información relevante y sin identificar en una cuenta específica, ni se informó su contrapartida, como se observa en la siguiente tabla nro.4. De igual forma la Nota 10. Grupo 29. Otros Pasivos (...) no se reveló a que correspondía el saldo de la cuenta 291901 Otros Pasivos – Bonos pensionales- Cuotas partes de bonos pensionales emitidos por \$82.820.000 equivalentes al (11%) del grupo 29 Otros Pasivos por \$748.972.444, que en su movimiento crédito registra \$123.139.724 valor que coincide con el gasto 537313 Provisiones diversas-Concurrencia para el pago de pensiones por valor de \$123.139.724 el cual no se reveló en los gastos, ni se informó si correspondía a la vigencia o a errores de periodos anteriores. Tabla nro. 5 y 6. Circunstancia que desconoce lo establecido en el numeral 6.4.1. Selección de la Información, del contenido del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las entidades de gobierno y numeral 3.2.6 Actualización permanente y continuada del procedimiento para la evaluación del control interno contable anexo de la Resolución nro. 193 del 5 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación. Lo anterior, se presentó por aplicación errada de las normas, falta de supervisión y control. Lo que conlleva a una inadecuada interpretación de la realidad, inseguridad en los registros de gastos, si corresponden a la vigencia o a errores de periodos anteriores, y que los informes financieros rendidos carecieran de las características cualitativas de relevancia, verificabilidad y representación fiel. Lo cual debe ser aclarado por la Entidad ante la AGR mediante la evidencia narrativa, con soporte documental, técnico y jurídico. | Ampliar más el detalle de las Notas a los Estados Financieros | Dirección de Gestión Humana y Financiera, Subdirección Administrativa para Nomina y Prestaciones Sociales y Subdirector Administrativo Recursos Físicos y Financieros | 19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020 | Entrega del 100% de los soportes requeridos | Información Reportada / Información Requerida |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|---|--|--|
| 3 | <p>2.1.2.3. Observación administrativa por no reconocimiento en las cuentas de Propiedad, planta y equipo de los bienes del Departamento. Analizadas las cifras del Estado de Situación Financiera, y comparadas con la rendición realizada en el formato 5, se determinó que no se han registrado los inmuebles y mobiliarios del Departamento del Valle del Cauca, ubicados en las oficinas de la Gobernación a cargo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, a diciembre 31 de 2019. Situación que desconoce lo establecido en la Resolución nro. 93 del 5 de mayo de 2016, de la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable, numeral 3.2.9 Coordinación entre las diferentes dependencias, 3.2.9.1 Responsabilidad de quienes ejecutan procesos diferentes al contable y 3.2.10 Registro de la totalidad de las operaciones. Lo anterior, se presentó por deficiencia de control en la elaboración previa de los informes financieros. Lo que generó que carecieran de características cualitativas de representación fiel y verificabilidad.</p> | <p>Solicitar ante la Gobernación del Valle la información correspondiente para registrarla contablemente en la CDVC</p> | <p>Dirección de Gestión Humana y Financiera, Subdirección Administrativa para Recursos Físicos y Financieros</p> | <p>19 de Junio al 30 de Agosto de 2020</p> | <p>Reconocimiento Contable de los Bienes del Depto</p> | <p>Bienes Reportados / Propiedad Planta y Equipo</p> |
| 4 | <p>2.1.2.4. Observación administrativa, por no ser posible realizar en contabilidad los registros de baja de los bienes del inventario autorizados. Se observó que mediante Resolución nro. 813 de 24 septiembre de 2019 se autorizó la baja de los bienes muebles que se encuentran en regular o mal estado para el uso en las nuevas instalaciones de la Contraloría, no siendo posible realizar los registros de baja en contabilidad, ya que gran cantidad de ellos no poseían placa, impidiendo con ello establecer su valor para el registro del mismo. Circunstancia que omite lo establecido en el literal b) del artículo 8° de la Resolución nro. 185 de 24 de febrero de 2016, actividad 1.3 del Procedimiento Administración de Bienes Versión 10 de 6 de octubre de 2016 y. Resolución reglamentaria F-024 del 11 de diciembre de 2017: Política operativa Contable bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, 7.6 Controles contables.22 La situación descrita pudo obedecer al desconocimiento de que las bases de datos administradas por las diferentes áreas de la entidad se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables. Lo que genera incertidumbre, dificultando la debida conciliación y verificación.</p> | <p>Realizar periódicamente revisión del estado del inventario físico para registrarlos contablemente, y Conciliar la baja de bienes muebles que se encuentren en mal estado.</p> | <p>Dirección de Gestión Humana y Financiera, Subdirección Administrativa para Recursos Físicos y Financieros</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>Conciliación Contable</p> | <p>Baja de Bienes / Total Inventario</p> |
| 5 | <p>2.2.1.1 Observación administrativa, por no indicar la apropiación de los gastos presupuestales autorizados y que se puede cubrir con el fondo de caja menor. En la Resolución nro. 016 de 8 de enero de 2019, mediante la cual se constituyó y se encargó el manejo del fondo renovable de caja menor para la vigencia 2019, se observó en el artículo 3° "Que en el presupuesto de la Entidad se cuenta con la disponibilidad Presupuestal No. 2019000003 del 04 de enero de 2019, por valor de \$19.875.284, expedida por el Subdirector Administrativo para Recursos Físicos y Financieros, que cubre los gastos de la Caja Menor para la presente vigencia fiscal", sin indicar la apropiación de los gastos presupuestales autorizados. De acuerdo con lo anterior no se identificaron, ni se determinaron los gastos en los conceptos de presupuesto de la entidad, de igual manera no se establecieron previamente la clase de gastos que se podían realizar conforme al presupuesto a ejecutarse, ni la cuantía de cada rubro presupuestal, omitiendo lo establecido en el Concepto No. 4225 de julio 28 de 1997 de la Contaduría General de la Nación, que se pronunció en los siguientes términos: "Cada entidad tiene competencia para establecer los procedimientos para el manejo de las Cajas menores (...). La Caja Menor se constituye para cada vigencia fiscal mediante acto administrativo suscrito por el jefe de la Administración en el cual se indica claramente la finalidad y clase de gastos que se puede cubrir con estos dineros. (...) Para la realización de los gastos se exigirá el cumplimiento de los siguientes requisitos: Que los gastos estén agrupados por artículos presupuestales, tanto en el comprobante de pago como en la relación anexa y que corresponda a los autorizados en el acto administrativo de creación. (...)" (Subrayado fuera de texto). La situación descrita pudo obedecer a falta de parámetros y definiciones previas que establezcan la distribución de los gastos por cada rubro presupuestal, generando falta de programación, autorización y control de los gastos a ejecutarse por el fondo de la caja menor</p> | <p>Discriminar en la resolución de constitución de caja menor, la apropiación de los gastos presupuestales autorizados para la vigencia.</p> | <p>Dirección de Gestión Humana y Financiera, Subdirección Administrativa para Recursos Físicos y Financieros</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>Discriminación de los Gastos Presupuestales</p> | <p>Resolución con discriminación de gastos</p> |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--|
| 6 | <p>2.3.1.1 Observación administrativa, por la publicación extemporánea de actuaciones administrativas y documentos en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP de varios contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión celebrados por la Contraloría a saber: CPS-002-19, CPS-006-19, CPS-003-19, CPS-016-19, CPS-019-19, CPS-027-19, CPS-026-19, CPS-025-19 y CPS-034-19; aunado a lo anterior se presentaron irregularidades al subir a la plataforma del SECOP link del contrato CPS-026-19, documentos pertenecientes a otro proceso contractual. Al revisar las diferentes carpetas contractuales puestas a disposición por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a la Auditoría General de la República, se logró evidenciar: En primer término, no se adelantó la gestión necesaria para realizar la publicación de los actos administrativos y/o documentos del proceso de contratación dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición, encontrándose inconsistencias por las publicaciones extemporáneas en los diferentes procesos contractuales a la gestión a saber: (Tabla nro. 9.). En igual sentido se presentaron irregularidades al subir a la plataforma del SECOP link del contrato CPS-026-19, documentos pertenecientes a otro proceso contractual de nro. CPS -024-2019 tales como la factura presentada por el contratista, el comprobante de egreso nro. 2019001379 del 06-09-2019 y la orden de pago 2019000051 del 05-09-2019, entre otros. Con las anteriores irregularidades, se incumple el artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 afectando el principio de publicidad, del que esta revestida la función administrativa (art. 209 C.P). Lo anterior pudo obedecer presuntamente a la falta de control efectivo por parte de la Oficina Jurídica del ente de control y aun inadecuado sistema de control interno de la entidad.</p> | <p>Se establecieron responsables en la publicación en el secop de los documentos que hacen parte de la contratación adelantada por la entidad, en el sentido de 1. Responsabilizar el ingreso de la información contractual en dos tiempos así: A. en la etapa precontractual y contractual hasta la suscripción del contrato, previa aprobación de la jefe de la oficina jurídica, al funcionario a quien se le asigne adelantar el proceso contractual; B. En la etapa de ejecución hasta la liquidación del contrato será responsable de los documentos que se proferían dentro del expediente contractual en cumplimiento de su designación el supervisor del contrato, los cuales se enviarán en PDF por correo electrónico a la oficina jurídica en la fecha de su expedición, para que la Secretaría de la Oficina los publique en el Secop. C) Para esta labor, La oficina jurídica empleará un formato excel que se maneja por la secretaria, con acceso de los funcionarios adscritos a la dependencia, el cual contega la relación detalla de los documentos que corresponden a cada contrato, los cuales se verificarán previamente a ser ingresados en SECOP, con el objetivo que no se genere inexactitud o duplicidad de los documentos publicados, La Verificación del cumplimiento de estas actividades se realizará por el jefe de la oficina jurídica. 2) Llevar una lista de chequeo de los documentos que se deben publicar, a efectos de ejercer control. 3) Crear alarmas en el sistema cuando un documento contractual no ha sido publicado dentro de los tres días de expedido.</p> | <p>Jefe oficina Jurídica, Profesional Especializado, y Universitario, Tecnico y/o Secretaria</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>99%</p> | <p>Contratación ingresada en su totalidad / contratos suscritos</p> |
| 7 | <p>2.4.1.1 Observación administrativa, con presunto alcance disciplinario por incumplimiento de términos para el traslado por falta de competencia. En cuanto al término para dar traslado por competencia, se observaron que 6 requerimientos del total de la muestra superaron los cinco días hábiles establecidos en el art. 2123 de la Ley 1437 de 2011, sustituido por el artículo 1 de la Ley 1755 de 2015, utilizando entre 13 y 56 días. En conclusión, la entidad presuntamente vulnero el principio de eficacia y celeridad administrativa establecidos en el artículo 324 de la Ley 1437 de 2011. Por lo que se presume que se encuadro lo descrito en el artículo 3125 de la Ley 1437 de 2011, sustituida por el artículo primero de la Ley 1755 de 2015. Tabla nro. 12.</p> | <p>Implementar un Cuadro de Control de los Requerimientos recibidos fijando terminos desde el momento de la fecha de llegada del mismo , su analisis y determinacion de tramite a seguir (traslado por falta de competencia, o direccionamiento a dependencias segun tramite definido en el analisis del documento) y finalmente generar alertas de fecha de vencimiento de los mismos de tal manera que permitan evitar que se exceda de los 5 dias habiles establecidos en el articulo 1 de la Ley 1755 de 2015.</p> | <p>SECRETARIA GENERAL y DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CIUDADANA</p> | <p>19 de Junio al 31 de diciembre de 2020</p> | <p>100% CUMPLIMIENTO DE TRASLADOS X COMPETENCIA en terminos del articulo 1 de la Ley 1755 de 2015.</p> | <p>No.Requerimientos trasladados sin exceder 5 dias habiles /.No. Requerimientos recibidos a trasladar x competencia</p> |
| 8 | <p>2.4.1.3 Observación administrativa, con presunta incidencia disciplinaria por no informar al peticionario sobre el trámite de su requerimiento. Al dar respuesta de trámite en los requerimientos números: 6202- CE 009-11, CE-22-10, 4201, no se informó al peticionario; Sobre los tramites iniciales de la atención del requerimiento. El término en el que se le daría respuesta de fondo y la determinación de los argumentos legales que sustentaran la competencia de la entidad. Resolución de fondo del requerimiento. Indistintamente del tipo de petición que se haya radicado en la Entidad es obligación de la misma cumplir con lo establecido en el parágrafo único 28 del artículo 14 de la Ley 1437 de 2011, sustituida por el artículo primero de la Ley 1755 de 2015. Circunstancia que ocasiona que el peticionario no tenga certeza del término en que podrá obtener respuesta de fondo; además de atentar contra derecho fundamental de la petición. La actuación irregular del funcionario, puede estar inmersa en un posible incumplimiento del deber funcional descrito en la Ley 734 de 2002, artículo 34 numeral 1 y la vulneración de los deberes consagrados en el artículo 35, numeral 1 de la misma ley. La situación descrita, obedeció presuntamente a la falta de control efectivo por parte de la Oficina Jurídica del ente de control y un inadecuado sistema de control interno de la entidad.</p> | <p>Comunicar de manera inmediata al peticionario una vez recibido el requerimiento, sobre el tramite inicial de atencion a seguir , el termino dispuesto por Ley para su respuesta y la determinacion de los argumentos legales que sustentan la competencia de la Entidad a la que se traslada si es del caso, así como la fecha de respuesta al Requerimiento o Peticion.</p> | <p>DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CIUDADANA</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% CUMPLIMIENTO EN LA COMUNICACIÓN AL PETICIONARIO sobre el tramite inicial para la atencion del requerimiento.</p> | <p>No.Requerimientos con comunicación inicial de tramite al peticionario / No.Total de Requerimientos recibidos</p> |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|---|
| 9 | <p>2.4.1.4 Observación administrativa inoperancia de tabla de retención documental desactualizada. En los expedientes documentales no se dio cumplimiento a la tabla de retención documental, adoptada en el procedimiento interno de gestión documental para el proceso de Participación Ciudadana, lo que ocasiona falta de identificación y asignación de códigos, series, subseries y tipos documentales para los derechos de petición, denuncias, información, interés general o particular, entre autoridades, traslado a las autoridades competentes y encuesta ciudadana.</p> <p>La Ley 594 de 2000, en su art. 24, estableció la obligatoriedad de adoptar las tablas de retención documental por parte de las entidades del Estado, el Decreto 2609 de 2012 por el cual se reglamenta el Título V de la Ley 594 de 2000, parcialmente los arts. 58 y 59 de la Ley 1437 de 2011 y se dictan otras disposiciones en materia de Gestión Documental para todas las entidades del Estado, Archivo General de la Nación, Acuerdo 04 de 2013, Circular Externa No. 003 del 27 de febrero de 2015. Lo anterior por debilidades en el sistema de control interno de la misma dependencia.</p> | <p>Actualizar la Tabla de retención documental del Proceso de Participación Ciudadana y cumplir con su aplicación en todos los expedientes documentales de tal manera que sean más operantes, reclasificándolas e incluyendo nuevas series y subseries en los documentos inherentes a los derechos de petición, denuncias, información, interés general o particular entre autoridades, traslados a las entidades competentes y las encuestas.</p> | <p>DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CIUDADANA</p> | <p>19 de Junio al 30 de Agosto de 2020</p> | <p>100% TRD del Proceso P4 actualizadas y ajustadas.</p> | <p>No.Series actualizadas del proceso / No. Total de Series por actualizar del proceso.</p> |
| 10 | <p>2.5.1.1 Observación administrativa, por baja cobertura de entidades de control auditadas bajo la modalidad regular. En la vigencia auditada el presupuesto alcanzó una cobertura del 47% frente al presupuesto ejecutado de gastos de los 142 sujetos de control fiscal \$6.991.099.843.715, dejándose de auditar recursos por valor de \$3.706.759.204.158, que corresponden a 126 entidades. Con la situación descrita se quebrantan los principios rectores del control fiscal eficiencia, eficacia y economía, artículo 8 de la Ley 42 de 1993 y los principios de eficacia y economía dispuestos en el artículo 209 de la CP. La baja cobertura puede generar inoportunidad en el ejercicio fiscal además de inobservancia de posibles detrimentos patrimoniales en las entidades no auditadas.</p> <p>Tal situación obedeció a la inadecuada aplicación de la matriz de riesgos formulación y elaboración del PGA el cual se orientó en la programación y realización de 259 ejercicios auditores especiales no contemplando una mayor cobertura que permitiera el pronunciamiento y dictamen de los estados financieros, repasando estos en las 126 cuentas del (2018), más las 120 que vienen de la vigencia (2017) pendientes de evaluar.</p> | <p>1. Implementación de la Guía de Auditoría Territorial (GAT), con los instrumentos de gestión requeridos bajo el nuevo modelo establecido en el Decreto 403 de 2020.</p> <p>2. Adecuación del Procedimiento actual al Procedimiento Abreviado propuesto por la CGR, para emitir pronunciamiento de Fecencimiento sobre todas las cuentas rendidas a la CDVC, para extender la cobertura a todos los presupuestos vigilados.</p> | <p>Direcciones de Control Fiscal, Infraestructura y Recursos Naturales. Subdirecciones Operativas ante los Sectores Central, Descentralizado, y los Cercofis Cali, Palmira, Tuluá y Cartago.</p> | <p>19 de junio al 30 de Septiembre de 2020</p> | <p>1. GAT Implementada con instrumentos de Gestión 2. Procedimiento para pronunciamiento sobre cuentas rendidas adecaudo en el SIG de la CDVC.</p> | <p>100%</p> |
| 11 | <p>2.5.2.1 Observación administrativa, por cuanto la contraloría tiene pendiente por evaluar 126 cuentas de la vigencia (2018) y (120) de la vigencia (2017). Como se aprecia en la tabla anterior, "Cuentas Pendientes por Revisar "La contraloría No obstante, a su Resolución Nro. 08 de abril 20 de 2016 contar con tres años para pronunciarse, tiene pendiente por evaluar 126 cuentas de la vigencia (2018) y (120) de la vigencia (2017), para un total de 246, se incumple lo dispuesto en la Carta Política, arts. 268, núm. 2º y 272, inc. 6º, que establecen como atribución de los contralores: revisar y fenecer las cuentas y determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que hayan obrado los responsables del erario; los principios rectores del control fiscal eficiencia, eficacia y economía, artículo 8 de la Ley 42 de 1993 y los principios de eficacia y economía dispuestos en el artículo 209 de la CP.</p> <p>La situación descrita puede generar caducidad³² de la acción fiscal, además del fenecimiento de plano. El organismo de control está en el deber de revisar las cuentas que le hayan rendido, y en el PGA de 2019 no se programó la revisión de tales cuentas. Presentándose deficiencias del principio de planeación.</p> | <p>1. Se concluirá la revisión de las cuentas rendidas pendientes de la vigencia 2017. 2. Se revisarán las cuentas rendidas correspondientes a 2018.</p> | <p>Dirección de Control Fiscal. Subdirecciones Operativas ante los Sectores Central, Descentralizado, y los Cercofis Cali, Palmira, Tuluá y Cartago.</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>1. 120 Cuentas Revisadas de la vigencia 2017. 2. 126 Cuentas Revisadas de la vigencia 2018.</p> | <p>100%</p> |

| 12 | <p>2.5.5.1. Observación Administrativa, por falta de solidez en la configuración de las observaciones en informe preliminar (Administrativas, Fiscales y Disciplinarias). Las observaciones con presunta incidencia fiscal (12), consignadas en el informe preliminar en 6 de las 7 entidades seleccionados y evaluados en la muestra correspondientes a la Administración Municipal de Candelaria por (\$77.653.559), de Zarzal (\$7.668.421), Andalucía (\$25.451.464), Gobernación del Valle (\$1.285.575.872), INDERVALLE (\$2.293.616) y la Industria de Licores del Valle (\$44.605.269) para un total \$1.443.248.201, se levantaron en un 100%. De los 47 hallazgos con incidencia disciplinaria determinados en los siete informes evaluados el 62% y de los 144 administrativos el 25%. Lo anterior, obedeció a deficiencias en su estructuración al no determinar los criterios y efectos independientes de la connotación otorgada y a que en el derecho de contradicción los auditados allegaron documentos soportes desvirtuando las citadas observaciones, reflejando deficiencias en la aplicación de las técnicas y las pruebas de auditoría y a la GAT, por falta de control, supervisión y monitoreo sobre la configuración de hallazgos y desarrollo del proceso auditor, lo que en consecuencia podría generar riesgos de ineficacia del ejercicio auditor, desgaste administrativo por pérdida del sustento ante la contradicción de los auditados.</p> <p>La situación descrita no se ajustó a los principios rectores del control fiscal eficiencia, eficacia y economía, art. 8º de la Ley 42 de 1993 y a los principios de eficacia y economía dispuestos en el art. 209 de la CP, toda vez que los informes deben fundamentar sus pronunciamientos y conclusiones en una adecuada aplicación de procedimientos, técnicas, pruebas y obtención de evidencia sólida que lo soporten, en cumplimiento de los principios de la función pública. Lo anterior, se presenta por falta de supervisión y control en el desarrollo del proceso auditor.</p> | <p>1. Hallazgos configurados con sus atributos conforme a la GAT y Manual de Directrices para la Conformación de Hallazgos (M2P5) de la CDVC.</p> | <p>Direcciones de Control Fiscal, Infraestructura y Recursos Naturales. Subdirecciones Operativas ante los Sectores Central, Descentralizado, y los Cercofis Cali, Palmira, Tuluá y Cartago. Equipos Auditores Asignados.</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>1. Verificación de causas de retiro de Hallazgos de Auditoria en Actas de Mesas de Trabajo (Calidad) de Analisis de Contradicción. 2. Acciones de Mejora adoptadas ante retiro de Hallazgos de Auditoria en el Analisis de Contradicción.</p> | <p>100%</p> | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|---|---|---|--|----------------------|------------|-------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|------------|--|--|---|---|---|
| 13 | <p>2.6.1.1 Observación administrativa por falta de gestión para iniciar la investigación fiscal. Los siguientes hallazgos no fueron iniciados con prontitud como se evidencia en la siguiente tabla:</p> <table border="1" data-bbox="195 711 783 803"> <thead> <tr> <th>No. Expediente</th> <th>Estado Actual</th> <th>Recepción del Hallazgo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SOIF-139-19</td> <td>Sin Auto de apertura</td> <td>31/10/2019</td> </tr> <tr> <td>SOIF-140-19</td> <td>Sin Auto de apertura</td> <td>31/10/2019</td> </tr> <tr> <td>SOIF-003-20</td> <td>Sin Auto de apertura</td> <td>12/12/2019</td> </tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Papel de trabajo AGR</p> <p>Desconociendo el principio de Celeridad consagrado en la Ley 1437 de 2011 artículo 3º, numeral 13; situación que se presentó por la falta de control que podría generar la caducidad de la acción fiscal.</p> | No. Expediente | Estado Actual | Recepción del Hallazgo | SOIF-139-19 | Sin Auto de apertura | 31/10/2019 | SOIF-140-19 | Sin Auto de apertura | 31/10/2019 | SOIF-003-20 | Sin Auto de apertura | 12/12/2019 | <p>Asignación inmediata del Hallazgo para que se tome decisión en tiempo real respecto a la procedencia o no de la apertura de la IP o del Proceso del Responsabilidad Fiscal y realizar el respectivo seguimiento y control -</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscal</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% de cumplimiento de las asignaciones de hallazgo y el tramite oportuno</p> | <p>hallazgos asignados/hallazgos tramitados oportunamente</p> |
| No. Expediente | Estado Actual | Recepción del Hallazgo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SOIF-139-19 | Sin Auto de apertura | 31/10/2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SOIF-140-19 | Sin Auto de apertura | 31/10/2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SOIF-003-20 | Sin Auto de apertura | 12/12/2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 14 | <p>2.6.1.2 Observación administrativa con presunta connotación disciplinaria por no cumplir los términos en las indagaciones preliminares. Las indagaciones preliminares no fueron tramitadas dentro de los 6 meses, como se evidencia en la siguiente tabla:</p> <p>Tabla nro. 19. Indagaciones tramitadas por fuera de los 6 meses (Cifras en pesos)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. expediente</th> <th>Con código de reserva</th> <th>Fecha Auto de Apertura</th> <th>Indagación preliminar</th> <th>Fecha de la decisión</th> <th>Valor presunto detrimento</th> <th>Inactividad Procesal</th> <th>Término en días</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>001</td><td>06/06/2019</td><td>Trámite 189.710.201</td><td>06/06/2019 a 07/11/2019</td><td>208</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>002</td><td>24/05/2019</td><td>Auto Apertura 621.520.000</td><td>09/09/2019 a 16-03-2020</td><td>221</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>003</td><td>24/05/2019</td><td>05/03/2020 396.450.616</td><td>29/05/2019 hasta 05/03/2020</td><td>221</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>004</td><td>16/05/2019</td><td>Trámite 1.632.719.269</td><td>25/11/2019 hasta 10/03/2020</td><td>158</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>006</td><td>04/04/2019</td><td>Trámite 565.043.538</td><td>10/10/2019 hasta 16/03/2020</td><td>271</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>005</td><td>25/04/2019</td><td>Trámite 1.473.648.335</td><td>29/04/2019 hasta 13/03/2020</td><td>250</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>007</td><td>19/03/2019</td><td>10/01/2020 40.481.142.352</td><td>06/06/2019 hasta 10/01/2020</td><td>287</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>008</td><td>07/03/2019</td><td>Trámite 406.047.936</td><td>21/08/2019 hasta 11/02/2020</td><td>299</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>011</td><td>15/03/2018</td><td>Trámite 951.070.938</td><td>24/04/2018 hasta 03/07/2019</td><td>656</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>014</td><td>07/03/2018</td><td>Trámite 14.036.700.000</td><td>29/08/2018 hasta 10/03/2020</td><td>664</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>016</td><td>27/12/2017</td><td>Trámite 9.294.670.397</td><td>29/08/2018 hasta 10/03/2020</td><td>734</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>017</td><td>27/12/2017</td><td>Trámite 4.220.896.058</td><td>29/08/2018 hasta 10/03/2020</td><td>734</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>018</td><td>28/06/2017</td><td>Trámite 5.504.637.913</td><td>14/09/2017 hasta 18/02/2020</td><td>916</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>019</td><td>23/06/2017</td><td>Trámite 311.187.772</td><td>09/02/2018 hasta 18/02/2020</td><td>921</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>020</td><td>23/06/2017</td><td>Trámite 322.142.697</td><td>09/02/2018 hasta 18/02/2020</td><td>921</td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Papel de trabajo F16 Sirel-2019</p> <p>Omitiendo el cumplimiento del término de la Ley 610 de 2000, artículo 39 y la Ley 1474 de 2011 artículo 107, ajustándose esta conducta a la presunta vulneración de la Ley 734 de 2002 artículos 34 y 35 numeral 1, situación que se presentó por la falta de control que permitió que no tuvieran impulso procesal, lo que podría generar que las pruebas practicadas por fuera del término carecieran de valor probatorio.</p> | No. expediente | Con código de reserva | Fecha Auto de Apertura | Indagación preliminar | Fecha de la decisión | Valor presunto detrimento | Inactividad Procesal | Término en días | 001 | 06/06/2019 | Trámite 189.710.201 | 06/06/2019 a 07/11/2019 | 208 | | | | 002 | 24/05/2019 | Auto Apertura 621.520.000 | 09/09/2019 a 16-03-2020 | 221 | | | | 003 | 24/05/2019 | 05/03/2020 396.450.616 | 29/05/2019 hasta 05/03/2020 | 221 | | | | 004 | 16/05/2019 | Trámite 1.632.719.269 | 25/11/2019 hasta 10/03/2020 | 158 | | | | 006 | 04/04/2019 | Trámite 565.043.538 | 10/10/2019 hasta 16/03/2020 | 271 | | | | 005 | 25/04/2019 | Trámite 1.473.648.335 | 29/04/2019 hasta 13/03/2020 | 250 | | | | 007 | 19/03/2019 | 10/01/2020 40.481.142.352 | 06/06/2019 hasta 10/01/2020 | 287 | | | | 008 | 07/03/2019 | Trámite 406.047.936 | 21/08/2019 hasta 11/02/2020 | 299 | | | | 011 | 15/03/2018 | Trámite 951.070.938 | 24/04/2018 hasta 03/07/2019 | 656 | | | | 014 | 07/03/2018 | Trámite 14.036.700.000 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 664 | | | | 016 | 27/12/2017 | Trámite 9.294.670.397 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 734 | | | | 017 | 27/12/2017 | Trámite 4.220.896.058 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 734 | | | | 018 | 28/06/2017 | Trámite 5.504.637.913 | 14/09/2017 hasta 18/02/2020 | 916 | | | | 019 | 23/06/2017 | Trámite 311.187.772 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | 921 | | | | 020 | 23/06/2017 | Trámite 322.142.697 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | 921 | | | | <p>Realizar onrol y advertencia a los sustanciadores a quienes se les asigne IP para que adelante las actuaciones procesales, dentro del término señalado por la norma mediante un reporte mensual en la que se estableza el compromiso del trámite oportuno.</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscal</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% del cumplimiento de las IP asignados</p> | <p>IP asignadas/ IP tramitadas dentro del término</p> |
|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------|--|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|-----|------------|---------------------|-------------------------|-----|--|----------|--|-----|------------|---------------------------|-------------------------|-----|--|-----------|--|-----|------------|------------------------|-----------------------------|-----|------------|-----------|--|-----|------------|-----------------------|-----------------------------|-----|--|-----------|--|---|--|---|--|---|--|--|--|-----|------------|-----------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|---------------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|---------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|---------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|------------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|-----------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|-----------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|-----------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|---------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|-----|------------|---------------------|-----------------------------|-----|--|--|--|---|--|---|--|---|
| No. expediente | Con código de reserva | Fecha Auto de Apertura | Indagación preliminar | Fecha de la decisión | Valor presunto detrimento | Inactividad Procesal | Término en días | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 001 | 06/06/2019 | Trámite 189.710.201 | 06/06/2019 a 07/11/2019 | 208 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 002 | 24/05/2019 | Auto Apertura 621.520.000 | 09/09/2019 a 16-03-2020 | 221 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 003 | 24/05/2019 | 05/03/2020 396.450.616 | 29/05/2019 hasta 05/03/2020 | 221 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 004 | 16/05/2019 | Trámite 1.632.719.269 | 25/11/2019 hasta 10/03/2020 | 158 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 006 | 04/04/2019 | Trámite 565.043.538 | 10/10/2019 hasta 16/03/2020 | 271 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 005 | 25/04/2019 | Trámite 1.473.648.335 | 29/04/2019 hasta 13/03/2020 | 250 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 007 | 19/03/2019 | 10/01/2020 40.481.142.352 | 06/06/2019 hasta 10/01/2020 | 287 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 008 | 07/03/2019 | Trámite 406.047.936 | 21/08/2019 hasta 11/02/2020 | 299 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 011 | 15/03/2018 | Trámite 951.070.938 | 24/04/2018 hasta 03/07/2019 | 656 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 014 | 07/03/2018 | Trámite 14.036.700.000 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 664 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 016 | 27/12/2017 | Trámite 9.294.670.397 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 734 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 017 | 27/12/2017 | Trámite 4.220.896.058 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 734 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 018 | 28/06/2017 | Trámite 5.504.637.913 | 14/09/2017 hasta 18/02/2020 | 916 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 019 | 23/06/2017 | Trámite 311.187.772 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | 921 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 020 | 23/06/2017 | Trámite 322.142.697 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | 921 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | <p>2.6.1.3 Observación administrativa, por falta de circularización de búsqueda de bienes y por no decretar medida cautelar. La Contraloría Departamental en la vigencia 2019, no realizó búsqueda de bienes en los procesos con código de reserva nros.027, 028, 032 y en los casos donde se encontraron bienes, no decretaron la medida cautelar. Como se evidencia a continuación:</p> <p>Tabla nro. 20 Procesos sin decretar medida cautelar</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro. Proceso con código de muestra</th> <th>Fecha en que se encontró el inmueble</th> <th>Matricula Inmobiliaria</th> <th>Fecha del Registro de la medida cautelar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>030</td><td>11/07/2016</td><td>370-392432</td><td></td></tr> <tr><td></td><td>28/12/2016</td><td>380-30584</td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-4316</td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-23751</td><td>Sin decretar</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-29485</td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-30585</td><td></td></tr> <tr><td>031</td><td>25/01/2018</td><td>380-24940</td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-3678</td><td>Sin decretar</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>380-36639</td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Papel de Trabajo F-17SIREL 2019</p> <p>Lo anterior, desconociendo lo establecido en la Ley 610 de 2000, artículo 41, situación que se presentó por falta de control y podría ocasionar la carencia de garantías en caso de fallar con responsabilidad fiscal.</p> | Nro. Proceso con código de muestra | Fecha en que se encontró el inmueble | Matricula Inmobiliaria | Fecha del Registro de la medida cautelar | 030 | 11/07/2016 | 370-392432 | | | 28/12/2016 | 380-30584 | | | | 380-4316 | | | | 380-23751 | Sin decretar | | | 380-29485 | | | | 380-30585 | | 031 | 25/01/2018 | 380-24940 | | | | 380-3678 | Sin decretar | | | 380-36639 | | <p>Realizar la circularización de bienes una vez aperturado el proceso de responsabilidad fiscal, y las medidas cautelares serán decretadas cuando se tenga certeza sobre la Responsabilidad Fiscal de los sujetos vinculados</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscal</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>Alcanza el 100% de circularización de bienes en los procesos aperturados de responsabilidad fiscal.</p> | <p>Apertura de proceso de responsabilidad fiscal/circularización de bienes de los presuntos</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nro. Proceso con código de muestra | Fecha en que se encontró el inmueble | Matricula Inmobiliaria | Fecha del Registro de la medida cautelar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 030 | 11/07/2016 | 370-392432 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 28/12/2016 | 380-30584 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-4316 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-23751 | Sin decretar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-29485 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-30585 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 031 | 25/01/2018 | 380-24940 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-3678 | Sin decretar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 380-36639 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 16 | <p>2.6.1.4. Observación administrativa, por falta de gestión para vincular al garante. En los procesos con código de reserva nro. 034, 032, no se realizó gestión para vincular a la compañía de seguros en calidad de tercero civilmente responsable, y en los casos donde aportaron la póliza, no realizaron gestión para la vinculación como se evidencia a continuación:</p> <p>Tabla nro. 21 Procesos donde no vincularon al Tercero Civilmente Responsables</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro. Expediente con código de reserva</th> <th>Póliza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>056</td> <td>La Previsora 1003077</td> </tr> <tr> <td>036</td> <td>La Previsora S.A.</td> </tr> <tr> <td>nro.1003077,</td> <td>1004070, 3000123,</td> </tr> <tr> <td>3000202</td> <td></td> </tr> <tr> <td>038</td> <td>La Previsora S.A.</td> </tr> <tr> <td>nro.1006347,</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1006347,1008804,1008803,</td> <td></td> </tr> <tr> <td>039</td> <td>3000028, 1010648</td> </tr> <tr> <td>1006347,</td> <td>La Previsora S.A. nro.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1008803, 1009606</td> </tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Panel de Trabajo E-17SIREL 2019</p> | Nro. Expediente con código de reserva | Póliza | 056 | La Previsora 1003077 | 036 | La Previsora S.A. | nro.1003077, | 1004070, 3000123, | 3000202 | | 038 | La Previsora S.A. | nro.1006347, | | 1006347,1008804,1008803, | | 039 | 3000028, 1010648 | 1006347, | La Previsora S.A. nro. | | 1008803, 1009606 | <p>Realizar el control de los hallazgos fiscales para que incluyan las garantías y proceder en el Auto de apertura del proceso de Responsabilidad Fiscal a vincular a los garantistas si se tiene la información, o de lo contrario solicitarlas y proceder oportunamente a vincularlos.</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscal</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% de la información de las garantías/100% vinculación del garante</p> | <p>Información de las garantías/vinculación del garante</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------------|----------------------------------|----------------------|-----|-------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|-----|------------|--------------------------------|--------------|------------|-----------------------------|-----|------------|------------------------------|----------|------------------------|-------------------------------|------------------|--|--|---|---|---|-----|------------|-----------------------------|-----|------------|------------------------------|-----|------------|-----------------------------|-----|------------|------------------------------|-----|------------|-------------------------------|-----|------------|------------------------------|--|--|---|---|---|
| Nro. Expediente con código de reserva | Póliza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 056 | La Previsora 1003077 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 036 | La Previsora S.A. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| nro.1003077, | 1004070, 3000123, | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3000202 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 038 | La Previsora S.A. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| nro.1006347, | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1006347,1008804,1008803, | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 039 | 3000028, 1010648 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1006347, | La Previsora S.A. nro. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1008803, 1009606 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | <p>2.6.1.5 Observación administrativa, por falta de impulso procesal en las Indagaciones Preliminares y en los Procesos de Responsabilidad Fiscal. En las Indagaciones Preliminares y en los Procesos de Responsabilidad Fiscal en el trámite no presentó impulso, como se ilustra en la siguiente tabla:</p> <p>Tabla nro. 22 Indagaciones Preliminares y Procesos de Responsabilidad Fiscal que no tuvieron impulso procesal</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nro. del proceso con Código de Reserva</th> <th>Fecha Auto de Apertura</th> <th>Fecha en que no presentó Impulso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>procesal</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>003</td> <td>24/05/2019</td> <td>29/05/2019 hasta 05/03/2020</td> </tr> <tr> <td>004</td> <td>16/05/2019</td> <td>25 /11/ 2019 hasta 10 /03/2020</td> </tr> <tr> <td>005</td> <td>25/04/2019</td> <td>29/04/2109 hasta 13/03/2020</td> </tr> <tr> <td>006</td> <td>04/04/2019</td> <td>10/10/ 2019 hasta 10/03/2020</td> </tr> <tr> <td>007</td> <td>19/03/2019</td> <td>06/06/ 2019 hasta 10/01/ 2020</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>15/03/2018</td> <td>24/04/2018 hasta 03/07/ 2019</td> </tr> <tr> <td>014</td> <td>07/03/2018</td> <td>29/08/2018 hasta 10/03/2020</td> </tr> <tr> <td>018</td> <td>28/06/2017</td> <td>09/02/2018 hasta 18/02/2020</td> </tr> <tr> <td>019</td> <td>23/06/2017</td> <td>09/02/ 2018 hasta 18/02/2020</td> </tr> <tr> <td>020</td> <td>23/06/2017</td> <td>09/09/2018 hasta 08/02/2020</td> </tr> <tr> <td>030</td> <td>23/06/2016</td> <td>07/03/ 2019 hasta 03/03/2020</td> </tr> <tr> <td>031</td> <td>14/01/2016</td> <td>24/09/ 2018 hasta 07/03/ 2019</td> </tr> <tr> <td>032</td> <td>14/12/2016</td> <td>04/12/2018 hasta 05/02/ 2020</td> </tr> </tbody> </table> | Nro. del proceso con Código de Reserva | Fecha Auto de Apertura | Fecha en que no presentó Impulso | procesal | | | 003 | 24/05/2019 | 29/05/2019 hasta 05/03/2020 | 004 | 16/05/2019 | 25 /11/ 2019 hasta 10 /03/2020 | 005 | 25/04/2019 | 29/04/2109 hasta 13/03/2020 | 006 | 04/04/2019 | 10/10/ 2019 hasta 10/03/2020 | 007 | 19/03/2019 | 06/06/ 2019 hasta 10/01/ 2020 | 011 | 15/03/2018 | 24/04/2018 hasta 03/07/ 2019 | 014 | 07/03/2018 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | 018 | 28/06/2017 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | 019 | 23/06/2017 | 09/02/ 2018 hasta 18/02/2020 | 020 | 23/06/2017 | 09/09/2018 hasta 08/02/2020 | 030 | 23/06/2016 | 07/03/ 2019 hasta 03/03/2020 | 031 | 14/01/2016 | 24/09/ 2018 hasta 07/03/ 2019 | 032 | 14/12/2016 | 04/12/2018 hasta 05/02/ 2020 | <p>Realizar control y advertencia a los sustanciadores a quienes se les asigne IP o procesos de Responsabilidad Fiscal para que adelanten las actuaciones procesales, dentro del término señalado por la norma mediante un reporte mensual en la que se establezca el compromiso del trámite oportuno.</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscal</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% de los procesos asignados de 100% de los procesos sustanciados dentro del termino</p> | <p>Procesos asignados / Procesos sustanciados en los términos</p> |
| Nro. del proceso con Código de Reserva | Fecha Auto de Apertura | Fecha en que no presentó Impulso | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| procesal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 003 | 24/05/2019 | 29/05/2019 hasta 05/03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 004 | 16/05/2019 | 25 /11/ 2019 hasta 10 /03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 005 | 25/04/2019 | 29/04/2109 hasta 13/03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 006 | 04/04/2019 | 10/10/ 2019 hasta 10/03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 007 | 19/03/2019 | 06/06/ 2019 hasta 10/01/ 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 011 | 15/03/2018 | 24/04/2018 hasta 03/07/ 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 014 | 07/03/2018 | 29/08/2018 hasta 10/03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 018 | 28/06/2017 | 09/02/2018 hasta 18/02/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 019 | 23/06/2017 | 09/02/ 2018 hasta 18/02/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 020 | 23/06/2017 | 09/09/2018 hasta 08/02/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 030 | 23/06/2016 | 07/03/ 2019 hasta 03/03/2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 031 | 14/01/2016 | 24/09/ 2018 hasta 07/03/ 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 032 | 14/12/2016 | 04/12/2018 hasta 05/02/ 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 18 | <p>2.6.1.6 Observación administrativa, por prescripción en los procesos de responsabilidad fiscal. La Contraloría Departamental no decidió los procesos de responsabilidad fiscal dentro de los 5 años siguientes al auto de apertura, lo que conlleva a que se decretara la prescripción de oficio, como se evidencia en la siguiente tabla:</p> <p>Tabla nro. 23 Procesos donde decretó la prescripción de oficio (Cifras en pesos)</p> <p>No.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Expediente con código de reserva</th> <th>Fecha auto de apertura</th> <th>Fecha terminación anormal del proceso</th> <th>Valor presunto detrimento en el auto de apertura</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>040</td><td>23/01/2014</td><td>19/02/2019</td><td>60.995.000</td></tr> <tr><td>041</td><td>03/01/2014</td><td>24/09/2019</td><td>1.539.809.843</td></tr> <tr><td>042</td><td>08/01/2014</td><td>07/02/2019</td><td>205.086.822</td></tr> <tr><td>043</td><td>02/01/2014</td><td>24/09/2019</td><td>8.980.007</td></tr> <tr><td>044</td><td>31/12/2013</td><td>24/09/2019</td><td>360.034.728</td></tr> <tr><td>045</td><td>24/04/2014</td><td>24/09/2019</td><td>7.500.000</td></tr> <tr><td>046</td><td>25/02/2014</td><td>25/09/2019</td><td>54.553.466</td></tr> <tr><td>047</td><td>10/10/2013</td><td>25/09/2019</td><td>98.530.203</td></tr> <tr><td>048</td><td>16/10/2013</td><td>25/09/2019</td><td>58.078.217</td></tr> <tr><td>049</td><td>30/05/2014</td><td>04/06/2019</td><td>123.211.160</td></tr> <tr><td>050</td><td>30/05/2014</td><td>10/06/2019</td><td>148.200.000</td></tr> <tr><td>051</td><td>25/04/2014</td><td>18/09/2019</td><td>25.000.000</td></tr> <tr><td>052</td><td>16/12/2013</td><td>19/06/2019</td><td>15.894.731</td></tr> <tr><td>053</td><td>25/11/2013</td><td>22/01/2019</td><td>75.000.000</td></tr> <tr><td>054</td><td>27/08/2013</td><td>25/09/2019</td><td>8.221.144</td></tr> <tr><td>055</td><td>05/09/2013</td><td>13/02/2019</td><td>62.000.000</td></tr> </tbody> </table> <p>Fuente SIREL revisión de la cuenta 2019 F-17</p> <p>Desconociendo el artículo 9º de la Ley 610 de 2000, Situación que se presentó por la falta de control lo que conlleva a que la Subdirección Operativa de Investigación fiscal decretara la prescripción de oficio, lo que generó la imposibilidad de determinar la responsabilidad fiscal y por consiguiente el resarcimiento del daño patrimonial. A la observación no se le dará alcance disciplinario dado que la Entidad mediante oficio CACCI 1046 del 11 de marzo de 2020 informó que realizó el traslado a la Procuraduría, Control Interno Disciplinario y a la Fiscalía.</p> | Expediente con código de reserva | Fecha auto de apertura | Fecha terminación anormal del proceso | Valor presunto detrimento en el auto de apertura | 040 | 23/01/2014 | 19/02/2019 | 60.995.000 | 041 | 03/01/2014 | 24/09/2019 | 1.539.809.843 | 042 | 08/01/2014 | 07/02/2019 | 205.086.822 | 043 | 02/01/2014 | 24/09/2019 | 8.980.007 | 044 | 31/12/2013 | 24/09/2019 | 360.034.728 | 045 | 24/04/2014 | 24/09/2019 | 7.500.000 | 046 | 25/02/2014 | 25/09/2019 | 54.553.466 | 047 | 10/10/2013 | 25/09/2019 | 98.530.203 | 048 | 16/10/2013 | 25/09/2019 | 58.078.217 | 049 | 30/05/2014 | 04/06/2019 | 123.211.160 | 050 | 30/05/2014 | 10/06/2019 | 148.200.000 | 051 | 25/04/2014 | 18/09/2019 | 25.000.000 | 052 | 16/12/2013 | 19/06/2019 | 15.894.731 | 053 | 25/11/2013 | 22/01/2019 | 75.000.000 | 054 | 27/08/2013 | 25/09/2019 | 8.221.144 | 055 | 05/09/2013 | 13/02/2019 | 62.000.000 | <p>Realizar control a los sustanciadores para que trámiten los procesos asignados de responsabilidad fiscal dentro de la norma, mediante advertencias y un informe mensual.</p> | <p>Area: Subdirección de Investigación Fiscales-Sustanciador que tenga asignado el hallazgo, y la Subdirectora Operativa de Investigaciones Fiscales</p> | <p>19 de Junio al 31 de Diciembre de 2020</p> | <p>100% procesos asignados/100% tramitados</p> | <p>procesos asignados / procesos tramitados</p> |
|---|---|--|--|---|---|--|------------|------------|------------|-----|------------|------------|---------------|-----|------------|------------|-------------|-----|------------|------------|-----------|-----|------------|------------|-------------|-----|------------|------------|-----------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|-------------|-----|------------|------------|-------------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|-----------|-----|------------|------------|------------|---|--|---|--|---|
| Expediente con código de reserva | Fecha auto de apertura | Fecha terminación anormal del proceso | Valor presunto detrimento en el auto de apertura | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040 | 23/01/2014 | 19/02/2019 | 60.995.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 041 | 03/01/2014 | 24/09/2019 | 1.539.809.843 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 042 | 08/01/2014 | 07/02/2019 | 205.086.822 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 043 | 02/01/2014 | 24/09/2019 | 8.980.007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 044 | 31/12/2013 | 24/09/2019 | 360.034.728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 045 | 24/04/2014 | 24/09/2019 | 7.500.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 046 | 25/02/2014 | 25/09/2019 | 54.553.466 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 047 | 10/10/2013 | 25/09/2019 | 98.530.203 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 048 | 16/10/2013 | 25/09/2019 | 58.078.217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 049 | 30/05/2014 | 04/06/2019 | 123.211.160 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 050 | 30/05/2014 | 10/06/2019 | 148.200.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 051 | 25/04/2014 | 18/09/2019 | 25.000.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 052 | 16/12/2013 | 19/06/2019 | 15.894.731 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 053 | 25/11/2013 | 22/01/2019 | 75.000.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 054 | 27/08/2013 | 25/09/2019 | 8.221.144 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 055 | 05/09/2013 | 13/02/2019 | 62.000.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | <p>2.10.2.1. Observación Administrativa, por incumplimiento del plan de mejoramiento. Al evaluar las acciones de mejora propuestas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el Plan de Mejoramiento originado en la auditoría regular realizada en desarrollo del PGA 2019 y con fecha de vencimiento al 14 de febrero de 2020 se obtuvo como resultado que el 100% de las acciones evaluadas presentaron un nivel de ineffectividad del 44% sobre dichas acciones de mejora; de conformidad con el Manual del Proceso Auditor de la AGR, versión 9.1, numeral 6.3, situación que se presentó por la falta de autocontrol y autoevaluación por parte de los responsables de los procesos, Lo que podría generar una gestión ineficaz, que permite concluir que las causas no fueron subsanadas</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar autocontrol por parte de los procesos a fin de garantizar que las acciones correctivas implementadas sean efectivas. 2. Requerir análisis de causas raíz a los procesos a fin de garantizar que las acciones correctivas implementadas ataquen de manera efectiva dichas causas. | <p>Procesos de Control Fiscal, Responsabilidad Fiscal, Participación Ciudadana, Recursos Fisicos y Financieros, Oficina Jurídica, Gestión Humana, Oficinas TIC, Planeación y Direccionamiento Gerencial.</p> | <p>19 de junio al 31 de Diciembre</p> | <p>Acciones implementadas efectivas</p> | <p>Número de acciones efectivas / Número de acciones implementadas</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | <p>2.11.1 Observación Administrativa, por Incumplimiento de la normatividad vigente para la rendición de cuentas. Al realizar la revisión de la cuenta para la vigencia 2019, se observó que la Entidad no rindió la cuenta en la forma adecuada como lo exige en el artículo 4º, Resolución nro. 012 de 2017, que fue modificada y adicionada por la Resolución nro. 012 de 2018 por presentar inconsistencias.</p> <p>Lo anterior incumple lo dispuesto en el artículo 4º de la Resolución No. 012 de 2018, el Instructivo de rendición SIA misional, Módulo SIREL. Lo anterior, debido a la falta de controles efectivos que garanticen la exactitud y veracidad de la información rendida, lo que ocasiona que la información no sea fidedigna y confiable. A continuación, se relacionan las inconsistencias detectadas:</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Dar aplicabilidad de manera estricta al instructivo de rendición de la cuenta de la AGR. 2. Verificar por parte de cada responsable de proceso, que una vez diligenciada la información, ésta cumpla con los requisitos que exige cada formato a rendir. 3. Elaborar por cada proceso con la participación de la Oficina de Planeación, un acta de verificación de la información a rendir. | <p>Procesos de Control Fiscal, Responsabilidad Fiscal, Participación Ciudadana, Recursos Fisicos y Financieros, Oficina Jurídica, Gestión Humana, Oficinas TIC, Planeación y Direccionamiento Gerencial.</p> | <p>Proxima rendición de cuenta en febrero de 2021</p> | <p>Cero (0) requerimientos de la AGR por inadecuada rendición en los formatos</p> | <p>Formatos con requerimientos / Formatos rendidos</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>LEONOR ABADIA BENITEZ CONTRALORA DEPARTAMENTAL</p>  | | | <p>LUIS FERNANDO RESTREPO GUZMAN JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |