

# Vigilamos *el patrimonio* **Regional**



**C O N T R A L O R I A  
D E P A R T A M E N T A L  
D E L V A L L E D E L C A U C A**



# **Rendición Pública de Cuentas 2008**

**Santiago de Cali, Marzo 13 de 2009**



**Contribuir en el Departamento del Valle del Cauca con  
la Función Social del Estado como Garante del  
Bienestar de los Vallecaucanos**

**Mayor Impacto del  
Control Fiscal en  
las Entidades  
Sujetas de Control  
y en la Sociedad**

**Mejoramiento de la  
Gerencia Pública de  
las Entidades  
Sujetas de Control**

**Transparencia en la  
Rendición Pública de  
Cuentas de las  
Entidades Sujetas de  
Control**

**Contribuir al  
Mejoramiento de las  
Políticas Públicas de  
las Entidades  
Sujetas de Control**

**Se Gerencia y  
Administra con  
Principios y  
Estrategias de una  
Gestión Moderna**

**Los Procesos  
Misionales son  
Oportunos y con  
Calidad**

**Se ha  
Fortalecido la  
Política de  
Desarrollo del  
Talento Humano**

**La Contraloría  
Fortalece su  
Estrategia de  
Relacionamiento  
Externo**



**Contribuir en el Departamento del Valle del Cauca con  
la Función Social del Estado como Garante del  
Bienestar de los Vallecaucanos**

**Mayor Impacto del  
Control Fiscal en  
las Entidades  
Sujetas de Control  
y en la Sociedad**

**Mejoramiento de la  
Gerencia Pública de  
las Entidades  
Sujetas de Control**

**Transparencia en la  
Rendición Pública de  
Cuentas de las  
Entidades Sujetas de  
Control**

**Contribuir al  
Mejoramiento de las  
Políticas Públicas de  
las Entidades  
Sujetas de Control**

**Se Gerencia y  
Administra con  
Principios y  
Estrategias de una  
Gestión Moderna**

**Los Procesos  
Misionales son  
Oportunos y con  
Calidad**

**Se ha  
Fortalecido la  
Política de  
Desarrollo del  
Talento Humano**

**La Contraloría  
Fortalece su  
Estrategia de  
Relacionamiento  
Externo**





## Recursos Invertidos en el Programa Desayunos Escolares Convenio Gobernación - Municipios - ICBF Vigencias 2004-2007

ENTIDAD	2004	2005	2006	2007	TOTAL	2008
Gobernación	6.688	15.697	23.582	37.126	83.093	
ICBF	13.167	12.691	18.000	21.556	65.414	
Municipios	2.347	3.188	5.500	10.692	21.727	
<b>TOTAL</b>	<b>22.202</b>	<b>31.576</b>	<b>47.082</b>	<b>69.374</b>	<b>170.234</b>	
<b>Estudiantes Beneficiados</b>	<b>421.922</b>	<b>444.290</b>	<b>582.828</b>	<b>670.526</b>		





CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA



Certificado No. SC-3002-1

## Deuda Pública Periodos de Gobierno 1981 - 2007

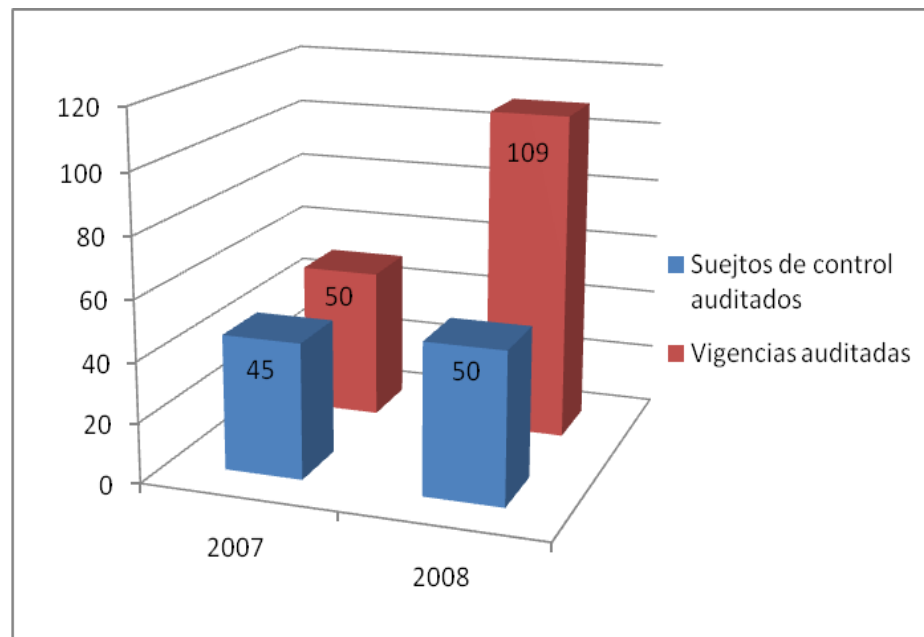
AÑO	TOTAL DEUDA	VARIACION POR AÑO	SALDO DEUDA POR MANDATARIO
1990	20.644.382	29,84	20.644.382
1991	30.923.751	49,79	30.923.751
1992	38.425.680	24,26	89.074.641
1993	67.771.278	76,37	
1994	89.074.641	31,43	
1995	133.116.871	49,44	383.037.875
1996	280.358.091	110,61	
1997	383.037.875	36,62	
1998	442.106.470	15,42	442.106.470
1999	562.467.841	27,22	562.467.841
2000	526.912.794	-6,32	674.584.394
2001	536.638.765	1,85	
2002	597.587.018	11,36	
2003	674.584.394	12,88	
2004	546.631.047	-18,97	383.404.167
2005	508.215.910	-7,03	
2006	437.343.092	-13,95	
2007	383.404.167	-12,33	
2008		-100,00	



## Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

### Control Fiscal

- Cumplimiento del 121% del Plan General de Auditorías 2008 (programadas 42, ejecutadas 51)
- Incremento en el número de vigencias auditadas, pasando de 50 en el 2007 a 109 vigencias auditadas en el 2008
- Se han trabajado y seleccionado 158 sujetos de control relevantes para el control fiscal





## Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

Hay un mayor impacto del control fiscal sobre la gestión de las entidades vigiladas, que se evidencia en:

- Disminución general en los hallazgos (fiscales, administrativos, disciplinarios, penales) pasando de 1.740 en el 2007 a 1.302 en el 2008.
- Específicamente los **hallazgos fiscales** pasaron de 144 (2007) a 71 (2008), con un presunto detrimento patrimonial de 20 mil millones a 14 mil millones de pesos respectivamente
- Mejoramiento de la eficiencia en la recuperación de los recursos públicos. Un ejemplo de ello es el caso de INFITULUA (antiguo INCENTIVA); en donde en el mismo año 2008 se detectó el hallazgo fiscal y se realizó la recuperación de \$11 mil millones con el acompañamiento de la Contraloría Departamental.





## Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

### Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Con el propósito de determinar y establecer la responsabilidad de los servidores públicos y particulares en el manejo de los recursos públicos, este proceso arroja un balance positivo en el año 2008:

- Se trabajó sobre 252 expedientes logrando proferir decisiones de fondo en 121 de ellos
- El 35% de los procesos administrativos de cobro iniciados por fallos y sanciones (32 procesos) terminaron satisfactoriamente en ese mismo año, en su mayoría con el pago total de la obligación
- De los 117 procesos restantes correspondientes a vigencias anteriores, se terminaron 17 procesos, es decir el 15%.
- Se incrementó en 40% el volumen de recaudo, pasando de \$60 millones recaudados en el 2007 a \$84 millones en el 2008, por concepto de fallos de responsabilidad fiscal y sanciones



# Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

## Participación Ciudadana

Durante el año 2008, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca trabajó en el Fortalecimiento del Control Fiscal Participativo:

- Convocatoria y capacitación a ciudadanos, redes de veedurías, representantes del sector educativo, sujetos de Control, representantes de gremios o sector productivo y autoridades, con el ánimo de acercarlos a la vigilancia del Patrimonio Público de nuestro Departamento
- Durante el 2008 se dio trámite oportuno al 100% de las denuncias recibidas en el periodo, que arrojaron presuntos hallazgos fiscales por valor de \$542 millones



## Sectores

VIVIENDA



## Tipos de Denuncias

Inconformidad en  
Programas de  
Vivienda de Interés  
Social



## Carácter de la Denuncia

Construcciones Incompletas y en mal  
estado

El valor del Inmueble no corresponde  
a la obra realizada

SALUD



Indebido manejo  
Presupuestal y  
Financiero



Contrataciones Indebidas

Gastos de Funcionamiento indebidos

INFRAESTRUCTURA



Ejecución del Contrato  
de Obra Pública.



Obras Incompletas

Inversión no acorde con el  
Presupuesto del Contrato



# Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

## Participación Ciudadana

### En Formación Ciudadana:

- Se realizó capacitación externa de solicitudes allegadas a la entidad, relacionados con el sistema de rendición de cuenta en línea - SIRCVALLE -, Contratación Estatal, Gestión Documental y Ley De Veedurías, entre otros
- Se efectuaron foros y conversatorios en los temas de Servicios Públicos Domiciliarios, Anticorrupción con fundamento en Control Social, Participación Ciudadana, Situación Financiera en los municipios de Ginebra, San Pedro y la Cumbre
- Frente a la utilidad, relevancia y presentación de los contenidos las evaluaciones muestran calificaciones de 4 (en el rango de 1 a 5).
- Formación en control fiscal participativo a 500 jóvenes de grados 10° y 11°, quienes aplicaron los conocimientos en un ejercicio de Control Fiscal a la Calidad Educativa de sus instituciones.



# Calidad y Oportunidad en los Procesos Misionales

## Participación Ciudadana

En Auditorías Articuladas, mecanismo con el que cuenta la Contraloría para vincular y hacer partícipe del proceso auditor a la comunidad organizada. Durante el 2008 la comunidad se vinculó en las auditorías de:

- Beneficencia del Valle
- Programas de Vivienda Subsidiados en los municipios de Vijes, Ginebra y Candelaria
- Hospital de Zarzal



# Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

## Ejecución Presupuestal

La Asamblea Departamental del Valle del Cauca, mediante ordenanza 240 de diciembre 7 de 2007 ordena el Presupuesto de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca , aprobado por valor de \$10.157.727.173, liquidado mediante resolución numero 100-28.01.003 de Enero 08 de 2008 .





## **Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna**

### **INGRESOS 2008**

Se recibieron entre otros los siguientes ingresos considerados los ejes del presupuesto de la organización:

<b>INGRESOS 2008</b>	
<b>\$ 8.196.372.115</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR (PESOS)</b>
ADMINISTRACION CENTRAL	\$7.662.444.405
ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	\$473.483.058



## **Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna**

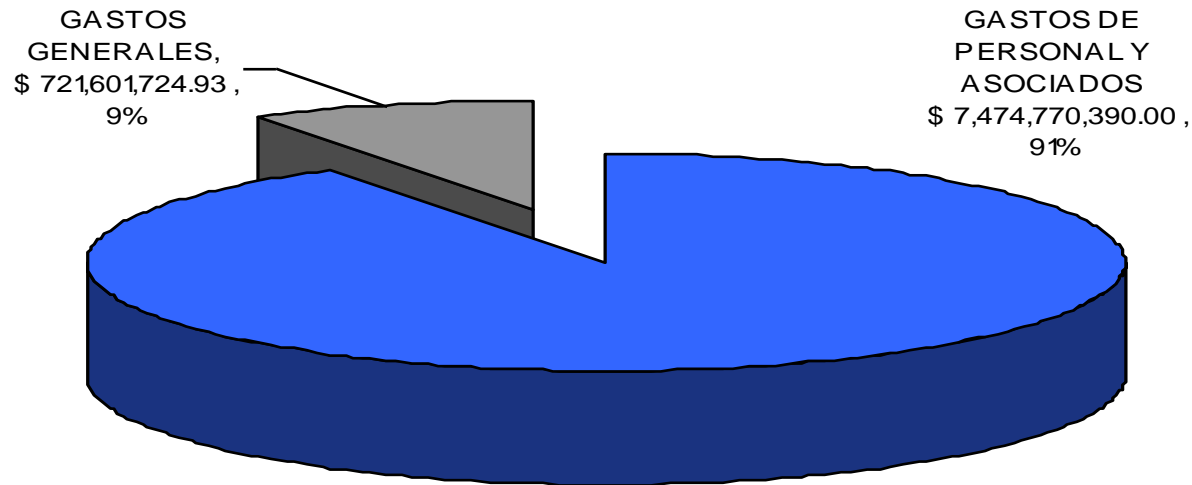
<b>CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA CONTRALORIA AUXILIAR GESTION HUMANA Y FINANCIERA CONTRALORIA AUXILIAR DE RECURSOS FINANCIEROS EGRESOS 2008</b>		
<b>Pesos</b>		
<b>APROPIACION</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>6.716.584.407,00</b>	<b>82%</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>721.601.724,93</b>	<b>9%</b>
<b>TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>758.185.983,00</b>	<b>9%</b>
<b>TOTAL EJECUCION DE EGRESOS</b>	<b>\$8.196.372.114,93</b>	<b>100%</b>





## Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA  
PARTICIPACION DE LOS GASTOS DE PERSONAL Y ASOCIADOS EN  
LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2008





# Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

## Sistema de Gestión de la Calidad

Se logró la renovación del certificado de gestión de calidad en la **Norma Técnica ISO 9001 Versión 2000**, con una vigencia de tres (3) años, por parte de ICONTEC, destacando entre otros aspectos:

- La puesta en marcha del Proyecto “Control Fiscal Participativo para los Jóvenes Estudiantes”,
- La implementación de Software para registrar y dar trámite a las quejas, denuncias, solicitudes de la comunidad,
- El diseño y utilización de una matriz de riesgos del Plan General de Auditorías para mayor confiabilidad y objetividad en la programación de los sujetos a auditar,
- La rendición en línea de las cuentas de los sujetos de control y el diseño del software AUDIVALLE





# Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

## Sistema de Gestión de la Calidad

- Se dio inicio en el año 2008 a la articulación de los sistemas de Gestión, que involucran la implementación de la norma técnica para la gestión pública NTCGP 1000:2004, la norma ISO 9001:2008 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI
- Para el 2008, la Contraloría ocupó uno de los primeros lugares a nivel nacional en la implementación del Sistema de Gestión de Calidad, con un resultado del 95% de avance según la encuesta aplicada por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP





# Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

## Sistema de Control Interno

- El MECI refleja el grado de organización y calidad de la gestión de todos los procesos de la entidad
- La Contraloría se ha posicionado a nivel nacional en un lugar destacado, según los resultados emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP. Este califica a la Contraloría con un 99,73% de cumplimiento de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, a octubre 24 de 2008





# Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

## Comunicación Pública

La contraloría en el año 2008 ejecutó una estrategia de comunicación pública oportuna, de impacto y de cara a la comunidad, fundamentada en la divulgación oportuna de temáticas relacionadas con los bienes y recursos del Departamento

- Se creó el **Informativo Patrimonio Regional**, que contó con 25 emisiones a través de Telepacífico y Canal Universitario
- Se registró un incremento del 70% en el número de visitas diarias a la Página Web de la Contraloría - [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co), pasando de 300 visitas en el 2007 a 1.000 visitas en el 2008



## Gerencia y Administración con Principios y Estrategias de una Gestión Moderna

### El bienestar de los funcionarios de la CDVC

- Durante el 2008 se consedieron 33 encargaturas, como parte de una política gerencial del desarrollo humano brindando a los empleados sobresalientes un reconocimiento como retribución y beneficio a su desempeño y como mejoramiento de su historia de vida laboral.
- Buscando mejorar la calidad de vida y la integración familiar la Contraloría adelantó una estrategia de bienestar social, que incluyó múltiples actividades en temas como la salud ocupacional, la prevención de accidentes, la medicina preventiva, higiene y seguridad industrial
- Se adelantaron programas que incluyeron exámenes de atención médica, jornada de salud oral, actividades de recreación e integración familiar, celebración de fechas especiales, vacaciones recreativas infantiles, entre otras.





**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**



Certificado No. SC-3002-1

# **Análisis al Cierre Fiscal del Departamento del Valle del Cauca**



# Resultado Fiscal Comparativo 2007 - 2008

	2007	2008	VARIACION
<b>EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS</b> <i>Recaudos en Efectivo + Ejecución en Papeles</i>	1.285.543.869.32	1.099.322.698.973	<b>-14,49%</b>
<b>EJECUCION ACTIVA DE GASTOS</b> <i>Pagos en Efectivo + Obligaciones Contraídas + Pagos sin flujo de efectivo</i>	1.209.754.650.874	1.040.516.971.689	<b>-13,99%</b>
<b>RESULTADO FISCAL</b>	<b>75.789.218.454</b>	<b>58.805.727.284</b>	<b>-22,41%</b>





## Estado del Tesoro - Vigencia 2008

	2.008
<b>Ejecución de Ingresos</b> <i>Recaudo en efectivo + Recursos del Balance</i>	<b>1.041.282.797.909</b>
<b>Pagos en Efectivo</b>	<b>888.580.042.061</b>
<b>Recursos según Presupuesto</b>	<b>152.702.755.848</b>
<b>Recursos en Tesorería</b>	<b>163.296.891.229</b>
<b>Diferencia</b>	<b>10.594.135.381</b>

\$7.265 millones corresponden a  
SGP de 2007 no incorporados al  
presupuesto 2008

excedente de  
\$3.333 millones  
sin justificación.



## **Recursos a Incorporar Presupuesto Siguiente Vigencia Comparativo 2007 - 2008**

	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Estado del Tesoro</b>	<b>103.477.029.372</b>	<b>178.608.838.567</b>	
<b>Recursos de Terceros</b>	<b>17.289.405.541</b>	<b>15.311.947.338</b>	
<b>Cuentas por Pagar y Reservas</b>	<b>12.746.647.613</b>	<b>66.404.798.832</b>	
<b>Fondos Especiales</b>	<b>17.540.795.400</b>	<b>29.099.476.376</b>	
<b>Recursos a Incorporar</b>	<b>55.900.180.818</b>	<b>67.792.616.021</b>	<b>21,27%</b>



# Déficits Fiscales Departamento Comparativo 2007- 2008

CONCEPTO	2007	2008	VRA%
<b>DEFICIT PRESENTADO</b>	<b>11.552.802.004</b>	<b>30.632.768.656</b>	<b>165%</b>
Deficit Rentas Cedidas		1.030.497.647	
Deficit Recursos Propios	9.486.695.876	29.602.271.009	<b>212%</b>
Deficit Destinación Especifica	2.066.106.128		<b>-100%</b>
<b>OBLIGACIONES NO REGISTRADAS</b>	31.294.930.028	17.540.550.973	<b>-44%</b>
<b>DEFICIT ACUMULADO VIGENCIA</b>	<b>42.847.732.032</b>	<b>48.173.319.629</b>	<b>12%</b>



## Déficits Fiscales Acumulado Departamento Comparativo 2007-2008

CONCEPTO	2007	2008	VRA%
DEFICIT PRESENTADO	11.552.802.004	30.632.768.656	165%
Deficit Rentas Cedidas		1.030.497.647	
Deficit Recursos Propios	9.486.695.876	29.602.271.009	
Deficit Destinación Especifica	2.066.106.128		
OBLIGACIONES NO REGISTRADAS	31.294.930.028	56.845.844.780	82%
DEFICIT FISCAL ACUMULADO	42.847.732.032	87.478.613.436	104%

## Gobernación del Valle del Cauca

### Indicador Ley 617 - 2008

DETALLE	CALCULO DPTO	CALCULO CON OTRAS OBLIGACIONES
<b>Ingresos Corrientes de Libre Destinación</b>	<b>322.111.643.237</b>	<b>322.111.643.237</b>
<b>Indicador Ley 617- Incluyendo déficit 2007</b>	<b>46,62%</b>	<b>51,16%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento Ley 617</b>	<b>150.174.477.073</b>	<b>164.796.494.706</b>
Servicios personales	33.228.768.832	33.228.768.832
Mesadas pensionales		12.963.721.633
Gastos generales	7.983.630.758	7.983.630.758
Transferencias	107.406.447.387	107.406.447.387
<b>Otras Obligaciones corrientes:</b>		
Cesantias Anualizadas		779.482.143
Cesantias Retroactivas		878.813.857
Sentencias con fallo y Tutela (dec. 2108)		
Abono al déficit	1.555.630.096	1.555.630.096



La Administración Central Departamental debe adelantar un proceso técnico y de alta responsabilidad social, respecto de la reducción presupuestal que se debe adelantar para iniciar el proceso de saneamiento fiscal del departamento.

De esta forma mitigar el efecto negativo que la misma tendría sobre la inversión social, principalmente en sectores de alto impacto en la población vallecaucana, como son salud y educación.



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**



Certificado No. SC-3002-1

# ¡ Gracias !