



**INFORME DE GESTIÓN
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL
META
PERÍODO 2008-2011**

**JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS
Contralor Departamental**

ENERO 2012

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

GESTIÓN 2008-2011

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS
Contralor Departamento del Meta

ANA VICTORIA MONZÓN CIFUENTES
Secretaria General

ANA DELVIA GUZMÁN VIRGÜEZ
Contralora Auxiliar de Responsabilidad
Fiscal y Jurisdicción Coactiva

YOLANDA CARDONA AVILA
Contralora Auxiliar de Auditoría y
Control Fiscal Participativo

ELIANA ANDREA VACA ROJAS
Asesora del Despacho

MARTHA INÉS MORALES MARTÍNEZ
Asesora Planeación, Gestión de Calidad
y Comunicaciones

NOHORA ROCIO GARNICA LOZADA
Asesora Control Interno

2



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	5
1. DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL.....	7
2. CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO.....	9
2.1 CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CORPORATIVOS.....	9
2.1.1 Objetivo Corporativo: Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos 10	
2.1.2 Objetivo Corporativo: Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario.....	18
2.1.3 Objetivo Corporativo: Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público.....	20
2.1.4 Objetivo Corporativo: Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua.....	22
2.2 CUMPLIMIENTO DE LA VISIÓN:.....	27
3. OTRAS ACTIVIDADES MISIONALES Y DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA....	28
3.1 PROCESO AUDITOR.....	28
3.1.1 Auditorías terminadas.....	28
3.1.2 Auditorías de impacto.....	32
3.1.3 Beneficios en Auditorias Terminadas.....	34
3.1.4 Auditorias en ejecución.....	36
3.1.5 Quejas o denuncias.....	36
3.1.6 Control Físico.....	37
3.2 RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA.....	38
.....	3



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

3.2.1	Recaudos en Procesos de Responsabilidad Fiscal.....	40
3.2.2	Beneficios en Procesos de Responsabilidad Fiscal	41
3.2.3	Procesos de jurisdicción coactiva.....	42
3.2.4	Recaudos por Procesos de Jurisdicción Coactiva.....	42
3.3	SISTEMA DE CONTROL INTERNO	43
3.3.1	Auditorias Internas y Planes de Mejoramiento	44
3.3.2	Informe anual del sistema de control interno.....	44
3.3.3	Informe sobre el control interno contable	45
3.3.4	Valoración y administración del riesgo	45
3.4	SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD.....	46
3.5	RECURSOS Y SOPORTES TECNOLÓGICOS	46



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

PRESENTACIÓN

El programa de gestión presentado ante la Honorable Asamblea Departamental del Meta para el período 2008-2011 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*”, se basó en tres líneas de acción: la primera relacionada con el control de advertencia como mecanismo para comunicar a la Administración los riesgos detectados para que tomen los correctivos pertinentes, la segunda tiene que ver con la interacción del control fiscal con el control interno y el control político; y la tercera que fue el pilar fundamental sobre la cual se afianzó el control fiscal de la Contraloría como es el llamado por control fiscal participativo, en el entendido que la comunidad es beneficiaria de las acciones del gobierno y la más inmediata conocedora del desarrollo de los proyectos y proveedora de la información que contribuye a un efectivo control fiscal.

La construcción del plan estratégico para el período 2008-2011 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*”, se basó en los tres pilares anteriores, en las debilidades detectadas en el análisis DOFA de la entidad y el cumplimiento de la misión constitucional y legal para el ejercicio del control fiscal de los recursos públicos del Departamento Meta.

El presente informe tiene como propósito mostrar el cumplimiento del Plan Estratégico 2008-2010 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*”, el cual se enfocó hacia el logro de la misión institucional y legal a través del cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos:

- Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos
- Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario
- Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público
- Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Para asegurar el cumplimiento del Plan Estratégico, cada uno de los objetivos corporativos cuenta con objetivos estratégicos, estrategias, actividades y metas.

Con los objetivos estratégicos propuestos se hizo énfasis en:

- a) Nuestra labor misional
- b) Contribuir al mejoramiento de las entidades sujetas de control
- c) Vincular a la comunidad para ser centinelas de los recursos públicos y sean ellas mismas quienes mantengan el slogan: "*Los recursos públicos son de Todos... .. Todos debemos cuidarlos*".
- d) Oportunidad en el resarcimiento del daño de tal forma que los recursos se inviertan en la misma comunidad afectada
- e) Modernización administrativa de la Contraloría entorno a la rendición de cuentas de los sujetos de control
- f) Bienestar de los funcionarios teniendo en cuenta que ellos son el principal recurso de la Contraloría Departamental del Meta.

La Oficina de Planeación realizó seguimiento de manera semestral al Plan Estratégico de acuerdo a los informes de gestión presentados por los responsables de las dependencias de la entidad.

En el presente informe se resume el cumplimiento de cada uno de los objetivos corporativos, y la gestión misional - administrativa realizada de acuerdo a la información suministrada en los informes de gestión.

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS

Contralor Departamental del Meta



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

1. DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL

El plan estratégico para período 2008-2011 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*”, incluyó la misión, visión, principios, valores éticos y cuatro objetivos corporativos los cuales fueron la ruta de navegación durante este mismo período.

MISIÓN: Ejercer de manera eficiente la vigilancia a la gestión fiscal de los sujetos de control y de los particulares que manejen fondos o bienes públicos, fortaleciendo los mecanismos de participación ciudadana en defensa del interés público del departamento del Meta.

VISIÓN: En el año 2011, la Contraloría Departamental del Meta logrará el reconocimiento de la comunidad como un órgano de control eficiente en la vigilancia fiscal de los recursos públicos del departamento

PRINCIPIOS: Los principios éticos son las creencias básicas desde las cuales se erige el sistema de valores al que la persona o los grupos se adscriben. Estas creencias se presentan como postulados que el individuo y el colectivo asumen como normas rectoras que orientan sus actuaciones.

1. El funcionario es el principal recurso de la Contraloría Departamental del Meta.
2. Compromiso total por la calidad y mejoramiento continuo de los procesos.
3. Funcionario público capacitado, competente y con sensibilidad humana
4. Cultura de autocontrol en los funcionarios
5. Resultados e informes de la Contraloría públicos y conocidos por la comunidad.
6. Manejo y reserva de la información
7. Lealtad institucional
8. Igualdad de condiciones en la vigilancia fiscal para clientes y partes interesadas.
9. Cultura de servicio a la Comunidad
10. Las actuaciones de la Contraloría Departamental del Meta, estarán enmarcadas dentro del estricto cumplimiento de la ley, la moral y la ética

POLÍTICA DE CALIDAD: La Contraloría Departamental del Meta garantiza transparencia, eficacia, eficiencia y efectividad en el ejercicio del control fiscal a los recursos públicos del Departamento del Meta, con funcionarios



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

competentes, mejoramiento continuo de los procesos y la vinculación de la comunidad en defensa del interés público.

OBJETIVOS DE CALIDAD:

1. Advertir a los sujetos de control sobre los posibles riesgos en la inversión de los recursos del estado para garantizar oportunidad en la vigilancia de los recursos públicos
2. Vigilar los presupuestos de inversión de los sujetos de control, con eficiencia en la emisión de informes de los procesos misionales
3. Mejorar la percepción del cliente respecto al control fiscal que ejerce la Contraloría y la satisfacción del servicio prestado
4. Vincular a la ciudadanía en la vigilancia fiscal de los recursos públicos
5. Brindar herramientas de formación para mejorar el desempeño y competencia de los funcionarios.
6. Mantener la gestión de la entidad en un buen nivel de transparencia
7. Lograr efectividad en el resarcimiento del daño patrimonial a través del control fiscal.
8. Disminuir la utilización de insumos para contribuir a la conservación del medio ambiente.

SLOGAN 2008-2011: *“Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad”*



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

2. CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO

La administración diseñó el plan estratégico 2008-2011 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*” con el fin de garantizar el cumplimiento de las normas constitucionales y legales. Este plan contempló cuatro objetivos corporativos con sus objetivos estratégicos, estrategias y metas los cuales apuntaban especialmente al fortalecimiento de la vigilancia fiscal: con funcionarios competentes, mejoramiento continuo de los procesos y acompañamiento de la comunidad.

Para el cuatrienio 2008-2011 se definieron cuatro objetivos corporativos, que fueron la guía para cumplir con el programa de gestión y la visión propuesta:

Con los objetivos estratégicos propuestos se hizo énfasis en:

- a) Nuestra labor misional
- b) Contribuir al mejoramiento de las entidades sujetas de control
- c) Vincular a la comunidad para ser centinelas de los recursos públicos y sean ellas mismas quienes mantengan el slogan: “*Los recursos públicos son de Todos... Todos debemos cuidarlos*”.
- d) Oportunidad en el resarcimiento del daño de tal forma que los recursos se inviertan en la misma comunidad afectada
- e) Modernización administrativa de la Contraloría entorno a la rendición de cuentas de los sujetos de control
- f) Bienestar de los funcionarios teniendo en cuenta que ellos son el principal recurso de la Contraloría Departamental del Meta.

2.1 CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CORPORATIVOS

Los objetivos corporativos propuestos en el Plan Estratégico 2008-2011 “*Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*” se enfocaron hacia el logro de la misión institucional.

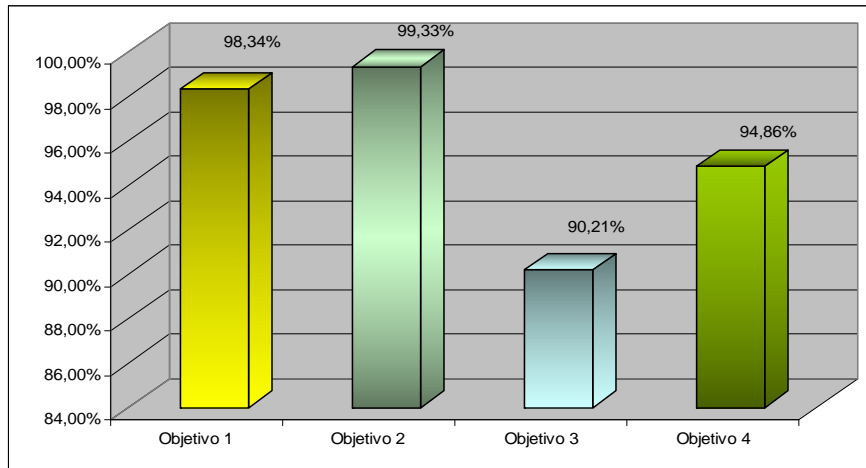
El cumplimiento de los Objetivos Corporativos de la Contraloría Departamental del Meta período 2008-2011, se logro establecer teniendo en cuenta los informes de gestión de cada una de las dependencias de la entidad. La información se logro consolidar arrojando los resultados reflejados en el siguiente gráfico:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Gráficos Nº 1 Cumplimiento objetivos corporativos



A continuación presentamos los logros de la gestión adelantada durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, indicando los resultados obtenidos en las metas alcanzadas por cada uno de los objetivos corporativos y estratégicos del plan estratégico institucional

2.1.1 Objetivo Corporativo: Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos

En cumplimiento del mandato constitucional, la Contraloría Departamental del Meta ejerció el control fiscal como función pública en defensa del interés público para garantizar que los recursos públicos cumplieran con los fines esenciales del Estado.

Las estrategias y metas de este objetivo fueron adelantadas por el Contralor Departamental y la Contralora Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo.

Este objetivo corporativo lleva un cumplimiento del 98.34%, teniendo en cuenta que aquellas metas superadas se consideraron con el 100%, como se observa en el siguiente cuadro:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 1. Objetivo Corporativo N° 1 Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos

OBJETIVO CORPORATIVO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA	DESCRIPCIÓN DE LA META	META	EJECUTADO	% EJECUCIÓN	
Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos	Fortalecer las medidas preventivas y correctivas de la gestión de las entidades auditadas	1.1.1	Realizar Controles de advertencia con oportunidad	Realizar 100 controles de advertencia	100	129	129,00%
		1.1.2	Promover la suscripción de planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas	Evaluar en cada vigencia por lo menos el 50% de los planes de mejoramiento suscritos como producto de auditorías realizadas en la vigencia anterior. Año base 2007. N°. Planes de Mejoramiento suscritos en 2007: 20	28	24	85,71%
		1.1.3	Evaluar el SCI de las entidades sujetas de control	Evaluar el sistema de control interno a 13 entidades sujetas de control, de acuerdo con el PGA y la implementación y desarrollo del MECI de las entidades sujetas a control	13	16	123,08%
		1.1.4	Priorizar el proceso auditor hacia los procesos misionales y de adquisición de bienes y servicios de las entidades	Efectuar 4 auditorías al proceso contractual que adelante la Gobernación del Meta o las entidades a quienes ésta delegue.	6	6	100,00%
				Efectuar 8 auditorías al proceso contractual y misional de entidades descentralizadas del nivel departamental	8	10	125,00%
				Evaluar el proceso contractual de 22 municipios del departamento	22	21	95,45%
				Efectuar 8 auditorías al proceso contractual de entidades descentralizadas del nivel municipal	8	10	125,00%
	Subtotal (proceso contractual)			44	47		
	Efectuar 8 auditorías integrales modalidad regular	8	8	100,00%			
	Interactuar el control fiscal con el control político	1.2.1	Realizar los informes relacionados con el control fiscal macro	Entregar a la Asamblea Departamental del Meta 4 Informes de Evaluación de las Finanzas Públicas del Departamento del Meta.	4	4	100,00%
				Entregar a la Asamblea Departamental y al Gobernador del Departamento del Meta 4 Informes del Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente.	4	4	100,00%
				Entregar a la Contraloría General de la República 16 informes sobre el Estado de la Deuda Pública	16	16	100,00%
				Entregar a la Contraloría General de la República 4 dictámenes al Balance y , en los términos fijados por ese Órgano de Control.	16	15	93,75%
				Entregar a la Contraloría General de la República 5 Informes de Seguimiento a los Planes de Desempeño	5	5	100,00%
		1.2.2	Brindar apoyo técnico a la Asamblea Departamental	Atender el 80% de los requerimientos de la Asamblea Departamental	80%		100,00%

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Para el logro de este objetivo corporativo se establecieron dos objetivos estratégicos: Fortalecer las medidas preventivas y correctivas de la gestión de las entidades auditadas e Interactuar el control fiscal con el control político.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

2.1.1.1 Objetivo Estratégico: Fortalecer las medidas preventivas y correctivas de la gestión de las entidades auditadas

La Contraloría Departamental del Meta consideró utilizar el control de advertencia como un mecanismo para prevenir a la Administración sobre procedimientos u operaciones que colocaran en riesgo el patrimonio público y como medidas correctivas la suscripción de un plan de mejoramiento y el resarcimiento del daño.

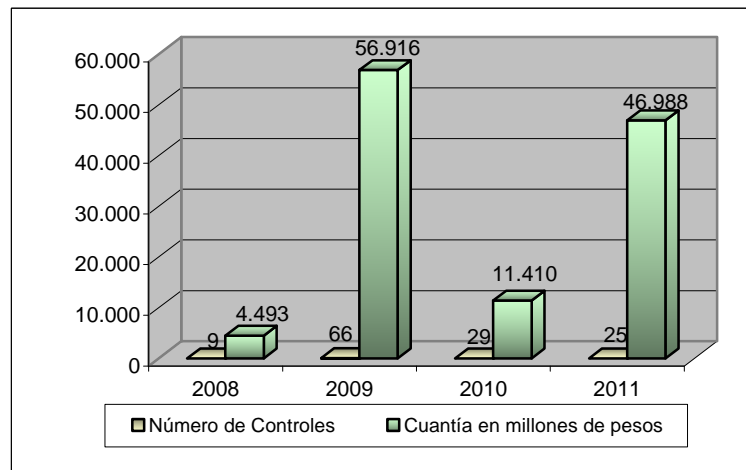
Para verificar el cumplimiento del objetivo estratégico se analizó cada una de las estrategias a ejecutar, entre ellas se encuentran:

- **Controles de advertencia:**

La Contraloría Departamental del Meta impulsó el control de advertencia como mecanismo de prevención, para que los sujetos de control reaccionaran de manera inmediata frente a los casos que implicaran riesgo al patrimonio público y de esta manera tomaran las medidas pertinentes que impidieran la materialización del daño fiscal.

Es así como en el período de enero de 2008 a diciembre de 2011 se realizaron 129 controles de advertencia los cuales alcanzaron la suma \$119.806 millones de pesos. La meta se cumplió en un 129% de la programada (Realizar 100 controles de advertencia), como se observa en la siguiente gráfica.

Gráfico N° 2 Controles de advertencia





CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

De los anteriores controles de advertencia 44 que alcanzaron la suma \$49.540 millones de pesos se generaron por denuncias recibidas de la comunidad y 85 cuya cuantía ascendió \$70.266 millones de pesos se establecieron en el proceso auditor especialmente en las líneas de contratación, deuda pública, vivienda y estados contables.

En el siguiente cuadro se observa por vigencias los controles de advertencia emitidos por la Contraloría Departamental del Meta.

Cuadro N° 2 Controles de Advertencia

Año	Denuncias		Auditorías		Total	
	Nº	Futuro Daño Millones de pesos	Nº	Futuro Daño	Nº	Futuro Daño Millones de pesos
2008	3	298	6	4.196	9	4.493
2009	30	46.267	36	10.649	66	56.916
2010	7	1.373	22	10.037	29	11.410
2011	4	1.603	21	45.385	25	46.988
Total	44	49.540	85	70.266	129	119.806

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

- **Planes de Mejoramiento:**

En el ejercicio del control fiscal se buscó que los sujetos de control adoptaran planes de mejoramiento para subsanar las debilidades que se detectaron en el proceso auditor, buscando que los hallazgos administrativos condujeran a que las entidades presentaran acciones tendientes a eliminar las causas.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, la Contraloría solicitó a los sujetos de control la suscripción de planes de mejoramiento como producto de entrega de informes finales de auditoría de los cuales se han suscrito el 86.86%. La meta propuesta de evaluar 28 planes de mejoramiento se cumplió en el 85,71%.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Evaluación del sistema de control interno:

El propósito fue establecer la efectividad del sistema de control interno de los sujetos de control, el estado de implementación y desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECI. Esta evaluación contribuyó al fortalecimiento de la función de advertencia por la oportunidad de actuar en tiempo real.

Teniendo en cuenta que el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 1000:2005 proporciona una estructura para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en las entidades del Estado, cuyo propósito es orientarlas hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y la contribución de éstos a los fines esenciales del Estado, la Contraloría Departamental del Meta en su plan estratégico se propuso a través de auditorías especiales con la línea Meci realizar la evaluación de este sistema a 16 entidades sujetas de control, cumpliéndose esta meta con en el 123.08%, como se observa en el siguientes cuadro:

Cuadro Nº 3 Evaluación al Sistema de Control Interno – Meci

Entidades	Subsistema Control Estratégico	Subsistema Control de Gestión	Subsistema Control de Evaluación	Porcentaje de implementación
Instituto Departamental de Cultura	64,2	41,8	27,5	44,50
Instituto de Turismo del Meta	74	91,51	58,3	74,60
Gobernación del Meta	86,9	82,7	94,4	88,00
Hospital Departamental de Granada	47,3	55	50,3	50,87
Hospital Departamental de Villavicencio	95,3	96,4	89,9	93,87
Idermeta	83,8	64,1	51,7	66,53
ESPA Acacias	50,6	71,9	22,2	48,23
Barranca de Upía	31	48,8	16,6	32,13
Puerto Concordia	77,4	80,9	67,8	75,37
Vistahermosa	75,8	95,8	79,2	83,60
Fuentedeoro	76,2	83,1	61,9	73,73
Hospital de Acacias	81	69	100	83,33
Instituto de Tránsito y Transporte de Acacias	31,63	25,43	29,2	28,75
Castilla La Nueva	95,7	96,7	83,3	91,90
Puerto Gaitán	91,5	95,1	55,6	80,73
Granada	86,7	93	95,8	91,83

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

- **Priorizar el proceso auditor hacia los procesos misionales y de adquisición de bienes y servicios:**

La Contraloría Departamental del Meta a través de auditorías integrales vigiló que los ordenadores del gasto adquirieran los bienes y servicios bajo la observancia de los principios que rigen la función administrativa señalados en la Constitución Política y en desarrollo de los procesos misionales.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, se ejecutaron las siguientes actividades para el cumplimiento de esta estrategia:

- Se terminaron auditorías al proceso contractual de la Gobernación del Meta y de la Unidad de Contratación del Meta. Esta meta cuenta con un cumplimiento del 100% teniendo en cuenta que se han comunicado dos auditorías especiales a la Gobernación del Departamento, dos a la Unidad de Contratación, una de reforestación, una de Seguimiento al proceso de urgencia manifiesta realizado por la Gobernación del Meta.
- La meta “Evaluar el proceso contractual de entidades descentralizadas del nivel departamental” se encuentra en un cumplimiento del 125% al comunicar auditorías a la ESE Solución Salud, Unidad de Licores, Instituto de Tránsito y Transporte del Meta, Edesa, Residuos Hospitalarios: Hospital Departamental de Villavicencio, Hospital Departamental de Granada, Idermeta, Edesa (Acueducto Arari), Instituto de Tránsito y Transporte del Meta y Edesa Reforestación.
- Durante las vigencias 2009 a diciembre de 2011, se realizaron 33 auditorías al proceso contractual incluyendo sectores como vivienda, salud y seguimiento a 6 quejas del Municipio de la Macarena relacionadas con contratos. Durante este período se cubrieron 21 municipios de los 22 programados en el plan estratégico, es decir se cumplió la meta en un 95.45%, como se muestra en la siguiente tabla:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro Nº 4 Contratación municipios Departamento del Meta

Municipios	Auditoría Línea Contratación		
	2009	2010	2011
Acacias	Contratación SGP Régimen Subsidiado		
Barranca de Upía	Contratación	Contratación	
Cabuyaro			Contratación
Castilla La Nueva			Contratación
Cubarral			
Cumaral		Contratación	Vivienda
El Castillo			Contratación
El Calvario			
El Dorado		Vivienda	
Fuentedeoro	Vivienda	Contratación	
Granada	Contratación		Contratación
Guamal	Contratación Vivienda		Contratación
La Macarena		Quejas	
Lejanías		Contratación	
Mapiripán			
Mesetas		Contratación	
Puerto Concordia		Contratación	
Puerto Gaitán	Contratación, Régimen Subsidiado		Contratación
Puerto López	Contratación	SGP	
Puerto Lleras			
Puerto Rico		Contratación	
Restrepo	Contratación Vivienda		Contratación
San Carlos de Guaroa	Vivienda		
San Juan de Arama	Vivienda		
San Juanito			
San Martín			
Uribe			
Vistahermosa		Contratación Vivienda	

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

- La meta “Efectuar 8 auditorías al proceso contractual de las entidades descentralizadas del nivel municipal” alcanzó un cumplimiento del 125% al comunicar las auditorías de la Empresa de Servicios Públicos Perlas del Manacacías, Unidad Educativa Rafael Uribe Uribe, Hospital Local de Acacias, ESPA Acacias, Instituto Cultura de Puerto López, Instituto de Tránsito y Transporte de Acacias Empresa de Servicios Públicos Aguaviva de Restrepo e Instituciones Educativas Luís Carlos Galán Sarmiento del municipio de Granada, Francisco Walter de Barranca de Upía y Nuevo Horizontes de Puerto Gaitán.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

- La meta “Efectuar 8 auditorías integrales modalidad regular” se cumplió en el 100% al comunicar los informes sobre las auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad regular a la Empresa Social del Estado ESE Solución Salud, Unidad Administrativa Especial y de Proyectos de Contratación Pública, Instituto de Tránsito y Transporte del Meta, Hospital Departamental de Granada, Hospital Departamental de Villavicencio, Hospital Local de Guamal ESE, Institución Educativa Chichimene y EDESA.

2.1.1.2 Objetivo Estratégico: Interactuar el control fiscal con el control político

Los esfuerzos que realizó la Contraloría Departamental del Meta se enfocaron en realizar un trabajo oportuno, técnico y analítico que le sirviera a la Asamblea Departamental ejercer de manera eficaz el control político a través de la evaluación de la gestión fiscal del ejecutivo departamental.

Como se observa en el cuadro 1, durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011 se logró el cumplimiento al objetivo estratégico en un 98.96%.

A continuación se realiza un análisis del cumplimiento de cada una de las metas propuestas para el logro de este objetivo.

- **Realizar los informes relacionados con el control macro**

La Contraloría Departamental del Meta está obligada constitucional y legalmente a presentar periódicamente los informes: de estadísticas fiscales, situación de la deuda pública, cuenta general del presupuesto y el tesoro, auditoría del balance, certificación de finanzas públicas, estado de los recursos naturales y medio ambiente.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, se presentaron cuatro informes de las finanzas públicas del nivel central del departamento del Meta en la fecha establecida en la Ordenanza 467 de 2001 “Estatuto Orgánico del Presupuesto del Departamento y sus Entidades Descentralizadas” y cuatro informes sobre el estado de los recursos naturales y del medio ambiente.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Al construir la estrategia “Realizar los informes relacionados con el control fiscal macro”, se tomó como referente lo establecido en las normas vigentes, es por ello que las otras tres metas se encuentran relacionadas con informes a entregar a la Contraloría General de la República las cuales se cumplieron en el 97.92%.

2.1.2 Objetivo Corporativo: Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario

La misión de la Contraloría Departamental del Meta: fortalecer los mecanismos de participación ciudadana en defensa del interés público del departamento del Meta, con el fin de que contribuyeran a la vigilancia del control fiscal y al mejoramiento continuo de la Administración departamental y/o municipal.

Las estrategias para el logro de este objetivo fueron adelantadas por: Contralor Departamental, Contralora Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo, Directora de Control Fiscal Participativo y Coordinadora de Quejas.

Cuadro 5. Objetivo Corporativo N° 2 Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario

OBJETIVO CORPORATIVO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA	DESCRIPCIÓN DE LA META	META	EJECUTADO	% EJECUCIÓN	
Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario	Empoderar a la ciudadanía para que sean centinelas activos de la inversión de los recursos públicos	2.1.1	Quejas y denuncias	Cumplir hasta con 16 informes durante el cuatrienio.	16	16	100,00%
				Resolver el 70% de quejas acumuladas en cada período	70%	66%	93,93%
		2.1.2	Control de Seguimiento Comunitario	Participar en actividades de seguimiento comunitario cada año, para un total de 55 en el cuatrienio	55	79	143,64%
				Realizar 5 audiencias públicas	5	5	100,00%
				Realizar 2 encuentros ciudadanos	2	2	100,00%
		2.1.3	Auditorías articuladas	Desarrollar dos auditorías articuladas	2	2	100,00%
		2.1.4	Núcleos comunitarios	Conformar 3 núcleos regionales a partir del 2009	3	3	100,00%
				Sensibilizar a once comunidades a partir del segundo semestre de 2008	11	11	100,00%
				Una base de datos con 29 municipios para diciembre de 2008 y se actualizarla mensualmente	1	1	100,00%

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

La estrategia de quejas y denuncias presenta un nivel de cumplimiento del 99.33%, se cumplió con los informes trimestrales, sin embargo, la meta propuesta para resolver el 70% de quejas acumuladas en cada período alcanzó a evacuar o terminar en promedio el 65,75% de las quejas tramitadas durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 6. Denuncias tramitadas

Año	Recibidas			Resueltas	Por Resolver	% Cumplimiento
	Pendiente Año Anterior	Radicaadas vigencia	Total			
2011	55	292	297	197	100	66
2010	99	176	275	220	55	80
2009	126	162	288	192	96	67
2008	55	196	251	125	126	50

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, se realizaron 44 controles de advertencia por valor de \$49.540 millones de pesos como se evidencia en el cuadro N° 2.

Las metas de las estrategias: Control de seguimiento comunitario, auditorías articuladas y núcleos comunitarios presentan un nivel de cumplimiento del 100%. Se evidencia que los esfuerzos de la Dirección de Control Fiscal Participativo se han dirigido especialmente en seguimientos comunitarios.

El principal seguimiento comunitario que realizó la Contraloría Departamental del Meta fue al PLAN CASABE, el cual inició en el mes de septiembre de 2009 con una actividad de verificación del servicio brindado por los fogones cuyas inconformidades consistieron en la cantidad y calidad de las raciones alimenticias suministradas en estos comedores. Una vez recopilada la información de la actividad, se realizó el control de advertencia respectivo.

Durante las vigencias 2010 y 2011 se dio continuidad a este proyecto. Se trabajó en la conformación de un equipo de ciudadanos orientado y liderado por la Contraloría Departamental del Meta, quienes realizaron seguimientos comunitarios y establecieron de común acuerdo criterios de trabajo, entre



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

otros adaptación del acta de verificación de seguimientos comunitarios por parte de los ciudadanos.

Gracias a estas actividades se evidenció un mejoramiento en el servicio ofrecido por los comedores comunitarios a sus beneficiarios, evidenciándose sustancialmente la calidad y cantidad de las raciones preparadas, en comparación con la vigencia 2009, época en donde la estadística se encontraba por debajo del 60% en cuanto a la cantidad de raciones.

En el año 2010 se realizaron 29 seguimientos observándose como promedio de cumplimiento del 97%. Para la vigencia 2011 se efectuaron 32 seguimientos evidenciándose el cumplimiento en cuanto a cantidad del suministro, con un valor agregado a la población beneficiaria consistente en el mejoramiento en la atención y en el uso de los implementos de protección en la manipulación de alimentos.

Los seguimientos comunitarios no se limitaron únicamente al plan casabe, igualmente importantes fueron los que se realizaron al convenio de refrigerios escolares y al seguimiento de contratos de obra sobre los cuales se recibieron quejas o inquietudes por parte de la comunidad.

Estas actividades, se constituyeron en un **control social preventivo efectivo**.

Los seguimientos comunitarios han tenido gran acogida con la comunidad, prueba de ello son los resultados arrojados por la encuesta de evaluación de satisfacción al cliente, que siempre fue excelente.

2.1.3 Objetivo Corporativo: Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público

La Contraloría Departamental adelantó actuaciones administrativas tendientes a determinar y establecer la responsabilidad de los servidores públicos y de los particulares, cuando en ejercicio de la gestión fiscal, o con ocasión a ésta, causaran por acción u omisión un daño al patrimonio del Estado, observando las garantías constitucionales del debido proceso y el derecho a la defensa de los implicados.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Las estrategias son adelantadas por el Contralor Departamental y la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva.

Cuadro 7. Objetivo Corporativo N° 3 Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público

OBJETIVO CORPORATIVO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA		DESCRIPCIÓN DE LA META	META	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público	Fortalecer las medidas correctivas de la gestión de los funcionarios que manejan bienes o fondos del Estado	3.1.1	Aumentar la eficacia en el desarrollo de los procesos	Lograr que en el año 2011 los fallos se proferieran dentro de los estándares dados en el S.G.C	120	193	160,83%
				Permitir que las consultas se realicen de forma sistematizada, a partir del año 2011	1	0	0,00%
				Disminuir a cero las prescripciones de los procesos de responsabilidad fiscal.	0	0	100,00%
				Disminuir los tiempos en los procesos de responsabilidad fiscal, fijados en el estándar del indicador	23	18,92	100,00%

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Para el cuatrienio 2008-2011 se fijó como meta terminar 120 procesos de responsabilidad fiscal dentro del estándar establecido en el sistema de gestión de la calidad. Durante este período se terminaron 193 procesos de los cuales 104 procesos se enmarcaron dentro de los parámetros señalados, es decir que la meta se cumplió en un 86.67%.

Para aumentar la eficacia en el desarrollo de los procesos de responsabilidad fiscal, la Contraloría Departamental del Meta fijó como estándar que el tiempo máximo promedio para proferir una decisión de fondo (fallo con o fallo sin responsabilidad fiscal) en los procesos fuera de 23 meses para las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011. Esta meta cumplió teniendo en cuenta que el promedio de duración de los procesos fue de 21.33 meses.

La meta “Permitir que las consultas se realicen de forma sistematizada, a partir del año 2011” de los procesos de responsabilidad fiscal debe ser implementada en el período siguiente debido a que no fue posible la parametrización del software transferido a esta entidad por la Contraloría Distrital de Bogotá.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

2.1.4 Objetivo Corporativo: Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua

Para el ejercicio de la función pública del control fiscal se requirió que la Contraloría Departamental del Meta contara con un sistema de información, ágil, oportuno y veraz, que permitiera enlazar todos los procesos (estratégicos, misionales, de evaluación y apoyo) con sus respectivas actividades, con el fin de garantizar el cumplimiento del objetivo misional.

Este objetivo corporativo reunió estrategias de mejoramiento continuo que se relacionaran con la modernidad tecnológica, el fortalecimiento de control interno, el fortalecimiento de la cultura de la calidad y enfoque a una cultura de resultados.

Se requirió el compromiso no solamente de la alta dirección, sino de todos los funcionarios de la entidad para mejorar en el ejercicio de las funciones y obtener resultados de la gestión, evento que se vio reflejado en términos de calidad, oportunidad, transparencia y participación.

Las estrategias para lograr de este objetivo fueron adelantadas por el Contralor Departamental, Secretaria General, Asesora de Control Interno y Asesora de Planeación, Gestión de Calidad y Comunicaciones.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 8. Objetivo Corporativo N° 4 Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua

OBJETIVO CORPORATIVO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA		DESCRIPCIÓN DE LA META	META	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua	Evaluar y viabilizar el desarrollo tecnológico para el cumplimiento de la misión institucional y actividades administrativas	4.1.1	Modernizar la rendición de cuentas de los sujetos de control	En el 2010 se implementará del software de rendición electrónica de cuentas	1	1	100,00%
				En el 2011 los sujetos de control efectuarán la rendición electrónica de cuentas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal fin	1	1	100,00%
		4.1.2	Adecuar la infraestructura locativa, tecnológica y recurso humano de la Dirección de Control Fiscal Participativo	En el 2008, se asignará personal	1	1	100,00%
				Que cada funcionario tenga su puesto de trabajo y equipo de cómputo	1	1	100,00%
		4.1.3	Establecer e iniciar la automatización del archivo central	En el 2009, se asignará personal para adelantar el diagnóstico de la información que reposa en archivo central	1	1	100,00%
				En el 2011 tener sistematizado el inventario de historias laborales	1	60%	60,00%
	Fortalecer el sistema de control interno	4.2.1	Implementar, validar y divulgar el sistema de control interno MECI, armonizándolos con los sistemas de desarrollo administrativo y de gestión de calidad	En el año 2008 culminar la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI	1	1	100,00%
				En el año 2008 realizar capacitación a los funcionarios sobre el Modelo Estándar de Control Interno MECI	1	1	100,00%
				Presentar tres informes sobre el seguimiento al desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECI	3	2	66,67%
				Presentar cuatro informes sobre el mapa de riesgos institucional	4	2	50,00%
				Realizar dos sensibilizaciones a los funcionarios de la Contraloría en el tema de autocontrol	2	2	100,00%
				Presentar dos informes a la Alta Dirección sobre la percepción del clima organizacional de la entidad	2	2	100,00%
	Fortalecer el sistema de gestión de calidad	4.3.1	Consolidar una cultura de mejoramiento continuo de los procesos de la entidad	Obtener la renovación anual del certificado del sistema de gestión de la calidad	4	4	100,00%
				En el año 2009, todos los procedimientos del sistema de gestión de calidad serán consultados vía intranet	1	1	100,00%
				Anualmente se verificará el mejoramiento continuo del sistema y cumplimiento de los objetivos de calidad a través de la evaluación de desempeño de los procesos	4	4	100,00%
Mejorar la gestión del talento humano	4.4.1	Mejorar la gestión del Talento Humano	Anualmente se realizarán gestiones para realizar convenios interinstitucionales	4	4	100,00%	
			De acuerdo a las vacantes de la planta de personal, se estimulará el ascenso a los funcionarios que de acuerdo al análisis administrativo cumplan con los requisitos necesarios para desempeñarse en grados superiores	4	4	100,00%	
	4.4.2	Desarrollar planes de motivación a los funcionarios	Gestionar ante la Asamblea Departamental la posibilidad del mejoramiento de los salarios de la CDM, el cual se realizará en el año 2009	1	2	200,00%	
			Anualmente se desarrollarán actividades de bienestar social que conlleven a armonizar el trabajo en equipo y cumplir con la misión institucional	4	4	100,00%	

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Para el cumplimiento de este objetivo corporativo se establecieron cuatro objetivos estratégicos:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

2.1.4.1 Objetivo estratégico: Evaluar y viabilizar el desarrollo tecnológico para el cumplimiento de la misión institucional y actividades administrativas

Este fue uno de los objetivos estratégicos que evidenció avances tecnológicos en la parte administrativa y misional de la entidad teniendo en cuenta los siguientes resultados:

La Contraloría Departamental del Meta suscribió con la Auditoría General de la República convenio para la implementación del software de rendición de cuentas electrónica el cual se encuentra en implementación. Esta herramienta tecnológica permitió que la Contraloría Departamental del Meta obtuviera de manera oportuna la información de los sujetos de control, así mismo la Contraloría realizó revisión y seguimiento de la información enviada a través del medio electrónico con lo cual se logró disminuir costos en cuanto a la no utilización de papel, contribuyendo de esta manera a conservar el medio ambiente.

La entidad se encuentra en el proceso de reclasificación y organización de los documentos que reposan en el archivo central. A diciembre de 2011 se digitalizaron 885 historias laborales de ex-funcionarios quedando pendientes un promedio de 636 historias laborales. La información laboral digitalizada ha contribuido a la celeridad en la consulta por parte de los interesados, minimizando a la vez errores, riesgos y costos.

La estrategia “Adecuar la infraestructura locativa, tecnológica y recurso humano de la Dirección de Control Participativo”, se cumplió en el 100%. Esta Dirección se fortaleció con el incremento de personal para tramitar denuncias efectuadas por la comunidad y el área de control físico se consolidó con profesionales competentes para emitir conceptos técnicos de las obras públicas ejecutadas por las entidades vigiladas por la Contraloría.

El área de Control Físico cuenta con herramientas tecnológicas adecuadas para realizar el control fiscal en las áreas de infraestructura y medio ambiente. Entre ellas tenemos:

1. Instrumentos de medición, prueba y localización, tales como flexómetros, cinta métrica, odómetro, medidores de distancia láser entre otros. Así mismo se cuenta con instrumentos de posicionamiento global GPS, útiles



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

para la medición de grandes áreas, distancias y localizaciones geográficas.

2. Software de apoyo: se dispone de programas que permiten leer y obtener imágenes de soporte a los informes presentados, así: Autocad que permite leer los planos disponibles, Google Earth Pro y Map source software útil para localizaciones geográficas; y Hammerlink aplicación que nos permite visualizar los datos de esclerometrías tomadas en sitio y graficarlos estadísticamente.
3. Medios de Transporte: La Contraloría del Meta contó con 3 vehículos y una motocicleta tipo cross, disponibles para las visitas de campo.

2.1.4.2 Objetivo estratégico: Fortalecer el sistema de control interno

Como obligación legal, la Contraloría Departamental del Meta ha realizado la evaluación del sistema de control interno y la verificación del cumplimiento de las políticas y objetivos institucionales por parte de la Oficina Asesora de Control Interno. Dependencia que ha establecido métodos y procedimientos que para evaluar la gestión y resultados que se adelantan en los procesos de la entidad.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, este Objetivo estratégico se cumplió en el 86.11%. Se tiene implementado el modelo estándar de control interno MECI y los funcionarios se sensibilizaron en la cultura del autocontrol y seguimiento a los riesgos en los diferentes procesos, tarea de la alta dirección, que requirió del apoyo de todos los funcionarios. Gracias al liderazgo de la Oficina Asesora de Control Interno se cumplió este objetivo.

2.1.4.3 Objetivo estratégico: Fortalecer el sistema de gestión de calidad

Con el desarrollo de este objetivo se consolidó la cultura de la mejora continua y el mantenimiento del sistema de gestión de calidad certificado en los procesos (estratégicos, misionales, de evaluación y apoyo) de la entidad bajo la norma NTC ISO 9001:2000 conllevando a que los documentos y procedimientos se mantuvieran actualizados a los cambios del entorno interno y externo, y enfrentar los retos que implicó el ejercicio de la vigilancia fiscal.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Este objetivo se cumplió en el 100% teniendo en cuenta que en el 2008 se conservó la certificación bajo la norma NTC ISO 9001:2000, en el año 2009 se mantuvo la certificación bajo la Norma NTC ISO 9001:2008, en el año 2010 se renovó la certificación del sistema de gestión de la calidad y se obtuvo la certificación bajo la norma pública NTCGP1000:2009. Actualmente la Contraloría Departamental del Meta mantiene la certificación del sistema de gestión de la calidad bajo las dos normas.

El manejo de la documentación del sistema de gestión de la calidad se realiza a través de la Intranet de la entidad, lo cual ha permitido la consulta permanente por parte de los funcionarios, la actualización de la información y la reducción de papel como contribución al mejoramiento del medio ambiente.

La actualización de los objetivos de calidad, mapa de procesos, caracterizaciones de los procesos, indicadores y documentos han contribuido al mejoramiento continuo del sistema de gestión de la calidad.

La construcción del tablero de control de indicadores por cada uno de los procesos y la publicación de los mismos en la intranet de la entidad permite conocer el desempeño de los procesos.

2.1.4.4 Objetivo estratégico: Mejorar la gestión del talento humano

Teniendo en cuenta el principio ético: “El funcionario es el principal recurso de la Contraloría Departamental del Meta”, la alta dirección estableció acciones tendientes a garantizar que las diferentes etapas como: selección, inducción, capacitación, evaluación del desempeño y bienestar laboral estuvieran encaminadas a mantener el más alto nivel de las competencias laborales (conocimientos y habilidades) de los funcionarios.

En cumplimiento de este objetivo estratégico, la Contraloría Departamental del Meta suscribió convenios con la Contraloría General de la República – Sinacof para brindar capacitación a sus funcionarios en temas relacionados con la vigilancia fiscal, se suscribió convenios con universidades de la región y para la vigencia 2011 se logró a través de la Asamblea Departamental del Meta crear siete empleos temporales para brindar apoyo y soporte en los procesos misionales.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Así mismo la alta dirección de la entidad brindó estímulos a los funcionarios con ascensos de acuerdo a las vacantes en la planta de personal, de acuerdo a las exigencias legales y a los requisitos establecidos en la Resolución de Evaluación de Competencias Laborales. En la vigencia 2008 y 2010, logró nivelación de salarios de los funcionarios de la entidad.

2.2 CUMPLIMIENTO DE LA VISIÓN:

Para comprobar el cumplimiento de la visión de la entidad: ***“En el año 2011, la Contraloría Departamental del Meta logrará el reconocimiento de la comunidad como un órgano de control eficiente en la vigilancia fiscal de los recursos públicos del departamento”***, la alta dirección suscribió convenio con la Universidad de los Llanos con el fin de verificar si la comunidad identificaba y reconocía la función realizada por la Contraloría Departamental del Meta, obteniendo resultados satisfactorios, puesto que el 35% de la comunidad la calificó en el rango de excelente, el 18% en el rango de bueno y solamente el 29% en como malo. Obsérvese que el 53% de la comunidad en general calificó de manera positiva la imagen de la Contraloría.

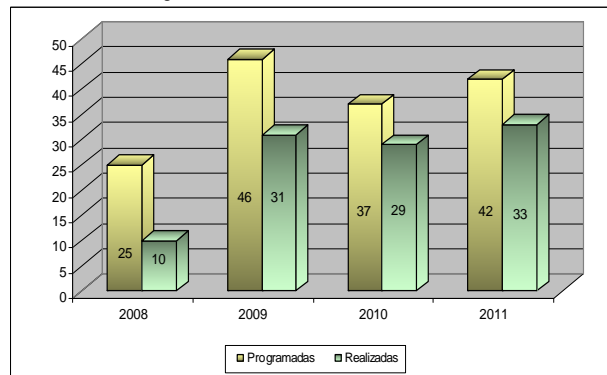


3. OTRAS ACTIVIDADES MISIONALES Y DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1 PROCESO AUDITOR

Para cada una de las vigencias correspondientes al período 2008 a 2011, se formuló el respectivo Plan General de Auditoría (PGA) el cual se ejecutó en el 86% como se aprecia en la siguiente gráfica

Gráfico N° 3 Ejecución del PGA



3.1.1 Auditorías terminadas

Cuadro 9. Sujetos vigilados año 2008

ENTIDAD	HALLAZGOS				
	ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	PENALES	FISCALES	
				CANTIDAD	CUANTÍA Millones de pesos
Instituto de Turismo del Meta	13	1	0	0	0
Instituto de Transito y Transporte del Meta	21	11	3	7	507
Instituto de Deportes y Recreación del Meta	11	2	0	1	7
Instituto de Cultura del Meta	21	0	0	0	0
Unidad de Contratación	34	25	0	4	608
Gobernación del Meta	23	7	1	3	195
Empresa Social del Estado ESE Solución Salud	19	6	0	1	2.403
Unidad de Licores del Meta	13	1	0	0	0
Empresa Comercial Lotería del Meta	21	3	0	1	0
Gobernación del Meta	2	0	0	1	165.169
TOTALES	178	56	4	18	168.889

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 10. Sujetos vigilados año 2009

ENTIDAD	HALLAZGOS				
	ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	PENALES	FISCALES	
				CANTIDAD	CUANTÍA Millones de pesos
EDUV - Auditoría concurrente	23	21	5	5	1.192
Administración Central de Puerto Gaitán	7	4	0	1	87
Perlas del Manacacías ESP	49	32	0	19	250
Institución Educativa San Isidro de Chichimene	19	1	0	1	2
Administración Central Acacías SGP	10	8	1	7	54
Administración Central Guamal	30	15	2	5	425
Hospital Departamental de Granada	5	0	0	0	0
Instituto Departamental de Cultura del Meta	10	2	0	0	0
Gobernación del Meta	14	2	0	1	21
Unidad Administrativa Especial de Proyectos y Contratación Pública	26	20	4	11	799
Hospital Dptal de Villavicencio	17	5	0	0	0
Administración Central Acacías	20	14	0	6	274
Administración Central Barranca de Upía	7	1	0	1	17
Administración Central Granada	12	6	0	4	47
Administración Central Puerto López	31	26	0	15	4.308
Administración Central Restrepo	29	13	0	10	96
Instituto de Turismo del Meta	24	2	0	1	1
Gobernación del Meta	4	5	0	1	9
Administración Central Guamal	3	2	0	0	0
Hospital de Guamal	24	16	0	6	389
Administración Central Fuente de Oro	0	3	3	1	146
Administración Central Restrepo	5	1	0	0	0
Administración Central San Juan de Arama	9	3	1	1	98
Administración Central San Carlos de Guaroa	5	2	0	0	0
Administración Central Puerto Lleras	0	0	0	0	0
Administración Central de Acacías	0	0	0	0	0
Administración Central de Cumaral	0	0	0	0	0
Administración Central de San Martín	0	0	0	0	0
Administración Central Puerto Gaitán	15	8	0	2	92
Acacías - Régimen Subsidiado	4	3	0	1	23
Edesa ESP	82	58	0	16	2.696
Gobernación del Meta - Reforestación	1	2	1	1	647
TOTALES	485	275	17	116	11.675

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 11. Sujetos vigilados año 2010

ENTIDAD	HALLAZGOS				
	ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	PENALES	FISCALES	
				CANTIDAD	CUANTÍA Millones de pesos
Hospital Local de Acacias	8	0	0	0	0
Inst. Tránsito y Transporte Acacias	12	8	0	4	56
Gobernación del Meta	21	7	0	7	385
EDESA S.A.	14	1	0	0	0
Empresa Comercial Lotería del Meta	8	0	0	0	0
ESE Solución Salud	10	0	0	0	0
Administración Central Dorado	7	5	0	1	184
Administración Central Fuentedeoro	35	27	0	3	112
Administración Central Puerto López	16	15	0	4	617
Inst. Educ. Rafael Uribe Uribe	10	4	0	1	3
Administración Central Vista Hermosa	14	16	3	3	219
Administración Centra Vista Hermosa	26	7	0	4	346
ESPA Acacias	8	14	0	11	81
Hospital Dptal de V. Medio Ambiente	3	0	0	0	0
Alcaldía Mcpal Puerto Rico	21	6	0	0	0
Idermeta	6	3	0	2	124
Hospital Granada Medio Ambiente	4	0	0	0	0
Inst. Cultura y Turismo Puerto López	2	2	0	0	0
Administración Central Cumaral	26	24	4	15	116
Administración Central Guamal	5	3	0	1	9
Administración Central Barranca de Upía	49	27	0	26	361
Alcaldía Municipal Lejanías	31	9	0	3	38
Alcaldía Municipal Mesetas	9	0	0	0	0
Administración Central Puerto Concordia	9	3	0	0	0
Gobernación del Meta	36	15	0	0	0
Edesa Acueducto Regional del Ariari (*)	13	11		8	1.194
Edesa Acueducto Regional del Ariari (*)					
Edesa Acueducto Regional del Ariari (*)					
Edesa Acueducto Regional del Ariari (*)					
TOTALES	403	207	7	93	3.846

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 12. Sujetos vigilados año 2011

ENTIDAD	HALLAZGOS				
	ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	PENALES	FISCALES	
				CANTIDAD	CUANTÍA Millones de pesos
Administración Central de Acacias					
Administración Central de Guamal					
Administración Central de Granada					
Alcaldía Municipal de Puerto López					
Alcaldía Municipal de Restrepo					
Empresa de Servicios Públicos EDESA	16	15		1	206
Gobernación del Meta	7				
Instituto de Cultura del Meta	14				
Instituto de Tránsito y Transporte del Meta	8	1	1	1	5
Instituto Turismo del Meta	23				
Municipio Departamento - Estampilla Procultura	36				
Gobernación del Meta Anticipos	22	3	5	10	164
Alcaldía Municipal San Martín	2				
Alcaldía Municipal Granada	3	3		3	42
Alcaldía Municipal Castilla	18	4		1	72
Alcaldía Municipal El Castillo	10	2			
Inst. Educ. Luis Carlos Galán S. Granada	21	4			
Gobernación del Meta	8	2		2	78
Centro Educativo Horizontes Puerto Gaitán (*)	26	7		1	4
Alcaldía Municipal de Guamal	6	3		1	5
Alcaldía Municipal de Restrepo	12	3			
Alcaldía Municipal Puerto Gaitán (*)	39	38	2	30	4.974
E.S.P. Perla del Manacacías – Contratación (*)	29	17	1	13	958
Alcaldía Municipal Cumaral (*)	3	3	1	1	1
EDESA (*)	6	6	2	4	1.787
Instituto Turismo del Meta(*)	4	4	3	3	928
Entidades del Departamento Meta - (*)	43				
Administración Barranca de Upía (*)	21	4		2	10
Administración Granada (*)	7	7			
Administración Puerto López(*)	4	1		1	189
Empresa de Servicios Públicos de Restrepo (*)	31	16	2	3	20
Institución Educativa Francisco Walter Barranca de Upía (*)	8	7	2	3	11
Entidades del Departamento (Controles de Advertencia) (*)				1	15
TOTALES	427	150	19	81	9.467

(*) Comunicadas en enero de 2012
Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

En el siguiente cuadro se enuncian los hallazgos tanto del proceso auditor como el de denuncias y quejas.

Cuadro 13. Clasificación hallazgos fiscales

Millones de pesos

Concepto	Proceso Auditor					Denuncias 2009-2011	Total
	2008	2009	2010	2011	Subtotal		
Patrimonios autónomos	165.169				165.169		165.169
Infraestructura	608	6.805	1.358	971	9.742	3.066	12.809
Vivienda		669	403	1	1.074	906	1.980
Salud Régimen subsidiado	2.403	504	617	0	3.524	576	4.100
Comparendos	507		56	0	563		563
Educación		274		4.079	4.353		4.353
Saneamiento básico		2.696	1.275	2.096	6.067	1.567	7.635
Alimentación		53		0	53	2.666	2.719
Ambiental		647		206	853		853
Turismo				0	0		0
Faltante de fondos				932	932		932
Anticipos no legalizados				164	164		164
Equipamiento				471	471		471
Impuesto vehículos				78	78		78
Impuesto Predial				198	198		198
Otros	202	26	136	270	634		634
Sumas	168.889	11.675	3.846	9.467	193.877	8.782	202.659

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

3.1.2 Auditorías de impacto

El ejercicio del control fiscal, durante el período 2008-2011 recayó sobre la gestión realizada por los servidores públicos que manejaron fondos o bienes públicos independientes de la fuente de financiación de los mismos, es decir no hubo restricción sobre alguna renta en particular.

Se realizaron auditorías de impacto en temas relacionados con el manejo de recursos a través de patrimonios autónomos, procesos misionales y adquisición de bienes y servicios (contratación) de las entidades públicas sujetas a nuestro control fiscal



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

- **Patrimonios Autónomos**

En la vigencia 2008 se realizó auditoría especial a las inversiones de los excedentes de tesorería de la Gobernación del Meta en patrimonios autónomos. Esta auditoría realizada en tan solo un mes se logró que las sociedades fiduciarias efectuaran pagos al Departamento del Meta por valor de \$4.692 millones de pesos quedando un saldo de \$165.169 millones de pesos.

- **Sector de Infraestructura**

Los hallazgos fiscales se presentaron principalmente en infraestructura vial y educativa por cantidades de obra pagadas y no ejecutadas, deficiencias técnicas en procesos constructivos, sobrepuestos y obras concluidas pero no al servicio de la comunidad, determinándose un presunto detrimento en la suma de \$12.809 millones de pesos.

- **Sector Vivienda**

Proyectos de vivienda de interés social inconclusos. En otros casos, adjudicación de viviendas a personas que no reunían los requisitos legales para tener acceso a ellas, cantidades de obra pagadas y no entregadas, viviendas construidas y demolidas, en este sector se determinó un presunto detrimento en 1.980 millones de pesos.

- **Sector Salud**

Pese a que en los años 2005 y 2006 la ESE Departamental Solución Salud había presentado déficit operacional, en el año 2007 celebró convenios de prestación de servicios con las EPS del régimen subsidiado a precios inferiores a sus gastos y costos ni tampoco ajustó sus costos a las ventas de servicios de salud.

- Régimen subsidiado: Multiafiliaciones subsidios a personas fallecidas

- **Sector saneamiento básico**

Obras de acueductos, alcantarillados y plantas de tratamiento entregados hace varios años y no están en funcionamiento, cantidades de obra pagadas



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

y no ejecutadas y sobrepuestos. Se determinó presunto detrimento en la suma 7.635 millones de pesos

- **Sector Educación**

Faltante de elementos destinados a instituciones educativas

- **Sector Medio Ambiente**

Hectáreas de tierra no reforestadas y pagadas

- **Sector Cultura**

Sólo 9 municipios cumplieron con la destinación del 10% del recaudo de estampilla Procultura con destino al Fondo de Seguridad Social para el Creador y Gestor Cultural, durante los periodos 2001 a 2010. Dejaron de consignar \$364 millones para la seguridad social del creador y gestor cultural, establecida en la Ley 666 de 2001.

Por su parte el Departamento del Meta recaudó por este concepto \$4.645 millones de pesos. Algunos recursos están representados en CDT'S y otros en una cuenta de ahorro.

- **SGP Salud**

Se ejecutaron 4 auditorias a los municipios de Acacías y Puerto López por \$14.329 millones de pesos del programa de régimen subsidiado, de la cual hubo hallazgos fiscales por \$786 millones de pesos.

3.1.3 Beneficios en Auditorias Terminadas

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, la Contraloría Departamental del Meta logró el resarcimiento del daño en la suma de \$17.847 millones en las 103 auditorías terminadas, como se evidencia en el siguiente cuadro:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro N° 14 Beneficios de Auditoría en el Departamento de Meta

Millones de pesos

Entidad Beneficiada	2008	2009	2010	2011	Total
Gobernación del Meta	4.692	499	239		5.430
Empresa de Servicios Públicos del Meta Edesa SA ESP				75	75
Instituto de Deporte y Recreación del Meta Idermeta				141	141
Instituto de Tránsito y Transporte del Meta				32	32
Municipio de Acacías			1	34	34
ESPA de Acacías			191		191
Instituto de Tránsito y Transporte de Acacías			145		145
Municipio de Barranca de Upía		178		15	193
Municipio de Cabuyaro		2.982		19	3.001
Municipio Castilla La Nueva				331	331
Municipio de Cumaral			10		10
Municipio El Castillo				6	6
Municipio de El Dorado			338		338
Municipio de Fuentedeoro		754	58		813
Municipio de Granada		1.839		1.135	2.974
Instituciones Educativas Municipio de Granada				216	216
Municipio de Guamal				1.926	1.926
Edesvi - Guamal				6	6
Municipio de Mesetas			14		14
Municipio Puerto Concordia			3		3
Municipio Puerto Gaitán		10			10
Institución Educativa Luis Carlos Galán Sarmiento - Puerto Gaitán				3	3
Municipio Puerto Lleras				14	14
Municipio Puerto López				108	108
Municipio Puerto Rico				298	298
Municipio de Restrepo				6	6
Municipio San Carlos de Guaroa		967		10	977
Municipio San Juan de Arama		423			423
Municipio San Juanito				7	7
Municipio San Martín				31	31
Municipio Vista Hermosa		58	12	21	91
TOTALES	4.692	7.710	1.011	4.434	17.847

Fuente: Informe de gestión de las dependencias



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Obsérvese que el valor recuperado es 2.12 veces mayor que el presupuesto ejecutado durante esas mismas vigencias por la Contraloría Departamental del Meta.

3.1.4 Auditorías en ejecución

A 31 de diciembre de 2011, quedaron 8 auditorías en ejecución, así:

Cuadro 15. Auditorías en ejecución

Nº	Auditoría	% DE AVANCE DE LA AUDITORÍA			
		Ejecución	Informe Preliminar	Derecho Contradicción	Informe Final
1	Administración Central Acacias – Reforestación			100	
2	Administración Puerto López – Vivienda	30			
3	Instituto de Desarrollo del Meta - Contratación		100		
4	Administración San Martín – Contratación	80			
5	Alcaldía Municipal Puerto Gaitán - Vivienda	20			
6	Gobernación Contratación Salud	10			
7	Administración Barranca de Upía - Contratación			100	
8	Alcaldía Municipal Cabuyaro - Contratación			100	
9	Gobernación del Meta Contratación				90

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

3.1.5 Quejas o denuncias

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, se radicaron 761 quejas que sumadas con las 55 de la vigencia 2007 arroja un total de 816 quejas. Durante la vigencia se tramitaron 1.111 quejas de las cuales se resolvieron 734 quejas lo que denota una eficacia u oportunidad del 66.06%.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Cuadro 16. Denuncias tramitadas

Año	Recibidas			Resueltas	Por Resolver	% Cumplim	VARIACIÓN				Millones de \$	
	Pendiente Año Anterior	Radicaladas vigencia	Total				08-07	09-08	10-09	11-10	Detrimiento	Beneficios
2011	55	242	297	197	100	66				10,45	3.232	378
2010	99	176	275	220	55	80			14,58		6.282	100
2009	126	162	288	192	96	67		53,60			2.955	
2008	55	196	251	125	126	50	25,00				1.041	

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011, se realizaron 44 controles de advertencia por valor de \$49.540 millones de pesos como se aprecia en el cuadro N° 2 y beneficios en la resolución de las denuncias de la comunidad que alcanzaron la \$443 millones de pesos, como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 17. Beneficios durante el trámite de denuncias
Millones de pesos

Entidad Beneficiada	2010	2011	Total
Fuente de Oro	9		9
Villavicencio	2	23	25
Cumaral	89		89
Acacias		39	39
Municipio La Macarena		62	62
Gobernación del Meta		107	107
Vista Hermosa		70	70
Municipio San Juanito		15	15
Personería Mpal de Puerto Rico		1	1
ESE Solución Salud		61	61
Total	100	378	478

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

3.1.6 Control Físico

La dependencia de Control Físico es área de apoyo a los procesos de Auditoría, Quejas y Responsabilidad Fiscal, contribuyendo de esta manera a la vigilancia del control fiscal en el seguimiento y evaluación de las obras



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

contratadas por los sujetos de control tal como se evidencia en la siguiente estadística:

Cuadro 18. Controles físicos

AÑO	Recibidas			Resueltas	Por Resolver	% Cumplim
	Pendiente Año Anterior	Radicadas vigencia	Total			
2007		33	33	31	2	94
2008	2	155	157	125	32	80
2009	32	262	294	246	48	84
2010	48	204	252	199	53	79
2011	53	178	231	142	89	61

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

A pesar de encontrar una disminución en los resultados obtenidos en los dos últimos años, es necesario señalar que esto obedeció a que las cuantías de los contratos evaluados superaran las de vigencias anteriores, circunstancias que conllevaron un análisis más exigente y riguroso en los conceptos técnicos. Aunado a que los presuntos detrimentos patrimoniales se han incrementado respecto a la vigencia 2009, como se observa en el siguiente cuadro.

Cuadro 19. Posibles detrimentos

Millones de pesos

Año	Valor Contrato	Posible detrimento
2009	219.455	10.078
2010	261.655	17.915
2011	367.533	47.607

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

3.2 RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

La Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva inició el año 2008 con 102 procesos. Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011 se dio apertura a 344 nuevos procesos y nueve indagaciones preliminares para un total de 455 procesos tramitados. Durante el mismo período se terminaron 191 procesos y ocho indagaciones



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

preliminares que representan el 43.73% del total de procesos, como se observa en el siguiente cuadro:

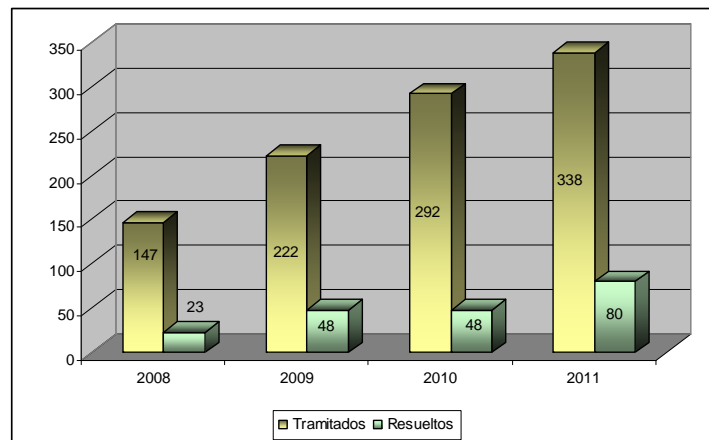
Cuadro 19. Decisiones de fondo

DECISIÓN	2008	2009	2010	2011	TOTALES
Fallo con responsabilidad fiscal debidamente ejecutoriado	4	5	5	14	28
Auto de cierre de procesos de responsabilidad fiscal y archivo, surtido grado de consulta	13	30	30	35	108
Fallo sin responsabilidad fiscal surtido el grado de consulta y debidamente ejecutoriado	4	11	11	13	39
Procesos archivados por orden jurisdicción contencioso administrativo					0
Indagación preliminar terminada y archivada	1	2	2	2	7
Indagación preliminar trasladada a otra entidad por competencia	1			16	17
TOTALES	23	48	48	80	199

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Entre los años 2008 a 2011 se tramitaron 445 procesos de responsabilidad fiscal, resolviéndose durante este período 199. En el año 2008 se resolvieron 11.56%, en el año 2009 el 24.12%, en el año 2010 el 24.12% y el año 2011 el 40.20%, como se observa en el siguiente gráfico.

Gráfico 4. Procesos de Responsabilidad Fiscal tramitados y resueltos 2008 – 2011





CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META
Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

3.2.1 Recaudos en Procesos de Responsabilidad Fiscal

En el período enero de 2008 a diciembre de 2011 se recaudaron en los procesos de responsabilidad fiscal la suma de \$17.919 millones de pesos como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 20. Dineros recuperados en el trámite de procesos de Responsabilidad Fiscal
Millones de pesos

Nº Proceso	Entidad	Vigencia en que se terminó el proceso	Monto recuperado					Total
			2007	2008	2009	2010	2011	
2006	Empresa Social del Estado ESE Solución Salud	2009	0,1					0,1
0207	Admón Mpal de Puerto Concordia	2011	0,1					0,1
2706	Instituto Departamental de Cultura	2010	11,6	8,8				20,4
3105	Admón Mpal de Puerto Gaitán	2009	0,5		0,6			1,1
0307	Admón Mpal de Mesetas	2008	2,7	0,3				3,0
0807	Municipio de San Juan de Arama	En trámite	9,8					9,8
2507	Lotería del Meta	2008	1,0	1,0				2,0
0704	Instituto de Turismo del Meta	2009		0,2	0,2			0,3
0804	Idermeta	2008		3,1				3,1
2405	Municipio de Guamal	2008		10,0				10,0
1806	Idermeta	2011		1,5		1,6		3,1
1607	Unidad de Licores del Meta	2008		0,3				0,3
4607	Municipio de San Martín	2008		1,0				1,0
1905	Departamento del Meta	2008		3,0				3,0
1208	Departamento del Meta	2011		17.778,0				17.778,0
3005	Municipio El Dorado	2009			5,9			5,9
1005	Municipio de la Uribe	2009			4,7			4,7
0408	Departamento del Meta	2009			0,6			0,6
0809	Hospital Local de Cumaral	2009			1,3			1,3
1809	Hospital de Castilla La Nueva	2009			1,0			1,0
2809	Municipio de Cumaral	2010			3,9			3,9
0407	Administración Municipal de El Dorado	2010			0,2			0,2
4207	Administración Municipal de San Juan de Arama Meta	2009			1,2			1,2
0106	Admón Mpal de El Calvario	2010			3,0	0,3		3,3
0709	Gobernación del Meta	2010				1,3		1,3
2709	Municipio San Carlos de Guaroa	2011				10,4		10,4
1810	Municipio de San Martín	2010				1,1		1,1
6510	Municipio de Puerto Rico	2010				3,8		3,8
0706	Coordinación Local de Acacias	2011				1,4	1	2,7



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Continuación Cuadro 20. Dineros recuperados en el trámite de procesos de Responsabilidad Fiscal

Millones de pesos

Nº Proceso	Entidad	Vigencia en que se terminó el proceso	Monto recuperado					Total
			2007	2008	2009	2010	2011	
1706	Unidad de Licores del Meta	2011				0,1	2,0	2,1
1611	Empresa de Servicios Públicos de Acacias - Espa	2011					3,6	3,6
4307	Gobernación del Meta	2011					3,7	3,7
0507	Municipio La Macarena	2011					3,3	3,3
4707	Municipio de Cumaral	2011					0,2	0,2
1609	Municipio de Puerto López	2011					24,7	24,7
4010	Municipio La Macarena	2011					0,04	0,0
8211	Instituto de Tránsito y Tte del Meta	2011					4,6	4,6
TOTALES			25,8	17.807,0	22,5	20,0	76,2	17.918,7

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

3.2.2 Beneficios en Procesos de Responsabilidad Fiscal

En los procesos de responsabilidad fiscal al igual que en el proceso auditor se obtuvieron beneficios en la recuperación o resarcimiento del daño por parte de los implicados dentro de la instrucción del proceso dando lugar al archivo de la investigación antes de surtir toda la etapa de investigación administrativa, como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 21. Beneficio en procesos de Responsabilidad Fiscal
Millones de pesos

Nº. Proceso	Entidad	Vigencia en que se terminó el proceso	Valor Beneficio
0208	Municipio de Restrepo	2010	4
6309	Municipio de Guamal	2010	65
3010	Hospital Mpal de Acacias	2011	11
709	Departamento del Meta	2010	11
1007	Puerto Lopez Meta	2010	113
2310	Municipio de San Carlos de Guaroa	2010	7
3209	Municipio de Puerto Gaitán	2011	87
2010	Municipio El Calvario	2011	15
8609	Municipio de Restrepo	2011	1



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Continuación Cuadro 21. Beneficio en procesos de Responsabilidad Fiscal
Millones de pesos

Nº. Proceso	Entidad	Vigencia en que se terminó el proceso	Valor Beneficio
7609	Departamento del Meta	2011	14
1110	Hospital Local de Guamal	2011	45
6610	Departamento del Meta	2011	22
3209	Municipio de Puerto Gaitán	2011	87
1408	Departamento del Meta	2011	18
4108	Departamento del Meta	2011	395
4009	Departamento del Meta	2011	18
0411	Uribe - Meta	2011	3
2810	Edesa SA	2011	195
7311	San Marín	2011	240
P 111	Espa de Acacias	2011	8
TOTAL			1.357

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

El valor recuperado por pago y por beneficio en el proceso de responsabilidad fiscal ascendió a \$19.309 millones de pesos, suma que supera 2.30 veces el valor del presupuesto ejecutado durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011 por la Contraloría Departamental del Meta.

3.2.3 Procesos de jurisdicción coactiva

El año 2008 inició con 118 procesos de jurisdicción coactiva y durante el período enero de 2008 a diciembre de 2011 se dio apertura a 37 para un total tramitado de 155 procesos de los cuales se terminaron 48 quedando activos a 31 de diciembre de 2011 un total de 107 procesos. En el año 2008 se terminaron el 39.58%, en el año 2009, en el año 2010 el 18.75% y en el año 2011 el 18.75%.

3.2.4 Recaudos por Procesos de Jurisdicción Coactiva

Durante el período 2008 – 2011 se recaudó la suma de 250 millones de pesos, por los siguientes conceptos:



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

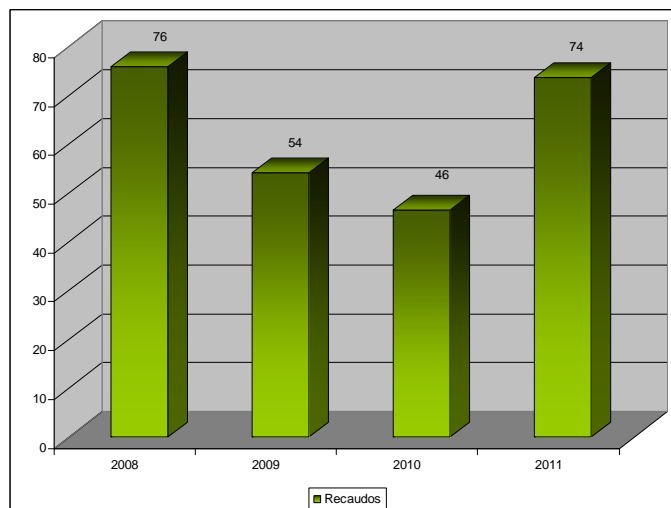
Cuadro 22. Origen del recaudo en procesos de Jurisdicción Coactiva

RECAUDO	CANTIDAD	VALOR (Millones \$)
Por pagos voluntarios	69	188
Acuerdos de pago	12	11
Por medidas cautelares	87	51
TOTALES	168	250

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Entre los años 2008 a 2011 se recaudó por procesos de jurisdicción coactiva la suma de \$250 millones, como se observa en la siguiente Gráfica.

Gráfico 5. Recaudos en procesos de Jurisdicción Coactiva 2008 – 2011



3.3 SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento a la Ley 87 de 1993, la Constitución Política, demás normas concordantes, la entidad desarrolló actividades tendiente a fortalecer el Sistema de Control Interno de los procesos administrativos y misionales de la entidad. La Contraloría adoptó e implementó el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano –MECI.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

El Equipo Meci dio cumplimiento al Decreto 1599 de 2005 y a los lineamientos del gobierno nacional, desarrollando los 29 elementos que conforman el Modelo Estándar de Control Interno antes del 28 de diciembre de 2008. Desde esa fecha se ha venido trabajando en el mantenimiento del modelo, renovándose en el año 2008 y 2010 el compromiso de la alta dirección en la implementación y mantenimiento del MECI.

3.3.1 Auditorias Internas y Planes de Mejoramiento

Anualmente se proyectó el Plan de Auditorias Internas a fin de realizar la evaluación al Sistema de Control Interno y se propuso recomendaciones y sugerencias para contribuir al mejoramiento y optimización de los procesos y recursos de la entidad. Para ello, se terminaron 20 Auditorias Internas, quedando en trámite la auditoría al Proceso Vigilancia Fiscal – Auditoría.

Los resultados de las auditorias fueron comunicados al Comité Coordinador de Control Interno, donde cada dueño de proceso se comprometió a la mejora y subsanar las deficiencias encontradas por la Oficina de Control Interno. Como resultado de las auditorias, se suscribió los planes de mejoramiento con los dueños de proceso, los cuales fueron aprobados

3.3.2 Informe anual del sistema de control interno

De conformidad a la directriz dada por el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno y del Departamento Administrativo de la Función Pública, de forma anual se presentó el Informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno, a través de la página web de la DAFP, en el cual se midió el grado de avance del Modelo Estándar de Control Interno, determinándose las debilidades y fortalezas de cada subsistemas que la componen, el estado del sistema C.I. y las recomendaciones de mejora.

Cuadro 23. Avance en Meci

Vigencia	Fecha Presentación	Porcentaje de avance Meci
2008	21-02-2008	2495
2009	04-02-2009	99.68%,
2010	10-02-2010	94.87%,
2011	24-02-2011	99.56%,



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

3.3.3 Informe sobre el control interno contable

Anualmente se presentó el informe de control interno contable al Jefe de Unidad de Contabilidad y Jefe de Control Interno de la Gobernación del Meta para ser presentados a través del Sistema Consolidado de Hacienda y de la Información Pública – CHIP., de acuerdo a las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación, en los cuales se evaluó la información financiera, económica y social de conformidad a las normas conceptuales, técnicas y procedimentales establecidas en el Plan General de la Contaduría Pública, determinándose además las debilidades, fortalezas, avance y recomendaciones de mejora.

Cuadro 24. Evaluación Control Interno Contable CIC

Vigencia	Fecha Presentación	Avance CIC
2008	19-02-2008	Adecuado
2009	05-02-2009	Adecuado
2010	11-02-2010	Adecuado
2011	24-02-2011	Adecuado

3.3.4 Valoración y administración del riesgo

En la vigencia 2007 se construyó el mapa de riesgos para cada proceso, en el cual se incluyó los riesgos identificados, su evaluación, los controles existentes, las acciones adoptadas en el plan para el manejo de riesgos, el responsable de su ejecución y los indicadores para medir la efectividad de las acciones. En la vigencia 2008 se llevó a cabo su respectivo seguimiento con el fin de establecer la mitigación de este y/o continuidad del mismo, en procura de unas medidas preventivas o correctivas.

Los mapas de riesgo fueron actualizados en la vigencia 2009, siguiendo la metodología dada por el DAFP, el nuevo instructivo y las políticas generales, éste socializado a los funcionarios de la entidad y se publicó en la Intranet. Los dueños de proceso realizan seguimiento a las acciones para la Administración del Riesgo para verificar el alcance de las acciones planteadas.



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

3.4 SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

La Contraloría Departamental del Meta, en cumplimiento de la Ley 872 de 2003 y Ordenanza 674 de 2009, implementó el Sistema de Gestión de la Calidad, el cual se constituye como una herramienta de gestión.

La entidad ha venido manteniendo y mejorando su sistema de Gestión de Calidad, tanto en la vigencia 2008 como 2009 conservó la certificación bajo la norma NTC ISO 9001:2008, posteriormente en el año 2010 renovó la certificación del sistema de gestión de la calidad y además obtuvo la certificación bajo la norma pública NTCP1000:2009. Actualmente mantiene la certificación del sistema de gestión de la calidad bajo las dos normas.

Dentro de nuestro sistema de gestión de calidad tenemos certificado los procesos estratégicos, misionales, de evaluación y apoyo conllevando a que los documentos y procedimientos se mantengan actualizados a los cambios del entorno interno y externo.

Se realizan ciclos de auditoria interna anualmente a fin de detectar no conformidades, oportunidades de mejora, la eficacia, eficiencia y efectividad del sistema.

A través de la Intranet se da el manejo de la documentación del sistema de gestión de la calidad, lo cual ha permitido la consulta permanente por parte de los funcionarios, la actualización de la información y la reducción de papel como contribución al mejoramiento del medio ambiente.

Se cuenta con un plan de indicadores, conformado por 73, los cuales sirven para medir el desempeño de 12 procesos y objetivos de calidad. A la fecha se encuentran medidas las variables más relevantes en los procesos que permiten conocer los grados de eficacia, eficiencia y efectividad, resumiéndose en un tablero de control por cada uno de los procesos, y publicándose en la intranet sus resultados.

3.5 RECURSOS Y SOPORTES TECNOLÓGICOS

Para contribuir en la vigilancia del control fiscal, seguimiento y evaluación de las obras de infraestructura y medio ambiente en el Departamento del Meta, fue necesario fortalecer el área de Control Físico, teniendo en cuenta que es un apoyo para los procesos de Auditoria, Quejas y Responsabilidad Fiscal,

46



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

por lo que esta Dirección se esforzó por incrementar la cantidad y calidad de profesionales competentes para emitir conceptos técnicos bien estructurados con la ayuda de herramientas tecnológicas (software y hardware), tales como:

- Instrumentos de medición, prueba y localización: se dispuso de instrumentos de medición con flexómetros, cinta métrica, odómetro, medidores de distancia láser entre otros. Así mismo se cuenta con instrumentos de posicionamiento global **GPS**, útiles para la medición de grandes áreas, distancias y localizaciones geográficas.
- Software de apoyo: Como soporte a las actividades de medición, prueba y localización se adquirió la licencia de programas que permiten leer y obtener imágenes de soporte a los informes presentados, así: Autocad, que permite leer los planos disponibles dentro de la documentación allegada, Google Earth Pro y Map Source software útil para localizaciones geográficas, y Hammerlink, aplicación que permite visualizar los datos de de esclerometrías tomadas en sitio y graficarlos estadísticamente.
- Disponibilidad de la Información: Se adecuó carpeta compartida desde el servidor de aplicaciones para que todos los funcionarios de la Contraloría pudieran acceder a los informes, fotos, pruebas y cronogramas de los vehículos de transporte de la entidad, para efectuar visitas de campo.

Otro gran avance tecnológico en las áreas administrativas y misionales de la entidad fue la suscripción de convenios para la implementación de software que permitieran agilizar las actividades diarias de los procesos de Auditoría, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva como fueron:

- La Contraloría Departamental del Meta suscribió con la Auditoría General de la República convenio para la implementación del software de Rendición de Cuentas Electrónicas en cual se encuentra en etapa de producción desde agosto de 2010. Este software ha permitido que la Contraloría Departamental del Meta obtenga de manera oportuna la información de los sujetos de control, así mismo que la Contraloría realice revisión y seguimiento de la información enviada a través del medio electrónico con lo cual se ha logrado disminuir costos en cuanto a la no utilización de papel, contribuyendo de esta manera a conservar el medio ambiente.
- La Contraloría Departamental del Meta, realiza de manera manual los controles y seguimientos de los procesos de Responsabilidad Fiscal y



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

Jurisdicción Coactiva, quejas y auditoria, por lo que se dificulta realizar el seguimiento de manera oportuna, por lo tanto, la Entidad suscribió convenio interadministrativo de cooperación y apoyo tecnológico con la Contraloría General de Santiago de Cali y con la Contraloría Distrital de Bogota, teniendo en cuenta nuestras necesidades y las especificaciones de cada aplicativo, se encontró viable el software de la Contraloría Distrital de Bogotá, para lo cual se dispuso de licencias y equipos con características necesarias para la implementación y puesta en marcha de los módulos para el área de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva. La Entidad ya realizó pruebas de conectividad y funcionalidad con la base de datos y la red; por problemas de cambios de administración en la Contraloría Distrital se afectó el cronograma para la parametrización y adaptación del software a nuestros formatos y entes vigilados.

Esta administración se preocupó por la conservación del medio ambiente y la conservación de sus recursos, por lo que actualizo el Sistema Operativo del servidor de Internet y la plataforma de la Intranet, con el fin de dejarla mas amigable para que todo funcionario pueda consultar en ella temas de interés, formatos e informes que antes se tenían de manera impresa en las oficinas de cada jefe de dependencia, lo que ocasionaba poco interés en el mejoramiento continuo. Actualmente se encuentran los documentos que hacen parte del Sistema de Gestión de Calidad, del MECI, así como también, los planes anuales operativos, de capacitaciones, bienestar social, estímulos e incentivos, salud ocupacional, tablas de retención documental, entre otros. De igual manera, se conoció el seguimiento de los procesos a través de los tableros de control de indicadores y seguimiento semestral del Plan Estratégico y de los objetivos de calidad.

Para la mejora del proceso de archivo y organización documental, la Entidad adquirió modulo de "Gestión documental" del software ya implementado en el área administrativa, el cual, permite ubicación dentro del archivo central por números de cajas, estantes debidamente identificados, actualmente se encuentra en el proceso de reclasificación y organización de los documentos que reposan en el archivo central. Teniendo en cuenta que las hojas de vida de los ex – funcionarios que reposan en el archivo central son los documentos de mayor consulta se inicio con la digitalización y sistematización de las mismas. A diciembre de 2011 se digitalizaron ochocientos ochenta y cinco (885) historias laborales quedando pendientes en promedio seiscientos treinta y seis (636). La información laboral



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL META

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad

digitalizada ha contribuido a la celeridad en la consulta por parte de los interesados, minimizando a la vez errores, riesgos y costos.

Finalmente, esta Dirección se preocupó por el mantenimiento preventivo y correctivo de todos los equipos de cómputo existentes y por la adquisición de herramientas de ofimática (Computadores de escritorio, portátiles e impresoras), con las últimas tecnologías y actualización de las licencias de antivirus para cada equipo de computo con el fin de no generar inconvenientes de tipo informático en el desarrollo de las actividades laborales de los funcionarios de la Entidad.