



**INFORME DE GESTIÓN
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL
META
VIGENCIA 2009**

**JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS
Contralor Departamental**

FEBRERO 2010

Control fiscal participativo ... la oportunidad de la comunidad



GESTIÓN 2009

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS
Contralor Departamento del Meta

HEILER JAVIER GANTIVA MOLEND
Secretario General

NÉSTOR FABIAN CASTILLO PULIDO
Contralor Auxiliar de Responsabilidad
Fiscal y Jurisdicción Coactiva

YOLANDA CARDONA AVILA
Contralora Auxiliar de Auditoria y
Control Fiscal Participativo

ANA VICTORIA MONZÓN CIFUENTES
Asesora del Despacho

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

NOHORA ROCIO GARNICA LOZADA
Asesora Control Interno

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	4
1. CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA Y CONTROL FISCAL	
PARTICIPATIVO	6
1.1 RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMES	6
1.2 REVISIÓN DE CUENTAS E INFORMES	7
1.3 AUDITORIAS	7
1.4 PLANES DE DESEMPEÑO Y AJUSTE FISCAL	10
1.5 CONTROLES DE ADVERTENCIA	11
1.6 BENEFICIOS DE AUDITORÍA	12
1.7 PARTICIPACIÓN CIUDADANA	13
1.8 CONTROL FÍSICO	15
1.9 INDICADORES	17
2. CONTRALORÍA AUXILIAR DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA	19
2.1 PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL	19
2.2 PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA	21
2.3 INDICADORES	23
3. SECRETARIA GENERAL	25
3.1 PRESUPUESTO	25
3.2 TESORERIA	25
3.3 CONTRATACIÓN	27
3.4 PERSONAL	28
3.5 ALMACÉN	30
3.6 ARCHIVO	30
3.7 PROCESOS	31
3.8 INDICADORES	32
4. ASESOR DE CONTROL INTERNO	34
4.1 AUDITORIAS INTERNAS	34
4.2 INFORMES EXTERNOS	34
4.3 OTRAS ACTIVIDADES	34
4.4 INDICADORES	35
5. ASESOR DE PLANEACIÓN, GESTIÓN DE CALIDAD Y COMUNICACIONES	36
5.1 PLANEACIÓN	36
5.2 GESTIÓN DE CALIDAD	36
5.3 COMUNICACIONES	38
5.4 INDICADORES	38
6. SEGUIMIENTO AL PLAN ESTRATÉGICO	40

PRESENTACIÓN

La Contraloría Departamental del Meta, presenta el informe de su gestión adelantada durante la vigencia 2009.

El desarrollo de la gestión comprende un conjunto de actividades realizadas para dar cumplimiento al Plan Estratégico 2008-2011 *Fortalecimiento del control fiscal para la defensa del interés público*, acciones que fueron cristalizándose dentro de las competencias del orden constitucional y legal, las cuales fueron programadas y ejecutadas en el planes operativos de las diferentes dependencias de este ente de control.

Durante esta vigencia se continuó con la adecuación del ambiente de los puestos de trabajo adicionado con capacitaciones en temas de control fiscal, contables, mejora continua, los cuales mejoran la productividad laboral y el clima organizacional de la Contraloría.

Las anteriores acciones lideradas por la parte directiva de la entidad, se tomaron para dar cumplimiento al objetivo corporativo, " Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua". Se destaca el esfuerzo realizado por la implementación y desarrollo de los 29 elementos que conforman el Modelo Estándar de Control Interno MECI. Igualmente se actualizaron procedimientos e instructivos los cuales permiten el funcionamiento y aseguramiento de la estandarización de los procesos de la entidad.

En la parte misional se logró que a diciembre de 2009 se diera cumplimiento en el 100% del Plan General de Auditorías PGA terminando 31 auditorías gubernamentales con enfoque integral las cuales fueron comunicadas, obteniendo como resultado 116 presuntos hallazgos de carácter fiscal que ascendieron a \$11.675.260 miles, 275 disciplinarios, 17 penales y 487 de carácter administrativo. Como producto se obtuvo la solicitud de suscripción de 13 planes de mejoramiento.

Dentro del proceso auditor se efectuaron 36 controles de advertencia por valor de \$10.648.811 miles y en el proceso de quejas \$46.266.926, fortaleciendo las medidas preventivas en la gestión de las entidades públicas.

Se logró que dentro del proceso auditor se recuperara \$7.710.353 miles, representados en 14 actuaciones, esto significa que en el mismo año la comunidad pudo disfrutar de obras liquidadas y pagadas por los sujetos de

control, pero que no se encontraban al servicio de la misma por deficiencias constructivas. La suficiencia de las pruebas presentadas por la Contraloría, indujo a los contratistas a reparar las obras en forma satisfactoria, asunto que nos complace, y evitar desgaste administrativo en la apertura de procesos de responsabilidad fiscal.

Se logró un incremento del 53.6% en la resolución de las quejas y un 183.76% en la efectividad de las mismas, respecto al 2008, si se tiene que 125 quejas resueltas en 2008 arrojaron un detrimento patrimonial de \$1.041.186 miles, en tanto que 192 quejas resueltas en el último año presentaron un detrimento patrimonial \$2.954.877 miles, es decir \$1.913.691 más que 2008.

En la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva se tramitaron 222 procesos de los cuales 74 produjeron decisiones de fondo. Durante la vigencia se recaudó la suma de \$21.294 miles, se profirieron 13 medidas cautelares y se recibieron 14 títulos de depósito judicial los cuales alcanzaron el valor de \$1.005.833 miles. En Jurisdicción Coactiva se terminaron 11 procesos y se recaudó la suma de \$54.179 miles.

Se realizó nueve seguimientos comunitarios, ocho de los cuales corresponden a los contratos del Plan Casabe. El resultado fue desalentador, sólo se están entregando el 63% de las raciones contratadas, en promedio.

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ ARIAS

Contralor Departamental del Meta

1. CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA Y CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO

La Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo realiza la vigilancia de la gestión fiscal de 235 entidades del nivel departamental y municipal, excepto Villavicencio.

1.1 RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMES

La Contraloría Departamental del Meta, mediante la Resolución No. 190 de 2004, reglamentó la rendición de la cuenta, revisión, forma y plazos de presentación por parte de los entes de sujetos de control fiscal.

El cumplimiento en la forma y presentación de la cuenta se convirtió en uno de los criterios de identificación de los factores de riesgos para la elaboración del Plan de Acción y del Plan General de Auditorías para la vigencia 2009.

Para la rendición de la cuenta anual 2008 de los 235 sujetos de control presentaron la cuenta 232 lográndose el 98.72% de cumplimiento, la entidad tuvo un crecimiento del 4.44% en el número de sujetos de control, con respecto al año 2007, como se observa en el siguiente cuadro:

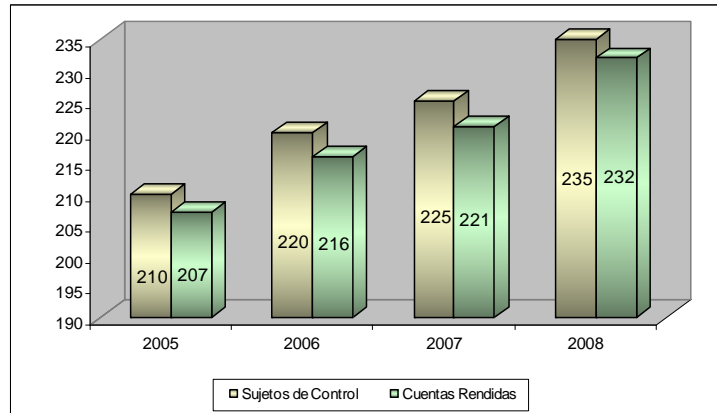
Cuadro 1. Rendición cuenta

Año	SUJETOS DE CONTROL		CUENTAS RENDIDAS		
	Número	Variación	Número	Variación	Porcentaje de Cumplimiento
2008	235	4.44	232	4.52	98.72%
2007	225	2.27	221	2.31	98.22%
2006	220	4.76	216	4.35	98.18%
2005	210	6.60	207	5.08	98.57%

Fuente: Informe de Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo.

Durante las vigencias 2005 a 2008, rindieron cuenta 876 de los 890 sujetos de control logrando un cumplimiento del 98.43%. Ver Gráfico N° 1

Gráfico 1. Rendición Cuenta anual



A las entidades que no rindieron de manera oportuna la cuenta anual la Contraloría Departamental del Meta realizó procesos sancionatorios a los representantes legales de las respectivas entidades.

Igualmente las entidades rindieron informes mensuales lográndose un cumplimiento promedio del 83.11%, el descenso en la rendición de estos informes obedece principalmente a fallas en el sistema de la entidad. En cuanto a la rendición de los informes trimestrales, el cumplimiento fue del 100%.

1.2 REVISIÓN DE CUENTAS E INFORMES

Para el año 2009, esta Contraloría Auxiliar se propuso fenecer 165 cuentas de la vigencia 2008 rendidas por los Concejos Municipales, Personerías Municipales y establecimientos educativos. En este proceso se logró un cumplimiento del 90.91% de la meta.

1.3 AUDITORIAS

El Plan General de Auditorias vigencia 2009, consideró ejecutar las 46 auditorías integrales entre las cuales se encuentran 36 especiales a contratación, vivienda, reforestación, 5 regulares, 4 de seguimiento a los planes de mejoramiento de los municipios del departamento y 1 concurrente con la Contraloría Municipal de Villavicencio.

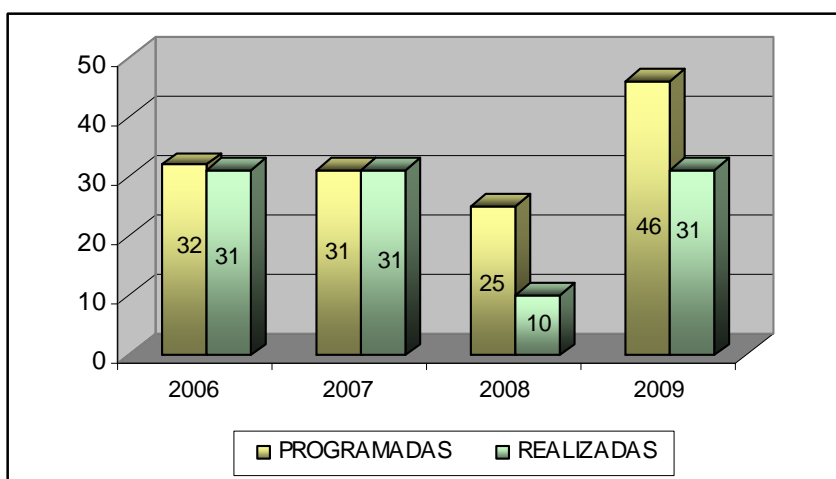
- **Auditorías terminadas**

Durante la vigencia 2009 se terminaron y comunicaron 31 auditorías, se dio cumplimiento al 100% de lo programado en el PGA. Como auditorías terminadas se tienen en cuenta las comunicadas a los sujetos de control.

Así mismo, en términos de presupuesto auditado, se obtuvo una variación positiva del 285% con relación al año 2008, al pasar de \$59.483.319 miles a \$229.113.385 miles.

En el siguiente gráfico se observa el comportamiento de las auditorías terminadas en el período 2006-2009.

Gráfico 2. Auditorías terminadas



Durante el período 2006 – 2009, se realizaron 103 auditorías gubernamentales con enfoque integral a los sujetos de control de la entidad.

Como producto de este trabajo, durante la vigencia 2009, se obtuvieron 485 hallazgos administrativos, 275 disciplinarios, 17 penales y 116 fiscales por valor de \$11.675.260 miles

Cuadro 2. Resultado de las auditorías terminadas vigencia 2009**Miles de Pesos**

Nº.	ENTIDAD	HALLAZGOS				
		ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	PENALES	FISCALES	
					CANTIDAD	CUANTÍA
1	EDUV – Auditoría concurrente	23	21	5	5	1.192.342
2	Admón. Central de Puerto Gaitán	7	4	0	1	86.768
3	Perlas del Manacacías ESP	49	32	0	19	249.897
4	Institución Educativa San Isidro de Chichimene	19	1	0	1	1.948
5	Admón. Central Acacias SGP	10	8	1	7	54.108
6	Admón. Central Guamal	30	15	2	5	425.187
7	Hospital Dptal de Granada	5	0	0	0	0
8	Instituto Deptal de Cultura del Meta	10	2	0	0	0
9	Gobernación del Meta	14	2	0	1	21.428
10	Unidad Adiva Especial de Proyectos y Contratación Pública	26	20	4	11	799.482
11	Hospital Dptal de Villavicencio	17	5	0	0	0
12	Admón. Central Acacias	20	14	0	6	274.343
13	Admón. Central Barranca de Upía	7	1	0	1	16.810
14	Admón. Central Granada	12	6	0	4	47.062
15	Admón. Central Puerto López	31	26	0	15	4.308.141
16	Admón. Central Restrepo	29	13	0	10	96.284
17	Instituto de Turismo del Meta	24	2	0	1	579
18	Gobernación del Meta	4	5	0	1	9.495
19	Admón. Central Guamal	3	2	0	0	0
20	Hospital de Guamal	24	16	0	6	389.282
21	Admón. Central Fuente de Oro	0	3	3	1	145.705
22	Admón. Central Restrepo	5	1	0	0	0
23	Admón. Central San Juan de Arama	9	3	1	1	98.371
24	Admón. Central San Carlos de Guaroa	5	2	0	0	0
25	Admón. Central Puerto Lleras	0	0	0	0	0
26	Admón. Central de Acacias	0	0	0	0	0
27	Admón. Central de Cumaral	0	0	0	0	0
28	Admón. Central de San Martín	0	0	0	0	0
29	Admón. Central Puerto Gaitán Acacias - Régimen Subsidiado	15	8	0	2	92.298
		4	3	0	1	22.864
30	Edesa ESP	82	58	0	16	2.696.325
31	Gobernación del Meta - Reforestación	1	2	1	1	646.541
TOTALES		485	275	17	116	11.675.260

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

De acuerdo a los informes comunicados, la Contraloría Departamental del Meta solicitó la suscripción de 27 planes de mejoramiento de los cuales 12 corresponden a los informes presentados en el mes de diciembre de 2009.

Dentro de los planes de mejoramiento solicitados se incluyó el de la Empresa de Desarrollo Urbano de Villavicencio, pero al entrar ésta en liquidación, la Contraloría no exigió la suscripción del mismo.

- **Auditorías en proceso**

A 31 de diciembre de 2009 se encontraban en desarrollo quince auditorías relacionadas en el siguiente cuadro:

Cuadro 3. Auditorías en proceso a 31 de diciembre de 2009

Nº.	ENTIDAD	MODALIDAD - LÍNEA	ESTADO DE LA AUDITORÍA		
			Ejecución	Informe Preliminar	Derecho Contradición
1	Gobernación del Meta	Especial Contratación -		70%	
2	Admón Central de Acacias	Especial Reforestación -		70%	
3	Hospital Local ESE de Acacias	Especial - Estados Contables	50%		
4	Empresa de Servicios Públicos de Acacias	Especial: Contratación Meci,	50%		
5	Instituto de Tránsito y Transporte de Acacias	Especial: Meci, Comparendos		70%	80%
6	Admón Central Barranca de Upía	Especial: Contratación Meci,	50%		
7	Admón Central Castilla La Nueva	Especial: Contratación Meci,	50%		
8	Admón Central Cumaral	Especial: Contratación Meci,	50%		
9	Admón Central El Dorado	Especial: Vivienda			80%
10	Admón Central Fuente de Oro	Especial: Contratación Meci,	50%		
11	Admón Central Puerto López	Especial: SGP Salud	50%		
12	Admón Central Puerto López	Especial: Vivienda	50%		
13	Institución Educativa Rafael Uribe Uribe	Especial: Recaudo y pago	50%		
14	Admón Central Vistahermosa	Especial: Contratación Meci,	50%		
15	Admón Central Vistahermosa	Especial: Vivienda	50%		
TOTAL AUDITORIAS			11	2	2

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

1.4 PLANES DE DESEMPEÑO Y AJUSTE FISCAL

Durante la vigencia 2009, se efectuó visita de seguimiento al plan de desempeño suscrito por el municipio de Lejanías. Se observó que el municipio sobrepasó el techo de ley permitido por las transferencias efectuadas al Concejo Municipal en el 2008 y un cumplimiento parcial del 53% del plan de desempeño.

1.5 CONTROLES DE ADVERTENCIA

En 2009 la Contraloría Departamental del Meta emitió 66 controles de advertencia por valor de \$56.915.738 miles, como se observa en la siguiente tabla:

Cuadro 4. Controles de advertencia vigencia 2009 (Miles)

Actividad	Nº controles	Vigencia	Valor del futuro daño	Concepto	Entidad
Auditoría al Régimen Subsidiado	2	2007	0	Glosas formuladas por las EPS e intereses moratorios a cargo de la EPS	Admón Central de Puerto Gaitán ESE Solución Salud
Contratación Empresa de Servicios Públicos Perlas del Manacacías	1	2007	4.460.218	Sobrecostos	ESP Perlas del Manacacías de Puerto Gaitán
Contratación Eduv	5	2007	340.190	Licencias, calidad de obra, sobrecostos	Villavicencio
Contratación - Unidad Administrativa Especial de Proyectos y Contratación Pública del departamento del Meta	1	2007	1.395	Rendimientos financieros generados en cuentas de ahorro	Tesorería del departamento del Meta
	2		147.879	Pago del impuesto de timbre	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
	1		51.369	Sobrecostos	Municipio de Lejanías
	1		40.807	Sobrecostos	Internado Institución Educativa Lejanías
	1		197.514	Sobrecostos	Gobernación del Meta
	1		2.335.172	Construcción 33 Km en crudo de castilla	Municipio de Lejanías
	1		0	Licencias ocupación de espacios públicos	Gobernación del Meta
	1		0	Recibo de obras que no se encuentran en perfecto funcionamiento	Municipio de Vistahermosa
Auditoría modalidad Regular al Hospital Departamental de Villavicencio	1	2007	0	Si por gestión antieconómica arroja déficit al finalizar el ejercicio dicho valor se configura en detrimento patrimonial	Hospital Dptal de Villavicencio
	1		0	Cesión de intereses moratorios o no realiza gestión para su pago	Hospital Dptal de Villavicencio
	2		941.155	Por no evidenciarse soportes de inicio de acción de repetición en contra de los exfuncionarios que dieron lugar al pago de sentencias y por pagos por concepto de intereses de sobregiro los cuales no son aceptados por las normas de crédito de tesorería.	Hospital Dptal de Villavicencio
Auditoría modalidad Regular a la Empresa de Servicios Públicos del Meta EDESA SA	1	2007	14.844	Sobrecostos	Municipio de Cumaral
Contratación municipio de Granada	1	2007	44.992	Por no estar en funcionamiento el comedor comunitario	Barrio el Diamante del Municipio de Granada
	1		0	El parque La Paz y Reconciliación no brinda posibilidad de desarrollar actividades de recreación	Municipio de Granada
Contratación Guamal	1	2006	1.273.963	Viviendas de interés social urbanización Villa María - Primera Etapa	Municipio de Guamal
	1	2006	635.124	Viviendas de interés social urbanización Villa María - Segunda Etapa	Municipio de Guamal
Auditoría Regular Hospital Local de Guamal	3	2008	0	Implicaciones patrimoniales que generaría las actividades o funciones desarrolladas y pactadas en contratos. Eventual detrimento que podría generar el pago de intereses moratorios en mandamiento ejecutivo, y en pago de sanciones por el no pago oportuno en impuestos.	Hospital Local de Guamal
Contratación municipio de Acacias	1	2007	0	Devolución de recursos de convenio celebrado con la ESPA, los cuales no fueron ejecutados	Admón municipal de Acacias
Contratación municipio de San Carlos de Guaroa	1	2006-2007	9.606	Por no instalación de puertas y mesones en las viviendas	Admon municipal San Carlos de Guaroa
	1	2008	0	La personería de la Junta de Vivienda Comunitariase encuentra vencida	Urbanización la Floresta
Contratación municipio de Fuentedeoro	1	2005	0	Posible demora en la terminación del proyecto que acarrea costos adicionales	Admón municipal Fuentedeoro
Auditoría Especial Urgencia Manifiesta a la Gobernación e Instituto de Desarrollo del Meta	2	2008	14.416	Sobrecostos descapote mecánico	Gobernación del Meta
	1	2008	140.170	Canalización del Río Guatiquia	Gobernación del Meta
Subtotal Proceso Auditor	36		10.648.811		
Quejas de la comunidad	1	2.008	162.995	Irregularidades en la aprobación de rifas	Empresa Comercial Lotería del Meta
	28	2009	45.592.926	Ante la eventual venta de acciones que posee la Nación en la Empresa Electrificadora del Meta S.A., por la no reclamación de los derechos que pueden tener frente a dicha Empresa, por concepto de activos eléctricos adquiridos con recursos del nivel territorial.	28 municipios del departamento del Meta
	1	2009	511.006	Por raciones diarias contratadas y no entregadas a la población beneficiada	Gobernación del Meta
Subtotal Quejas	30		46.266.927		
Gran total	66		56.915.738		

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

Dentro del proceso auditor adelantado se efectuaron 36 controles de advertencia por valor de \$ 10.648.811 miles y en el proceso de quejas \$46.266.926 miles, fortaleciendo las medidas preventivas en la gestión de las entidades públicas.

1.6 BENEFICIOS DE AUDITORÍA

Durante el 2009 se logró que dentro del proceso auditor se recuperara \$7.710.353 miles, representados en 14 actuaciones, esto significa que en el mismo año la comunidad pudo disfrutar de obras liquidadas y pagadas por los sujetos de control, pero que no se encontraban al servicio de la comunidad por deficiencias constructivas. La suficiencia de las pruebas presentadas por la Contraloría, indujo a los contratistas a reparar las obras en forma satisfactoria, asunto que nos complace, y evitar desgaste administrativo en la apertura de procesos de responsabilidad fiscal.

Cuadro 5. Beneficios de auditoría vigencia 2009

(Miles)

Auditoría	Vigencia	Valor	Concepto	Entidad Beneficiada
Régimen Subsidiado - Municipio de Puerto Gaitán y ESE Solución Salud	2007	10.000.000	Reintegro Mayor valor girado a Cajacopi	Municipio de Puerto Gaitán
Contratación municipio de Granada	2007	516.494.000	Funcionamiento de siete unidades sanitarias en las Instituciones educativas del municipio de Granada, los cuales se habían pagado pero no se encontraban al servicio de la comunidad, por deficiencias constructivas.	Instituciones educativas de Dos Quebradas, La Cabaña, Montoya Pava, El Amparo, Villa Unión, Jorge Eliécer Gaitán y Luis Carlos Galán
		15.564.000	Corrección de las tejas de las aulas	Institución Educativa Dos Quebradas
		71.816.000	Funcionamiento la iluminación del parque Belén	Municipio de Granada
		72.288.686	Funcionamiento batería sanitaria	Institución Educativa General Santander
		749.000.000	Reparación de baches y descascamiento de vía en el tramo entre Punta Brava y Canaguaro	Municipio de Granada
		365.175.000	Funcionamiento de baterías sanitarias	Instituciones educativas El Darién, Montoya Pava, Antonio Ricaurte, Aguas Claras, Cub de Leones
		48.468.219	Funcionamientos de equipos de laboratorio las cuales no se encontraban en servicio de los estudiantes	Instituciones educativas del Municipio de Granada Meta
Contratación - Unidad Administrativa Especial de Proyectos y Contratación Pública del departamento del Meta	2007	58.170.850	Deficiencias en placas de concreto contapiso de la cancha múltiple	Vistahermosa
		2.981.595.326	Funcionamiento del puente sobre el Río Humea	Cabuyaro
		499.470.196	Corrección en precios por pago de menor valor en lo ejecutado por sobrecostos	Gobernación del Meta
Contratación municipio de Barranca de Upía	2007	5.112.611	Subsanaron deficiencias en el estampillado del tablón y reparación eléctrica en aula múltiple	Institución Educativa Secundaria sede Pavitos de Barranca de Upía
		65.020.527	Adecuación hidráulica que permite el suministro y abastecimiento de agua	Institución Educativa Francisco Walter Sede Guacaramo Barranca de Upía
		108.013.000	Construcción de pozo séptico y planta de tratamiento para utilización de unidades sanitarias	Institución Educativa Francisco Walter Sede Secundaria y Admón Central del municipio Barranca de Upía
Vivienda de Interés social	2005	754.073.211	Aseguradora y empresa contratista retoman la construcción de viviendas	Fuente de Oro
	2006	423.239.311	Aseguradora y empresa contratista retoman la construcción de viviendas	San Juan de Arama
	2006-2007	966.851.956	Aseguradora y empresa contratista retoman la construcción de viviendas	San Carlos de Guaroa
TOTAL		7.710.352.893		

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

1.7 PARTICIPACIÓN CIUDADANA

1.7.1 Quejas

Durante el año 2009, se radicaron 162 quejas que sumadas con las 126 de años anteriores arroja un total de 288 quejas. Se resolvieron 192 quejas lo que denota una eficacia u oportunidad del 67%, correspondiente a 79 quejas radicadas y resueltas en la misma vigencia y 113 que venían de vigencias anteriores.

Es satisfactorio para la Contraloría mostrar un incremento del 53.6% en la resolución de las quejas (eficacia) y un 183.76% en la efectividad de las mismas, respecto a 2008, si se tiene que 125 quejas resueltas en 2008 arrojaron un detrimento patrimonial de \$1.041.186 miles, en tanto que 192 quejas resueltas en el último año presentaron un detrimento patrimonial \$2.954.877 miles, es decir \$1.913.691 más que 2008.

Si se analizan las dos variaciones, esto es, eficacia (53%) y efectividad (183,76%), encontramos que son asimétricas, lo que denota una alta complejidad de las quejas resueltas en 2009.

Cuadro 6. Trámite de quejas.

AÑO	RECIBIDAS			RESUELTAS	POR RESOLVER	% CUMPLIM	VARIACIÓN			Miles de \$ Detrimento
	Pendiente Año Anterior	Radicadas vigencia	Total				07-06	08-07	09-08	
	2009	126	162				288	192	96	
2008	55	196	251	125	126	50		25,00		1.041.186
2007	67	89	156	101	55	65	32,89			736.882
2006	68	75	143	76	67	53				114.135

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

El Cuadro N° 7 muestra que el 26.56% de las quejas resueltas fueron enviadas a la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva cuyo presunto detrimento patrimonial alcanzó la suma de \$2.954.877 miles.

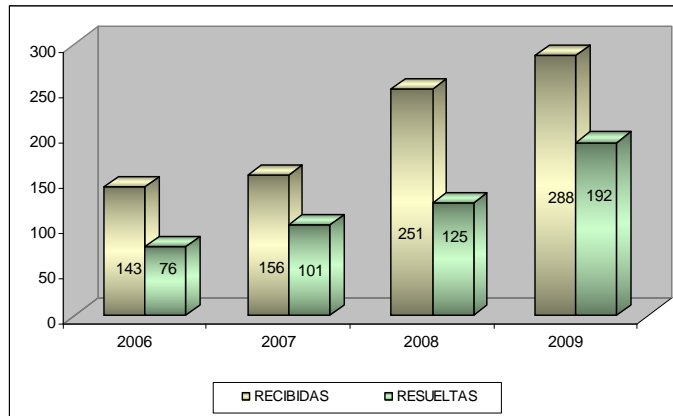
Cuadro 7. Quejas resueltas

ARCHIVO	ENVIADOS A OTROS ORGANISMOS DE CONTROL	ENVIADAS A RESPONSABILIDAD FISCAL	EN AUDITORIA	TOTAL
86	55	51	0	192

Fuente: Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo

Durante el período 2006-2009, se resolvieron 494 quejas demostrando un cumplimiento del 58.94% del total de quejas interpuestas por la comunidad, las cuales arrojó presuntos detrimentos fiscales en la suma de \$4.487.080 miles.

Gráfico 4. Quejas recibidas - quejas resueltas



1.7.2 Eventos de control fiscal participativo

Durante la vigencia 2009, la Contraloría Departamental del Meta a través de la Dirección de Control Fiscal Participativo adelantó las siguientes actividades igualmente importantes como:

1. Se realizaron 13 capacitaciones en los municipios de Guamal, San Carlos de Guaroa, Puerto Rico, San Martín, Granada, Castilla la Nueva, San Juan de Arama, Cabuyaro, Puerto López y Barranca de Upía, con la asistencia de 190 ciudadanos.
2. Se realizó nueve seguimientos comunitarios, ocho de los cuales corresponden a los contratos del Plan Casabe. El resultado fue desalentador, sólo se están entregando el 63% de las raciones contratadas, en promedio.
3. Se crearon dos núcleos comunitarios en los municipios de Cabuyaro y San Carlos de Guaroa.
4. Se realizaron dos audiencias públicas en los municipios de San Juan de Arama y Granada con la participación de 85 asistentes.
5. Se desarrollaron dos auditorias articuladas, con la comunidad en los municipios de San Carlos de Guaroa y Puerto López

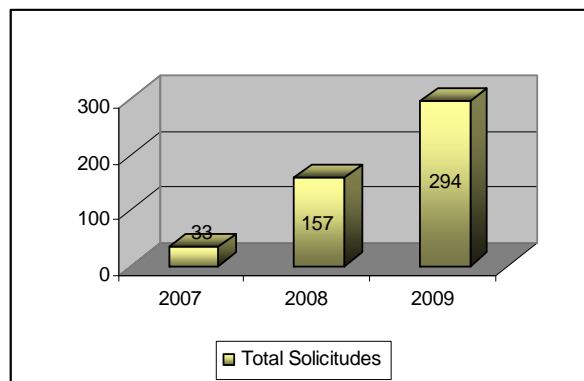
1.8 CONTROL FÍSICO

La Contraloría Departamental del Meta decidió fortalecer el control a las obras públicas realizadas por los diferentes sujetos de control, teniendo en cuenta que éstas representan una buena parte de los presupuestos de las entidades, además por ser origen de múltiples quejas presentados por los ciudadanos en el ejercicio del control fiscal participativo.

El área de Control Físico es la encargada de emitir informes y conceptos técnicos de las obras públicas (acueductos, vías, edificaciones, entre otras) ejecutadas por las entidades vigiladas por la Contraloría.

Esta área presenta un crecimiento significativo desde la vigencia 2008 al incrementar las solicitudes de control en un 370% con relación a la vigencia 2007, y en año 2009 se incrementó en un 70% con relación a la vigencia 2008, como se observa en la siguiente gráfica:

Gráfico 5. Solicitudes control físico



Para desarrollar su función acorde al crecimiento presentado en el área, la Contraloría Departamental del Meta decidió aumentar el personal necesario para evaluar el volumen de las solicitudes provenientes de los procesos de quejas, auditorías, responsabilidad fiscal y participación ciudadana, contando a diciembre con un coordinador del control físico y cuatro ingenieros.

Igualmente se apoyó con tecnología adecuada para realizar el control fiscal en las áreas de infraestructura y medio ambiente, tales como:

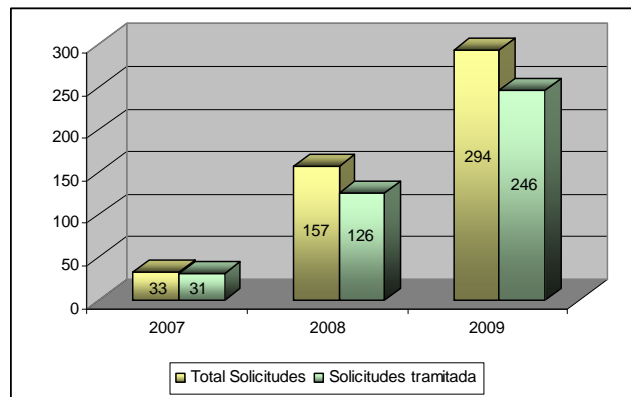
- Instrumentos de medición, prueba y localización: Se dispone de instrumentos como cinta métrica, odómetro, instrumentos de Posicionamiento Global (GPS).

- Software de apoyo: Autocad que permite leer los planos disponibles; Google Herat Pro y Map source Software útil para las localizaciones; Hmmerlink permite visualizar los datos de esclerometrías tomadas en sitio y graficarlos estadísticamente.

1.8.1 Resultados

Durante la vigencia 2009 se recibieron 262 solicitudes de control físico que sumadas con las 31 que venían de la vigencia anterior arroja un total de 294 solicitudes de las cuales se evacuaron 246 solicitudes que representan el 83.67%. Durante la vigencia 2009 se recibieron 82 contratos de mínima cuantía de los cuales se efectuaron igual número de controles físicos.

Gráfico 6. Controles físicos realizados



Durante la vigencia 2009 se realizó control físico a las obras ejecutadas en el departamento por una inversión de \$269.402.870 miles y se encontraron posibles detrimentos por valor de \$11.288.756 miles de pesos equivalente al 4.19% de la inversión auditada por control físico.

Durante los años 2008 y 2009 se han realizado visitas técnicas de control físico a 24 municipios de los 29 del departamento del Meta.

1.9 INDICADORES

I. PARTICIPACION CIUDADANA

Eficacia en la solución de quejas

$$\frac{\text{Nº de quejas resueltas en el período}}{\text{Total de quejas}} = \frac{192}{288} = 67\%$$

Aunque el indicador presenta mejoría con relación al del período anterior que del 50% de quejas evacuadas en el 2008 pasa al 67% en el 2009, no cumplimos con la meta proyectada en el plan estratégico del 70% de evacuación de las quejas tramitadas en la vigencia.

Eficacia en los controles físicos

$$\frac{\text{Número de controles físicos realizados}}{\text{Número total de controles físicos a realizar}} = \frac{246}{294} = 83.67\%$$

Durante la vigencia 2009, se evidencia eficacia en los controles físicos solicitados por los procesos auditor, quejas y responsabilidad fiscal al presentar 246 informes que corresponden al 8.67%.

II. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

Cumplimiento PGA

$$\frac{\text{Número de informes de auditorías comunicados}}{\text{Número de auditorías programadas}} = \frac{31}{31} = 100\%$$

Se observa eficacia de las auditorias programadas al presentar el cumplimiento del PGA en el 100%

Porcentaje de cuentas revisadas

$$\frac{\text{Cuentas revisadas}}{\text{Cuentas a revisar según PGA}} = \frac{150}{165} = 90.90\%$$

Se evidencia un cumplimiento del 90.90% de la revisión de cuentas a los Concejos municipales, personerías municipales e instituciones educativas, al 100% de los sujetos de control se le feneció la cuenta, es decir presentaron de manera consistente la información en la rendición de la cuenta anual.

2. CONTRALORÍA AUXILIAR DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

2.1 PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

La Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva inició el año 2009 con 123 procesos y una indagación preliminar. Durante el año se dio apertura a 94 nuevos procesos y cuatro indagaciones preliminares para un total de 222 procesos tramitados por cuantía de \$29.687.995 miles.

En la vigencia se produjeron decisiones de fondo en 74 procesos de los cuales el 63.51% fueron terminados (ver Cuadro 6).

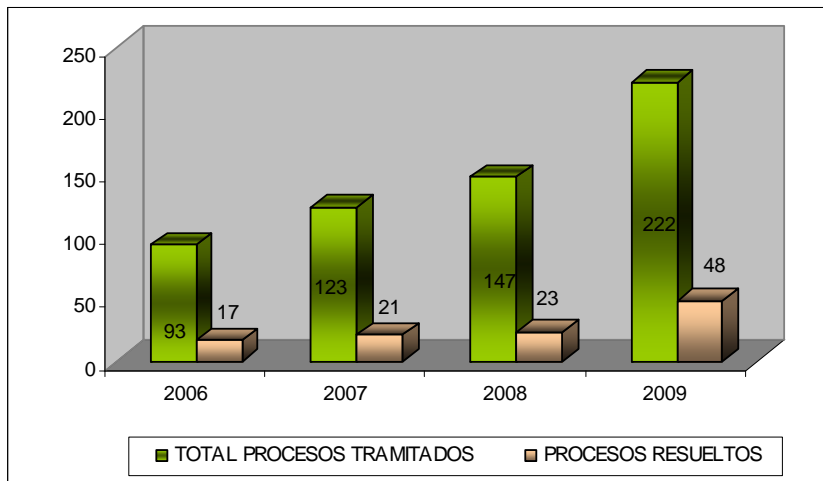
Cuadro 8. Decisiones de fondo en procesos de Responsabilidad Fiscal año 2009.

DECISIÓN	CANTIDAD	PARTICIPACIÓN
Fallo con responsabilidad fiscal debidamente ejecutoriado	5	7%
Auto de cierre de procesos de responsabilidad fiscal y archivo, surtido grado de consulta	30	41%
Fallo sin responsabilidad fiscal, surtido grado de consulta.	11	15%
Indagación preliminar terminada y archivada	1	1%
Indagación preliminar ordenando abrir proceso de responsabilidad fiscal	1	1%
Autos de Imputación	26	35%
TOTALES	74	100%

Fuente: Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Entre los años 2006 y 2009 se han tramitado un total de 283 procesos de responsabilidad fiscal, resolviéndose durante este periodo 109. En el año 2006 se resolvieron 15.60%, en el año 2007 el 19.27%, en el año 2008 el 21.10% y el año 2009 el 44.04%. (ver Gráfico 7)

Gráfico 7. Procesos de Responsabilidad Fiscal tramitados y resueltos 2006 – 2009.



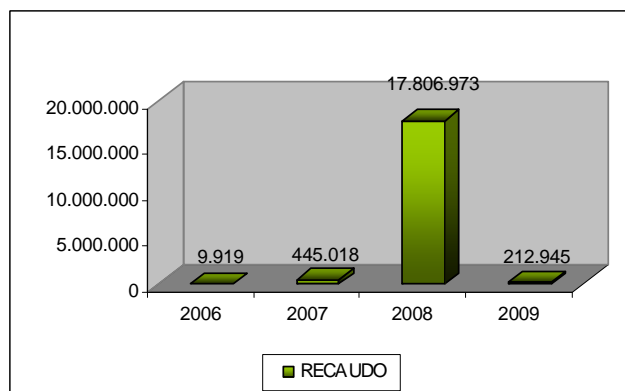
A 31 de diciembre de 2009 quedan activos 174 procesos de los cuales el 85,05% se encuentran en etapa probatoria.

Recaudos por Procesos de Responsabilidad Fiscal

En el año 2009 se recaudaron por procesos de responsabilidad fiscal la suma de \$ 21.294 miles que le correspondieron al Departamento del Meta, Instituto de Turismo del Meta, Hospital Local de Cumaral, Hospital de Castilla La Nueva y las Administraciones municipales de Cumaral, El Dorado, Uribe y el Calvario.

Entre los años 2006 a 2009, como consecuencia de fallos en procesos de responsabilidad fiscal se recaudaron \$ 18.474.854 miles. (Ver Gráfico 8)

Gráfico 8. Recaudos en procesos de Responsabilidad Fiscal 2006-2009



Durante la vigencia 2009 la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y de Jurisdicción Coactiva profirió 13 medidas cautelares en los procesos de responsabilidad fiscal y se recibieron 14 títulos de depósitos judiciales que alcanzaron la suma de \$1.005.833 miles.

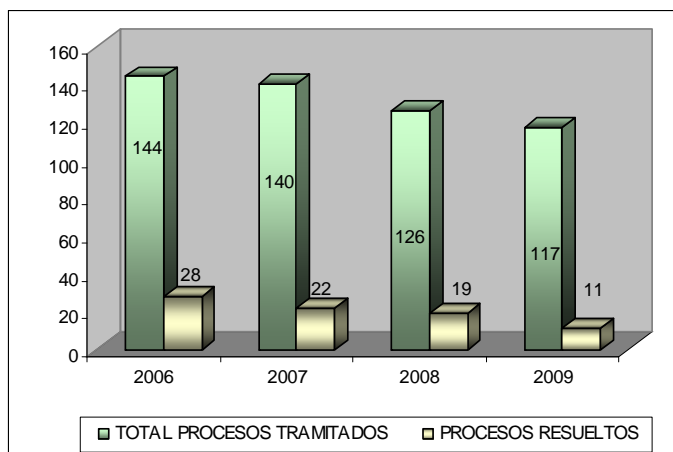
2.2 PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA

El año 2009 inició con 107 procesos de jurisdicción coactiva y se dio apertura a 10 para un total tramitado de 117 procesos por cuantía de \$2.804.815 miles.

En el año 2009 se terminaron 11 procesos por pago total de la obligación recaudándose \$54.179 miles como producto de abonos por pagos voluntarios y medidas cautelares. A 31 de diciembre de 2009 quedaron activos un total de 106 procesos de Jurisdicción Coactiva.

Entre los años 2006 y 2009 se tramitaron 186 procesos de Jurisdicción Coactiva, resolviéndose 80 en este periodo. En el año 2006 se resolvieron el 19.44%, en el año 2007 15.71%, en año 2008 el 15.08% y durante la vigencia 2009 el 9.40% (Ver Gráfico 9).

Gráfico 9. Procesos de Jurisdicción Coactiva tramitados y resueltos 2006-2009



Recaudos por Procesos de Jurisdicción Coactiva

El Cuadro 9 presenta el origen de los recaudos realizados en el año 2009 en procesos de Jurisdicción Coactiva.

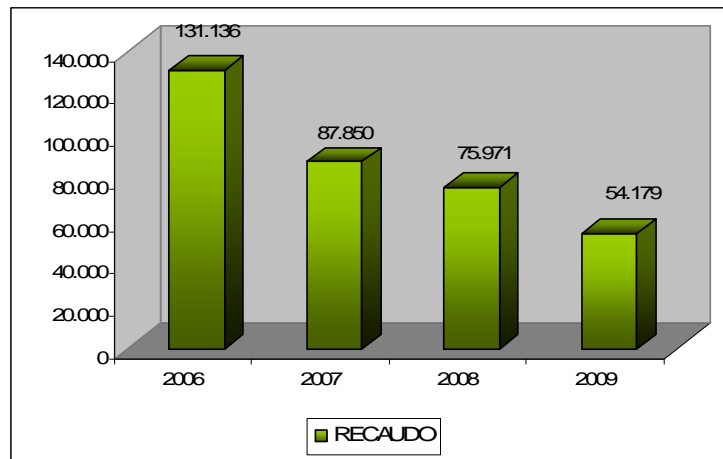
Cuadro 9. Origen del recaudo en procesos de Jurisdicción Coactiva año 2009

RECAUDO	CANTIDAD	VALOR
Por acuerdo de pago suscrito en el 2008	3	264
Por acuerdo de pago suscrito en el 2009	2	8.338
Por pagos voluntarios en 2009	16	36.248
Por medidas cautelares decretadas en el 2007	5	599
Por medidas cautelares decretadas en el 2008	12	2.765
Por medidas cautelares decretadas en la vigencia 2009	18	5.965
TOTAL RECAUDADO		54.179

Fuente: Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Entre los años 2006 y 2009 se ha recaudado por procesos de jurisdicción coactiva la suma de \$349.136 miles (Ver Gráfico 10).

Gráfico 10. Recaudos en procesos de Jurisdicción Coactiva 2006 – 2009



2.3 INDICADORES

I. RESPONSABILIDAD FISCAL

Porcentaje de evacuación de indagaciones preliminares

$$\frac{\text{Indagaciones preliminares evacuadas}}{\text{Total indagaciones preliminares de la vigencia}} \times 100\% = \frac{2}{4} = 50\%$$

Se observa un nivel de evacuación de indagaciones preliminares en un 50%. Se tramitaron 2 indagaciones preliminares de las cuales en una se profirió auto de cierre para abrir proceso de responsabilidad fiscal y la otra fue archivada por no encontrar mérito.

Porcentaje de Procesos con decisión de fondo

$$\frac{\text{Cantidad de Procesos Evacuados}}{\text{Total procesos de R.F. de la vigencia}} \times 100\% = \frac{74}{217} = 34.10\%$$

Durante la vigencia fiscal 2009 se tramitaron 217 procesos de responsabilidad fiscal y en 74 de ellos se produjo decisiones de fondo (autos y fallos) que equivalen al 34.10% del total de los procesos. De los procesos con decisiones de fondo el 63.51% fueron evacuados, entre ellos se cuentan 5 fallos con responsabilidad fiscal, 11 fallos sin responsabilidad fiscal, 2 indagaciones preliminares y 30 autos de cierre y archivo.

Oportunidad en el trámite de procesos de responsabilidad fiscal

$$\frac{\text{Total meses}}{\text{Número de procesos}} = \frac{3242}{217} = 14.94 \text{ meses}$$

Este indicador mide la oportunidad en el trámite del proceso de responsabilidad fiscal entre la elaboración del auto de apertura y la decisión de fondo (Fallo con o sin responsabilidad fiscal y archivo). Se observa que el promedio de duración de un proceso de responsabilidad fiscal fue de 14.94 meses, que comparado con la vigencia anterior de un promedio de 19.57 meses, se evidencia una mejora en el proceso

II. JURISDICCIÓN COACTIVA

Porcentaje de procesos de Jurisdicción Coactiva resueltos

$$\frac{\text{Total proceso de J.C. resueltos}}{\text{Total procesos de J.C. de la vigencia}} = \frac{11}{117} = 9,4\%$$

El nivel de procesos de jurisdicción coactiva terminados por pago total de la obligación durante la vigencia 2009, fue del 9.40%.

Porcentaje de procesos con notificación de mandamiento de pago

$$\frac{\text{Número de procesos con notificación del mandamiento de pago al ejecutado}}{\text{Total procesos}} \times 100\% = \frac{100}{106} = 94.34\%$$

El 94.34% de los procesos de jurisdicción coactiva se encuentran notificados con mandamiento de pago evidenciándose la eficacia en la gestión en esta etapa procesal; con esta actuación se asegura el resarcimiento del daño patrimonial de los recursos públicos en el departamento del Meta.

Porcentaje de procesos con seguimiento de bienes

$$\frac{\text{Número de procesos con seguimiento de bienes}}{\text{Total de procesos}} \times 100\% = \frac{81}{81} = 100\%$$

Este indicador mide la gestión efectuada por el área para asegurar el pago de los procesos. Durante el período no se realizó seguimiento de bienes a 25 procesos debido a que tenían medidas cautelares.

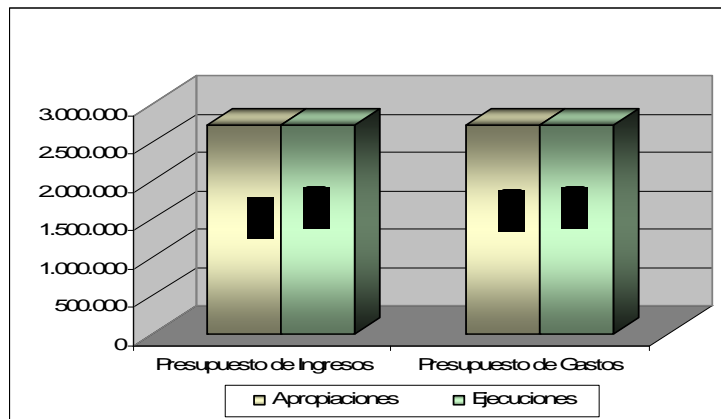
3. SECRETARIA GENERAL

3.1 PRESUPUESTO

El monto del presupuesto inicial de la Contraloría, para el año 2009, se aprobó mediante Decreto de Liquidación No. 00323 en \$2.398.364 miles y durante la vigencia se realizó adiciones por la suma de \$346.157 miles alcanzando un total aforado en \$2.735.521 miles, los cuales fueron girados en su totalidad por la Gobernación del Meta y entidades descentralizadas del orden departamental.

El Gráfico 11 muestra el comportamiento de las ejecuciones presupuestales de ingresos y de gastos los cuales alcanzan una eficiencia en ejecución del 100%. El ingreso alcanzó una ejecución del 100%, por lo tanto se deduce que el recaudo fué eficaz. Del presupuesto de gastos se comprometió el 100% del total apropiado, del cual se ha cancelado la suma de \$2.571.191 miles equivalente al 90.40% de los compromisos.

Gráfico 11. Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y Gastos



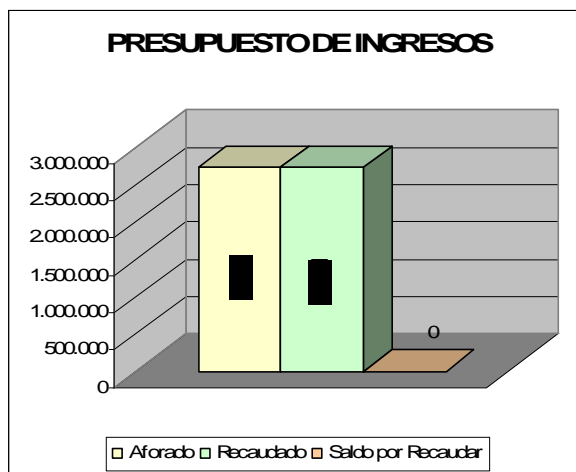
3.2 TESORERIA

Los ingresos de la Contraloría, provienen del pago de la cuota de auditaje del sector Central del Departamento del Meta y sus entidades descentralizadas de acuerdo con los montos estipulados en la Ley.

La cuota de auditaje se recibió mensualmente por doceavas partes.

El ingreso aforado para la vigencia 2009 fue de \$2.735.521 miles, cuyo recaudo alcanzó la suma de \$2.735.521 miles lográndose el 100%, lo que denota la eficacia de la Tesorería en el recaudo.

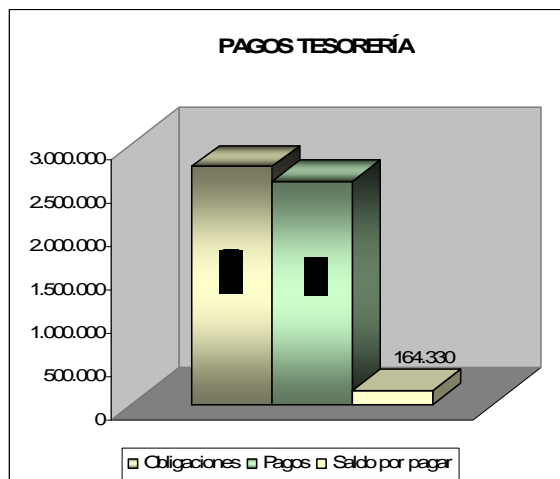
Gráfico 12. Recaudos



Los pagos efectuados por Tesorería se enmarcaron en el PAC aprobado para la vigencia teniendo en cuenta sus modificaciones.

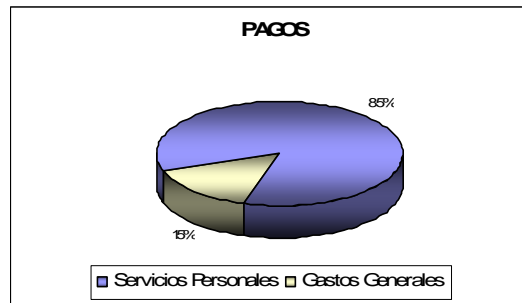
Las obligaciones adquiridas por la entidad a 31 de diciembre de 2009 que alcanzaron la cifra de \$2.735.521 miles fueron canceladas en un 93.99% (Ver Gráfico 13). Es de aclarar que las obligaciones pendientes a 31 de diciembre de 2009 corresponden a compromisos adquiridos de contribuciones a la nomina sector privado y sector público, gastos generales y adquisición de servicios.

Gráfico 13. Pagos.



Los pagos efectuados durante la vigencia corresponden a \$2.195.594 miles por servicios personales y \$375.597 miles a gastos generales. (Ver Gráfico 14)

Gráfico 14. Distribución de los pagos vigencia 2009.



Los pagos efectuados por concepto de descuentos de las cuentas causadas durante la vigencia se ha girado al Instituto de Turismo del Meta \$8.004 miles, al Instituto de Cultura \$8.004 y a la Tesorería Departamental \$9.592 miles.

La Contraloría ha devuelto a la Gobernación del Meta \$5.842 miles por concepto de rendimientos financieros.

La entidad ha generado ahorro en la suma de \$486 miles por descuento por pronto pago del impuesto predial y de vehículos.

3.3 CONTRATACIÓN

Cuadro 10. Contratación

(Miles en \$)

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	OBJETOS CONTRACTUALES	Nº. DE CONTRATOS EJECUTADOS	VALOR TOTAL
Contratación Directa	Órdenes de servicio	4	2.726
	Contrato de prestación de servicios	5	23.628
Directa con formalidades plenas	Contrato de prestación de servicios profesionales	7	59.200
	Contrato de prestación de servicios	4	23.074
Selección abreviada	Contrato de seguros	1	13.343
	Órdenes de compra	5	2.032
	Órdenes de servicio	16	8.755
	Contrato de prestación de servicios de correo	1	13.500
	Contrato de suministro	16	136.751
	Contrato de prestación de servicio de mantenimiento	6	30.714
	Contrato de prestación de servicio	10	114.776

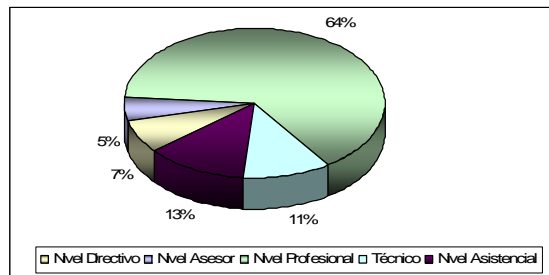
Fuente: Oficina Asesora del Despacho

3.4 PERSONAL

En la vigencia 2009 se logró aumentar la planta de personal de la Contraloría Departamental del Meta en un 3.70% con respecto a la vigencia anterior alcanzando a una planta autorizada de 56 funcionarios.

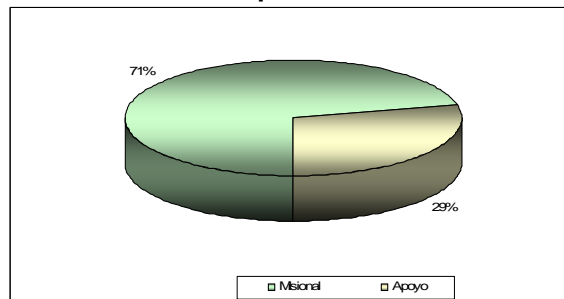
El Gráfico 15 muestra la participación por niveles de la planta ocupada a diciembre de 2009, donde puede observarse que el nivel directivo, asesor y profesionales suman el 76.79%, mientras que el nivel técnico y asistencial alcanzan el 23.21%.

Gráfico 15. Distribución de funcionarios por niveles



El área misional de la entidad al 31 de diciembre de 2009, tenía asignados 40 funcionarios lo cual equivale al 71.43%. El área de apoyo contaba con 16 funcionarios lo que equivale al 28.57%, lo cual indica la adecuada distribución de los funcionarios ya que el área misional de la entidad supera en más del 50% a la de apoyo.

Gráfico 16. Distribución de funcionarios por áreas



Capacitación

La capacitación en la entidad fue una actividad prioritaria en la cual participaron todos los funcionarios. La entidad invirtió \$4.641 miles en 7

eventos de capacitación y además se pudo acceder a otros 24 eventos sin costo para la Contraloría lo que le significó no gastar aproximadamente \$15.000 miles

Asistieron a capacitación en diversos temas, tales como: auditoría gubernamental a la gestión integral del recurso hídrico en Colombia, seminario taller Plan Nacional de Auditorías, Seguimiento a las inversiones en contratos de concesiones, contratación pública, mejora continua, optimización de la información presupuestal, actualización de la norma ISO 9001, Guía metodológica para el control fiscal al sistema general de participaciones, Régimen de Contabilidad Pública y Control Interno Contable.

Bienestar Social

El programa de bienestar social se encaminó a desarrollar actividades que propiciaran y brindaran al talento humano un ambiente de trabajo que favoreciera la participación, y el sentido de pertenencia creando un clima organizacional favorable.

A diciembre 31 de 2009, se llevaron a cabo 9 actividades de bienestar social con la participación de todos los funcionarios. La entidad invirtió \$16.975 miles, lo que significa que la entidad gastó aproximadamente \$303 miles en cada funcionario en desarrollo del programa de Bienestar Social.

A través de este programa se alcanzaron logros importantes tanto para los funcionarios como para la entidad, los cuales se reflejan en las relaciones interpersonales, espíritu de colaboración, compañerismo, trabajo en equipo, mejoramiento del clima organizacional contribuyendo así a un mejoramiento continuo integral.

Salud Ocupacional

La entidad desarrolló un plan de salud ocupacional encaminado a prevenir enfermedades profesionales y accidentes laborales así como a mantener un ambiente de trabajo sano y seguro.

Se realizó jornadas de vacunación contra la fiebre amarilla, la influenza, se efectuó valoraciones de higiene oral y glucometría a los funcionarios de la entidad, igualmente se realizó una jornada de fumigación. Se capacitó a los nuevos miembros del Copaso. Las anteriores actividades fueron coordinadas con la ARP, EPS, Secretaría de Salud del departamento del Meta y la Cruz Roja Colombia, lo que le significó no gastar a la Contraloría Departamental del Meta la suma aproximada de \$15.000 miles

La entidad realizó una inversión en la iluminación de los puestos de trabajo y la humedad del edificio, al tener como objetivo el mejoramiento de los espacios en los que laboran los funcionarios de la entidad. Se reubicaron puestos de trabajo en el primer y quinto piso.

La entidad no realizó pagos por concepto de salud ocupacional, su inversión a diciembre de 2009 se realizó por gestión de las directivas y talento humano a través de la ARP, EPS, Cruz Roja Colombiana y otras entidades. A estas actividades se debe sumar la inversión en arreglos locativos ya que estos tienen como objetivo, el mejoramiento de los espacios en los que laboran los funcionarios de la entidad.

3.5 ALMACÉN

Para la vigencia 2009, la Contraloría ingresó su Plan de Compras al Sistema de Información para la Vigilancia de la Contratación Estatal SICE.

El Plan inscrito en el SICE en enero por monto de \$175.614 miles que presenta una disminución del 70.76% con relación al plan de compras inicial de la vigencia 2008 como consecuencia de la disminución del presupuesto de la entidad por recategorización a primera categoría al Departamento del Meta. En noviembre de 2009 se ajusta el valor del plan de compras a \$428.092 miles. Durante la vigencia se adquirieron entre otros: esclerómetro de hormigón, 3 aires acondicionados, archivadores metálicos, vehículo, adecuación de los puestos de trabajo del primer y quinto piso y adquisición de licencias antivirus, intranet y actualizaciones del mismo sistema.

3.6 ARCHIVO

La Contraloría Departamental del Meta cuenta con las TRD debidamente aprobadas por la Gobernación del Meta y su actualización por el Comité de Archivo de la entidad. Fueron adoptadas mediante la Resolución No. 256 de agosto 31 de 2006, conllevando a la unificación de criterios en cuanto a la marcación de las carpetas, foliación de los documentos, para su posterior transferencia al Archivo Central.

La entidad lleva el control de los documentos desde la recepción hasta la respuesta o archivo del mismo. Igualmente con la adquisición de un servidor, escáner para trabajo pesado y licencia de software la entidad empezará la implementación y ampliación del módulo de Gestión Documental requerido para el proceso de digitalización del archivo central.

Se cuenta con instalaciones de archivo se encuentran adecuadas de acuerdo a las especificaciones y sugerencias del Archivo General de la Nación.

Con la adquisición de servidor e implementación de la fase 2 del módulo de administración de documentos del Software Sysman, a partir del segundo semestre de 2009, se empezará a microfilmear las historias laborales de los exfuncionarios.

3.7 PROCESOS

De acuerdo con el manual específico de funciones, requisitos mínimos y competencias laborales para los empleados que conforman la planta de personal de la Contraloría Departamental del Meta (Resolución No. 378 de 2008), le corresponde a la Secretaria General garantizar el trámite oportuno y adecuado de los procesos disciplinarios internos conforme a las normas vigentes y fallar en primera instancia.

Igualmente y de acuerdo a la resolución 378 de 2008, le corresponde asistir y prestar apoyo administrativo al Contralor Departamental del Meta en la coordinación, seguimiento, orientación, evaluación y control del desarrollo de los procesos que ejecute la entidad, como también dirigirlos, cuando se le delegue para el efecto. Durante la vigencia 2009 no iniciaron procesos disciplinarios.

Cuadro 11. Procesos adelantados por la entidad.

Procesos	Al inicio del 2009	Radicados durante el año	Total procesos	Con Fallo	Devueltos a R.F.	Valor recaudado (Miles de \$)	Total procesos a 31-12-2009
Procesos administrativos sancionatorios	5	8	13	10		0	3
Procesos laborales en contra de la entidad adelantados por abogados externos	9	0	9	8			1
Demandas de nulidad y restablecimiento del Derecho, por fallos emitidos por la Contraloría, adelantados por funcionarios de la entidad	15	0	15	0			15
Procesos disciplinarios internos	0	0	0	0			0
Procesos de segunda instancia	8	70	78		77		1
Parte Civil Contraloría Departamental del Meta	3	0	3	0			3
Acción de cumplimiento	2	0	2	0	0		2
Total	42	78	120	19	77	0	24

Fuente: Secretaria General, Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Sancionatorios de la CDM

Cuadro 12. Acciones Populares con vinculación de la Contraloría Departamental del Meta.

Procesos	Al inicio del 2009	Radicados durante el año	Terminados	Total procesos a 31 de diciembre de 2009
Acción de cumplimiento	2	1	-	3

Fuente: Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal

3.8 INDICADORES

Eficiencia en el recaudo

$$\frac{\text{Valor recaudado}}{\text{Total presupuesto ingreso aprobado}} = \frac{2.735.520.876}{2.735.520.876} = 100\%$$

Se observa la excelente gestión realizada por la entidad al lograr recaudar el 100% del presupuesto aforado de ingresos.

Eficiencia en la ejecución de gastos aprobados

$$\frac{\text{Presupuesto comprometido}}{\text{Apropiación definitiva}} = \frac{2.735.520.860}{2.735.520.876} = 100,00\%$$

Del presupuesto aprobado para la vigencia se comprometió el 100%, de los cuales se pagó el 93.99% de las obligaciones adquiridas.

Porcentaje de ejecución del plan de capacitación

$$\frac{\text{Número capacitaciones ejecutadas}}{\text{Número de capacitaciones programadas}} = \frac{30}{30} = 100\%$$

El programa de capacitación para la vigencia 2009 se cumplió en el 100% el cual se dirigió especialmente en temas misionales de control fiscal, y en temas administrativos especialmente en temas contables y mejora continua del sistema de gestión de calidad.

Porcentaje de evacuación de procesos sancionatorios

$$\frac{\text{Cantidad de procesos sancionatorio evacuados}}{\text{Total procesos sancionatorios}} = \frac{10}{13} = 76,92\%$$

El nivel de evacuación de los procesos, durante el año 2009 fue del 76.92%, los procesos iniciados en los meses de octubre y noviembre se encuentran en etapa probatoria

Oportunidad en el trámite de procesos sancionatorios

$$\frac{\text{Sumatoria de tiempos}}{\text{Total procesos sancionatorios}} = \frac{121}{13} \text{ meses} = 4,02 \text{ meses}$$

El promedio de evacuación de procesos sancionatorios fue de 4.02 meses, el cual se encuentra por debajo del estándar de un promedio de siete meses por proceso.

4. ASESOR DE CONTROL INTERNO

Durante la vigencia fiscal 2009 la Oficina Asesora de Control Interno desarrollo las siguientes actividades

4.1 AUDITORIAS INTERNAS

- Proceso administrativo sancionatorio.
- Proceso participación ciudadana.
- Proceso planificación estratégica y comunicaciones y publicaciones
- Proceso de Tesorería
- Proceso Control Físico
- Seguimiento a tres planes de mejoramiento

Como consecuencia de estas auditorias se suscribieron cinco (5) planes de mejoramiento.

4.2 INFORMES EXTERNOS

- Informe ejecutivo anual sobre el avance en la implementación del modelo estándar de Control Interno MECI vigencia 2008 enviado a través de la página web www.empleopublico.gov.co/Meci/, en el cual se midió el grado de avance en la Contraloría Departamental, determinándose las Debilidades y Fortalezas de cada Subsistema que lo componen.
- Informe anual sobre la evaluación del control interno contable vigencia 2008 de la Contraloría Departamental del Meta enviado al Jefe de Unidad de la Gobernación del Meta y al Jefe de Control Interno de la Gobernación del Meta.

4.3 OTRAS ACTIVIDADES

- Verificación de las alarmas en el sistema de información para la vigilancia de la contratación estatal SICE de la vigencia 2008.
- Terminación mapas de riesgos por proceso.
- Seguimiento a las acciones para la administración del riesgo por procesos.
- Encuesta e informe a la dirección sobre clima organizacional.
- Seguimiento al levantamiento de planes de mejoramiento individual
- Fortalecimiento a la cultura de autocontrol infundiendo 27 mensajes

4.4 INDICADORES

Cumplimiento al plan anual de auditorías internas

$$\frac{\text{Auditorías Realizadas}}{\text{Auditorías Programadas}} = \frac{5}{6} = 83.33\%$$

Durante el periodo de enero 01 a diciembre de 2009 se realizaron cinco auditorías de las seis programadas para la vigencia, dando cumplimiento al 83.33% del PAI.

Suscripciones de planes de mejoramiento

$$\frac{\text{Número de Informes presentados}}{\text{Número de Planes de Mejoramiento Suscritos}} = \frac{5}{5} = 100\%$$

De los informes de auditorías realizadas durante el período se han presentado seis planes de mejoramiento, los cuales se han suscrito en los términos señalados en procedimiento de auditoría interna.

5. ASESOR DE PLANEACIÓN, GESTIÓN DE CALIDAD Y COMUNICACIONES

La Oficina Asesora de Planeación, Gestión de Calidad y Comunicaciones realizó actividades entre las cuales se destacan las siguientes:

5.1 PLANEACIÓN

- Comunicación a los funcionarios responsables de los informes que debe presentar la Institución a los diferentes Organismos de Control y seguimiento a los mismos, lo cual conllevó a la presentación oportuna de los informes
- Elaboración del informe de gestión de la vigencia 2008 de la Contraloría Departamental del Meta.
- Elaboración del informe de gestión del primer semestre de la vigencia 2009 y seguimiento al plan estratégico "*Fortalecimiento del control Fiscal para la Defensa del Interés Público 2008-2011*"
- Inducción general a los funcionarios que ingresan a la Contraloría Departamental del Meta.
- Diligenciamiento del formulario Guía de Recolección de Información de las Contralorías Territoriales correspondiente a la vigencia 2008 y primer semestre del 2009

5.2 GESTIÓN DE CALIDAD

- Actualización de la normatividad aplicable a los procesos del sistema de gestión de calidad las cuales se encuentran para la consulta permanente en una carpeta compartida denominada "Normatividad en el servidor"
- Seguimiento a los compromisos establecidos en revisión por la dirección
- Modificación al organigrama, mapa de procesos, caracterizaciones y manual de calidad y validación al sistema de gestión de calidad a través de las matrices de relación y coherencia establecidas en el procedimiento de planificación de calidad.
- Revisión y seguimiento a las no conformidades levantadas en los proceso
- A diciembre de 2009 se cuenta con 62 documentos internos aprobados (mapa de procesos, organigrama, manual de calidad, procedimientos, instructivos, caracterizaciones).

- Esta oficina apoyó a los funcionarios responsables de los procesos mediante el acompañamiento en el cumplimiento de acciones propuestas para la mejora continua.

Durante las vigencias 2008 y 2009, se realizaron actividades que conllevaron al cumplimiento del objetivo estratégico “Fortalecer el sistema de gestión de calidad” al obtener la certificación del Sistema de Gestión de calidad bajo los lineamientos de la Norma NTC-ISO 9001:2008.

Cuadro 13. Documentos del Sistema de Gestión de la Calidad

PROCESO	DOCUMENTOS
PROCESOS ESTRATÉGICOS	
Direccionamiento Institucional	Procedimiento Planificación Estratégica Procedimiento Planificación de Calidad Manual de Calidad Procedimiento Revisión por la Dirección Procedimiento Comunicaciones y Publicaciones
PROCESOS DE EVALUACIÓN	
Control Interno	Procedimiento de Auditoría de Control Interno Instructivo para construcción, seguimiento y actualización del Mapa de Riesgos por Procesos
PROCESOS MISIONALES	
Vigilancia Fiscal	Instructivo de Identificación del Riesgo en el Proceso Auditor Procedimiento Elaboración del Plan de Acción Procedimiento de Auditoría Instructivo para Planeación de Auditorías Instructivo para ejecución de auditorías Instructivo para elaboración de informes de auditorías Instructivo Papeles de trabajo Procedimiento Revisión de la Cuenta Instructivo Revisión de la Cuenta Instructivo para la custodia y entrega de documentos rendidos por las entidades Procedimiento Control Fiscal Macro Procedimiento de Control Físico Procedimiento de Participación Ciudadana Instructivo Seguimiento Comunitario Procedimiento de Quejas Procedimiento para la Medición de la Satisfacción del Cliente
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	Procedimiento Responsabilidad Fiscal Procedimiento de Jurisdicción Coactiva
Sancionatorios	Procedimiento Administrativo Sancionatorio
PROCESOS DE APOYO	
Gestión de Talento Humano	Procedimiento de selección, inducción, capacitación y evaluación del talento humano Instructivo sobre administración del talento humano Instructivo selección de personal
Gestión de Bienes y Servicios	Procedimiento Adquisiciones Bienes y Servicios Instructivo para la evaluación y reevaluación de proveedores
Gestión de Recursos Financieros	Procedimiento de Presupuesto Procedimiento de Contabilidad Procedimiento de Ingresos Procedimiento de Pagos Instructivo Manejo de Caja Menor Procedimiento de Almacén
Gestión Documental	Procedimiento de Archivo
Gestión de Calidad	Instructivo de Elaboración de Documentos Procedimiento Control de Documentos Procedimiento Control de Registros Procedimiento para el Control de No Conforme Procedimiento Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora Procedimiento Auditorías Internas de Calidad
Gestión de Recursos Informáticos	Procedimiento de Sistemas
Control Interno Disciplinario	Procedimiento Disciplinario Indagación Preliminar Procedimiento Disciplinario Ordinario Procedimiento Disciplinario Verbal Procedimiento para Derechos de Petición, Quejas y/o Reclamos Inherentes al Servicio

Fuente: Oficina Asesora de Planeación, Gestión de Calidad y Comunicaciones

A través de las Resoluciones No. 513 de 2006 y 553 de 2009, se adoptaron los procedimientos anteriormente mencionados los cuales se encuentran contenidos en el Manual de Operación de la Contraloría Departamental del Meta.

5.3 COMUNICACIONES

- Publicación del informe de gestión vigencia 2008 de la Contraloría Departamental del Meta en la cartelera de la entidad, página Web y rendición cuenta a la Auditoría General de la República.
- Publicación en la página web de la entidad de diecinueve (19) boletines de prensa, 24 auditorías comunicadas a los sujetos de control, informe de gestión vigencia 2008, cinco circulares externas de 2009, informe sobre el estado de las recursos naturales y del medio ambiente en departamento del Meta vigencia 2007, controles de advertencia, informes financiero del nivel central del departamento del Meta y entidades descentralizadas vigencia 2008, estados contables, relación de procesos de responsabilidad fiscal, procesos de jurisdicción coactiva, plan de compras, valores éticos y actualización del organigrama.
- Rendición de la cuenta de la Contraloría de acuerdo a lo establecido por la Auditoría General de la República.
- Aplicación de encuestas sobre satisfacción del cliente por informe entregado, obteniendo una calificación de 9.3 puntos. Hubo oportunidad en la presentación de informes a otras entidades, de acuerdo con el cronograma establecido.

5.4 INDICADORES

Eficacia en la comunicación externa

Promedio (Fecha de presentación de informes – Fecha límite de presentación de informes) = $\frac{341 \text{ días} - 241 \text{ días}}{30} = -3.33 \text{ días}$

30

Los informes que presenta la Contraloría Departamental del Meta, a las diferentes entidades, se encuentran en un promedio de tres días de anticipación al vencimiento de los términos de los mismos

Cumplimiento auditorías internas de calidad

$$\frac{\text{Auditorías internas realizadas}}{\text{Auditorías internas programadas}} = \frac{13}{13} = 100\%$$

El ciclo de auditorías internas de calidad fue realizado en el segundo semestre de 2009, abarcando a todos los procesos del sistema de gestión de calidad.

Eficacia en el cierre de auditorías internas de calidad

$$\frac{\text{Número de no conformidades cerradas}}{\text{Total de no conformidades}} = \frac{0}{0}$$

Se evidencia la no presentación de no conformidades en la auditoría interna de calidad.

Control de acciones correctivas

$$\frac{\text{Acciones correctivas cerradas}}{\text{Acciones correctivas identificadas}} = \frac{10}{13} = 76.92\%$$

El 76.92% de las no conformidades detectadas durante la vigencia fueron cerradas teniendo en cuenta que las actividades propuestas e implementadas fueron eficaces.

Control de acciones preventivas

$$\frac{\text{Acciones preventivas cerradas}}{\text{Acciones preventivas identificadas}} = \frac{9}{12} = 75.00\%$$

El 75% de las acciones preventivas y de las oportunidades de mejora se implementaron y fueron eficaces.

6. SEGUIMIENTO AL 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 contempla cuatro objetivos corporativos con sus objetivos estratégicos, estrategias y metas los cuales apuntan especialmente al fortalecimiento de la vigilancia fiscal: con funcionarios competentes, mejoramiento continuo de los procesos y acompañamiento de la comunidad.

En este informe se presenta un resumen sobre los logros de la gestión adelantada durante las vigencias 2008 y 2009, indicando los resultados obtenidos en las metas propuestas para los cuatro años del plan estratégico institucional.

A continuación se presenta un análisis de las metas alcanzadas por cada uno de los objetivos corporativos del plan estratégico.

1. Objetivo Corporativo: Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos

En cumplimiento del mandato constitucional, la Contraloría Departamental del Meta ejerce el control fiscal como función pública para garantizar que los recursos públicos cumplan con los fines esenciales del Estado.

Este objetivo corporativo cuenta con dos objetivos estratégicos: Fortalecer las medidas preventivas y correctivas de la gestión de las entidades auditadas y empoderar a la ciudadanía para que sean centinelas activos de la inversión de los recursos públicos.

Las estrategias son adelantadas por el Contralor Departamental y la Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo.

Este objetivo corporativo lleva un cumplimiento del 64.28% como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 14. Objetivo Corporativo N° 1 Fortalecer la Vigilancia Fiscal de los Recursos Públicos

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 30 controles de advertencia	4	4	10	12	30	9	66	75	250,00%
		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	10	6	6	6	28	10	4	14	50,00%
		1.1.3	Evaluar el SCI de las entidades sujetas de control	Evaluar el sistema de control interno a 10 entidades sujetas de control, de acuerdo con el PGA y la implementación y desarrollo del MECI de las entidades sujetas a control	0	5	2	3	10	0	3	3	30,00%
		1.1.4	Priorizar el proceso auditorial 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.	2	1	1	0	4	1	4	5	125,00%
				Efectuar 8 auditorías al proceso contractual de entidades descentralizadas del nivel departamental	1	2	3	2	8	0	1	1	12,50%
				Evaluar el proceso contractual de los 28 municipios del departamento	6	7	8	7	28	0	12	12	42,86%
				Efectuar 8 auditorías al proceso contractual de entidades descentralizadas del nivel municipal	1	3	2	2	8	0	1	1	12,50%
	Subtotal (proceso contractual)			8	12	13	11	48			0	0,00%	
	Efectuar 8 auditorías integrales modalidad regular	4	2	1	1	8	0	4	4	50,00%			
	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.	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%
				Entregar a la Asamblea Departamental y al Gobernador del Departamento del Meta 4 Informes del Estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente.	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%
				Entregar a la Contraloría General de la República 16 informes sobre el Estado de la Deuda Pública	4	4	4	4	16	4	4	8	50,00%
				Entregar a la Contraloría General de la República 4 dictámenes al Balance y , en los términos fijados por ese Órgano de Control.	4	4	4	4	16	4	3	7	43,75%
				Entregar a la Contraloría General de la República 3 Informes de Seguimiento a los Planes de Desempeño	3	3	3	3	12	3	1	4	33,33%
				1.2.2	Brindar apoyo técnico a la Asamblea Departamental	Atender el 80% de los requerimientos de la Asamblea Departamental					80%	100%	100%

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.

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

La Contraloría Departamental del Meta ha considerado utilizar el control de advertencia como un mecanismo para prevenir a la Administración sobre procedimientos u operaciones que pongan 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:

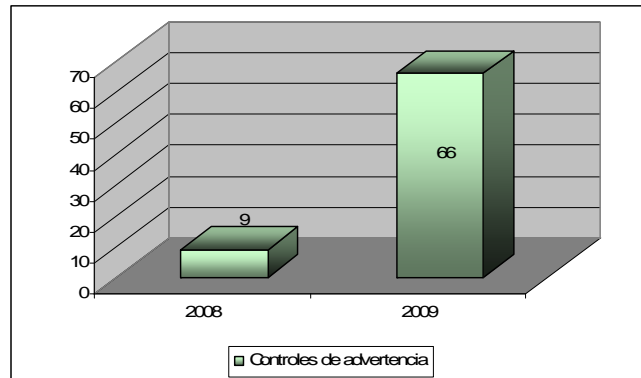
Controles de advertencia:

La Contraloría Departamental del Meta busca impulsar el control de advertencia como mecanismo de prevención, para que los sujetos de control reaccionen de manera inmediata frente a los casos que impliquen riesgos al

patrimonio público y de esta manera tomen las medidas pertinentes que impidan la materialización del daño fiscal.

Es así como durante las vigencias 2008 y 2009 ha realizado 75 controles de advertencia superando en la meta programada para los cuatro años en un 150% (Realizar 30 controles de advertencia).

Gráfico 17. Controles de advertencia



Los controles de advertencia se han generado en el proceso auditor y en participación ciudadana (quejas) especialmente en las líneas de contratación (25), deuda pública (3), vivienda (7), estados contables (2), salud (2), inversiones (28) y otros (8). Estos controles de advertencia alcanzaron la suma de \$56.915.738 miles, fortaleciendo de esta manera, las medidas preventivas en la gestión de las entidades públicas sujetas a control fiscal de este organismo de control.

Planes de Mejoramiento:

En el ejercicio del control fiscal se busca que los sujetos de control adopten planes de mejoramiento para subsanar las debilidades que se detecten en el proceso auditor, buscando que los hallazgos administrativos conduzcan a que las entidades presenten acciones tendientes a eliminar las causas.

Durante las vigencias 2008 y 2009, la Contraloría solicitó la suscripción de 36 planes de mejoramiento como producto de entrega de informes finales de auditoría, de los cuales se han suscrito 21 teniendo en cuenta que una de las entidades se encuentra en proceso de liquidación y 14 planes de mejoramiento fueron solicitados finales del mes de diciembre de 2009. A la fecha se ha cumplido la meta en un 50%.

Evaluación del sistema de control interno:

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

Esta meta se ha cumplido en un 30% al desarrollar la línea Meci en tres informes especiales.

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 vigilará que los ordenadores del gasto adquieran los bienes y servicios bajo la observancia de los principios que rigen la función administrativa señalados en la Constitución Política y en desarrollo de lo procesos misionales.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2009, se han ejecutado las siguientes actividades para el cumplimiento de esta estrategia:

- Se ha terminado auditoría al proceso contractual de la Gobernación del Meta y de la Unidad de Contratación del Meta. Esta meta cuenta con un cumplimiento del 125% teniendo en cuenta que se han comunicado dos auditorías especiales: una de reforestación y otra del seguimiento a 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 12.50% teniendo en cuenta que solamente se ha realizado auditoría a la Empresa de Servicios Públicos del Meta EDESA S.A. E.S.P.
- Durante la vigencia anual de 2009, se realizó siete auditorías al proceso contractual a los municipios de Puerto Gaitán, Restrepo, Guamal, Granada, Acacías, Puerto López y Barranca de Upía y cinco auditorías a la línea de vivienda en los municipios de San Juan de Arama, Guamal, Fuentedeoro, Restrepo y San Carlos de Guaroa, cumpliéndose con el 42.86% de lo programado para los cuatro años (2008-2011).
- La meta “Efectuar auditorías al proceso contractual de las entidades descentralizadas del nivel municipal” alcanzó un cumplimiento del 12.50% al comunicar la auditoría de la Empresa de Servicios Públicos Perlas del Manacacías.

- La meta “Efectuar 8 auditorías integrales modalidad regular” se ha cumplido en un 50% al comunicar los informes sobre las auditorías gubernamentales con enfoque integral modalidad regular al Hospital Departamental de Granada, Hospital Departamental de Villavicencio, Institución Educativa Chichimene y EDESA.

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

Los esfuerzos que realiza la Contraloría Departamental del Meta se enfocan en realizar un trabajo oportuno, técnico y analítico que le sirva a la Asamblea Departamental para 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 14, durante el período 2008 a 2009 se ha logrado un cumplimiento al objetivo estratégico en un 54.51%.

A continuación se realiza un análisis del cumplimiento de cada una de las metas propuestas en el plan estratégico.

Realizar los informes relacionados con el control macro

La Contraloría Departamental del Meta está obligada, por la Constitución y la ley, 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 2009, ha presentado dos 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 dos informes sobre el estado de los recursos naturales y del medio ambiente.

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 la meta “Entregar al a Contraloría General de la República 3 informes de seguimiento a planes de desempeño”, en el cuadro 14, se observa un cumplimiento del 33.33%, pero al compararlo con exigido en Resolución Orgánica 5993 de 2008 que modificó el Título VIII de la Resolución Orgánica 5544 de 2003 el cumplimiento alcanza el 66.67%.

2. Objetivo Corporativo: Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario

La Contraloría Departamental del Meta busca la vinculación de los ciudadanos a las actividades de vigilancia de la gestión fiscal con el fin de contribuir al mejoramiento continuo de la Administración departamental y/o municipal

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

Cuadro 15. Objetivo Corporativo N° 2 Fortalecer el control fiscal a través del control comunitario

OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA	DESCRIPCIÓN DE LA META	PROGRAMADO					EJECUTADO			% de cumplimiento a diciembre de 2009
			2008	2009	2010	2011	TOTAL	2008	2009	TOTAL	
Empoderar a la ciudadanía para que sean cenitineas activos de la inversión de los recursos públicos	2.1.1 Quejas y denuncias	Cumplir hasta con 16 informes durante el cuatrienio.	4	4	4	4	16	4	4	8	50,00%
		Resolver el 70% de quejas acumuladas en cada período						50%	67%	58,50%	58,50%
	2.1.2 Control de Seguimiento Comunitario	Participar en al menos 7 actividades de seguimiento comunitario cada año, para un total de 28 en el cuatrienio como mínimo	7	7	7	7	28	1	9	10	35,71%
		Realizar al menos 5 audiencias públicas al año	5	5	5	5	20	2	2	4	20,00%
		Realizar al menos 5 encuentros ciudadanos al año	5	5	5	5	20	2		2	10,00%
	2.1.3 Auditorias articuladas	Desarrollar dos auditorías articuladas anuales	0	2	2	2	6		2	2	33,33%
	2.1.4 Núcleos comunitarios	Conformar 7 núcleos regionales a partir del 2009		2	2	3	7		2	2	28,57%
		Sensibilizar a tres comunidades en segundo semestre de 2008	3				3	9		9	300,00%
		Una base de datos con 29 municipios para diciembre de 2008 y se actualizarla mensualmente	1				1	1		1	100,00%
		Hacer seguimiento trimestralmente 1 vez con cada uno de los 7 núcleos			4	4	8			0	0,00%

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

La estrategia de quejas y denuncias presenta un nivel de cumplimiento del 54.25%, se puede decir que se cumple con los informes trimestrales, pero la meta de resolver el 70% de quejas acumuladas en cada período se encuentra rezagada al evacuar o terminar en promedio el 58.50% de las quejas tramitadas durante el período enero de 2008 a diciembre de 2009.

Las metas de las estrategias: Control de seguimiento comunitario, auditorías articuladas y núcleos comunitarios presentan un nivel de cumplimiento del 21.50%, se evidencia que los esfuerzos de la Dirección de Control Fiscal Participativo se ha dirigido especialmente a sensibilizar a comunidades, sin considerar en el cuadro anterior las 13 capacitaciones realizadas en la vigencia 2009, aplazando las demás actividades.

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

La Contraloría Departamental adelanta 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, causen 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.

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

Cuadro 16. Objetivo Corporativo N° 3 Fortalecer el control fiscal para la defensa del erario público

OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA	DESCRIPCIÓN DE LA META	PROGRAMADO					EJECUTADO			% de cumplimiento a diciembre de 2009	
			2008	2009	2010	2011	TOTAL	2008	2009	TOTAL		
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 profieran dentro de los estándares dados en el S.G.C	25	30	35	30	120	23	48	71	59,17%	
		Permitir que las consultas se realicen de forma sistematizada, a partir del año 2011				1	1	0	0	0	0,00%	
		Disminuir a cero las prescripciones de los procesos de responsabilidad fiscal.	0	0	0	0	0	0	0	0	100,00%	
		Disminuir los tiempos en los procesos de responsabilidad fiscal, fijados en el estándar del indicador	24	24	23	22		19,57	14,24	16,91	100,00%	
Fortalecer el procedimiento de jurisdicción coactiva para mejorar el recaudo y obtener el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público	3.2.1	Actualizar el procedimiento de cobro coactivo										
		Evacuar los procesos de vigencias anteriores al año 2005, a mas tardar en el año 2011	12	7	0	0	19	8	3	11	57,89%	
		A partir del año 2009, implementar el procedimiento de cobro de cartera		1			1	0	0	0	0,00%	
		No permitir que los procesos de vigencias posteriores al año 2005 prescriban	0	0	0	0		0	0	0	100,00%	

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Para el cuatrienio 2008-2011 se fijó terminar 120 procesos de responsabilidad fiscal dentro del estándar establecido en el sistema de gestión de la calidad (24 meses). Durante el período comprendido entre enero de 2008 a junio de 2009, se han terminado 71 procesos de los cuales 34 se encuentran dentro de los parámetros señalados, es decir que se ha cumplido la meta en un 28.33%.

Para aumentar la eficacia en el desarrollo de los procesos en 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 es de 24 meses para las vigencias 2008 y 2009. Esta meta se está cumpliendo teniendo en cuenta que el promedio de duración de los procesos es de 16.91 meses y se espera continuar con este resultado.

Para el objetivo estratégico “Fortalecer el procedimiento de jurisdicción coactiva para mejorar el recaudo y obtener el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público”, se programó que durante las dos primeras vigencias se evacuaran 19 procesos de vigencias anteriores al año 2005. Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2009, esta meta se ha cumplido en un 57.89%.

Con relación a la meta “A partir del año 2009, implementar el procedimiento de cobro de cartera”, no se ha dado aplicabilidad a la ley 1066 de 2006, teniendo en cuenta que la Contraloría Departamental del Meta acoge el concepto NUR 2008-233-000076-2 de la Auditoría General de la República.

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

Para el ejercicio del control fiscal se requiere que la Contraloría Departamental del Meta cuente con un sistema de información, ágil, oportuno y veraz, que permita 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 reúne estrategias de mejoramiento continuo que se relacionan 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 requiere el compromiso no solamente de la dirección sino de todos los funcionarios de la entidad, los cuales deben estar debidamente motivados y comprometidos para mejorar en el trabajo y que los resultados de la gestión se vean reflejados en términos de calidad, oportunidad, transparencia y participación.

Igualmente cada funcionario debe ser responsable de aplicar el sistema de control interno dentro de sus funciones, con miras a contribuir al mejoramiento de sus actividades diarias.

Las estrategias para el logro de este objetivo son adelantadas por el Contralor Departamental, Secretario General, Asesora de Control Interno y Asesora de Planeación, Gestión de Calidad y Comunicaciones.

Cuadro 17. Objetivo Corporativo N° 4 Fortalecer la cultura de compromiso institucional y mejora continua

OBJETIVO ESTRATÉGICO	ESTRATEGIA	DESCRIPCIÓN DE LA META	PROGRAMADO					EJECUTADO			% de cumplimiento a diciembre de 2009		
			2008	2009	2010	2011	TOTAL	2008	2009	TOTAL			
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			1		1			0	0,00%		
		En el 2011 los sujetos de control efectuaran la rendición electrónica de cuentas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal fin				1	1			0	0,00%		
	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	1	1	100,00%		
		Que cada funcionario tenga su puesto de trabajo y equipo de cómputo		1			1	1	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		1	1	100,00%	
			En el 2010 tener sistematizado el inventario de historias laborales			1		1			0	0,00%	
Fortalecer el sistema de control interno	4.2.1	Implemetar, validar y divulgar el sistema de control interno MECI, armonizandolos 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	1	1	100,00%		
		En el año 2008 realizar capacitación a los funcionarios sobre el Modelo Estándar de Control Interno MECI		1			1	1	1	1	100,00%		
		A partir del año 2009 armonizar tres auditorias anuales			3	3	3	9		3	3	33,33%	
		Presentar tres informes sobre el seguimiento al desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno MECI			1	1	1	3		1	1	33,33%	
		Presentar cuatro informes sobre el mapa de riesgos institucional		1	1	1	1	4	0	1	1	25,00%	
	4.2.2	Promover la cultura de autocontrol mediante la adopción de métodos permanentes y verificables	Realizar dos sensibilizaciones a los funcionarios de la Contraloría en el tema de autocontrol		1		1	2		1	1	50,00%	
			Presentar dos informes a la Alta Dirección sobre la percepción del clima organizacional de la entidad		1		1	2		1	1	50,00%	
			Suscribir anualmente un plan de mejoramiento por funcionario	13	13	14	14	54	0	0	0	0,00%	
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	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%	
			En el año 2009, todos los procedimientos del sistema de gestión de calidad serán consultados vía intranet		1			1	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	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%	
Mejorar la gestión del talento humano	4.4.1	Mejorar la gestión del Talento Humano	Anualmente se realizarán gestiones para realizar convenios interinstitucionales									50,00%	
			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	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%	
	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			1	1		1	100,00%	
			Anualmente se desarrollaran actividades de bienestar social que conlleven a armonizar el trabajo en equipo y cumplir con la misión institucional	1	1	1	1	4	1	1	2	50,00%	

Fuente: Informe de gestión de las dependencias

Para lograr el cumplimiento de este objetivo corporativo y hacer más eficiente y efectivo el control fiscal se establecieron cuatro objetivos estratégicos:

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

Este es uno de los objetivos estratégicos que evidencia con un mayor nivel de cumplimiento teniendo en cuenta los siguientes resultados:

La Contraloría Departamental del Meta ha suscrito con la Auditoría General de la República un convenio para la implementación del software de rendición de cuentas electrónica el cual se encuentra en un avance aproximadamente del 60%. Ha considerado que para verificar su funcionamiento empezará a realizar pruebas piloto en la vigencia 2010.

Con la información sistematizada, la Contraloría Departamental del Meta logrará una mayor oportunidad y calidad en el seguimiento de las actividades de los sujetos de control.

La entidad se encuentra en el proceso de reclasificación y organización de los documentos que reposan en el archivo central. Se espera que en el segundo semestre de 2010 se digitalice las historias laborales de exfuncionarios, lo cual permite su consulta de manera inmediata y conlleve a minimizar riesgos y costos.

En el año 2008, se cumplió con el 100% de la estrategia “Adecuar la infraestructura locativa, tecnológica y recurso humano de la Dirección de Control Participativo”.

4.2. Objetivo estratégico: Fortalecer el sistema de control interno

Para la Contraloría Departamental del Meta es importante la evaluación de su sistema de control interno y verificación del cumplimiento de las políticas y objetivos institucionales. La Oficina Asesora de Control Interno tiene independencia y ha establecido sus propios métodos y procedimientos que para evaluar la gestión de los procesos de la entidad.

Este Objetivo estratégico se encuentra con un cumplimiento del 48.96%, durante el período enero de 2008 a diciembre de 2009, teniendo en cuenta que ya se tiene implementado el modelo estándar de control interno MECI, los funcionarios se encuentran sensibilizados y se ha realizado un informe sobre la percepción del clima organizacional de la entidad.

Las metas de armonización de tres informes de auditorías anuales se realizaron en el segundo semestre de 2009, así como la presentación del informe de seguimiento del MECI. Se encuentra rezagada la meta de suscripción de planes de mejoramiento por funcionario.

4.3. Objetivo estratégico: Fortalecer el sistema de gestión de calidad

Con el desarrollo de este objetivo se consolida 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 mantengan actualizados a los cambios del entorno interno y externo, y enfrentar los retos que implica el ejercicio de la vigilancia fiscal.

Durante el período enero de 2008 a diciembre de 2009 este objetivo se ha cumplido en el 66.67%. En el segundo semestre de 2009 El ICONTEC realizó la Auditoría de Seguimiento por parte del ICONTEC y como resultado de ésta la Contraloría Departamental del Meta obtuvo la Certificación bajo la nueva norma NTC ISO 9001:2008

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 dirección ha establecido acciones tendientes a garantizar que las diferentes etapas: selección, inducción, capacitación, evaluación del desempeño y bienestar laboral estén encaminadas a mantener en el más alto nivel las competencias (conocimientos y habilidades) de los funcionarios.

Dentro de estas actividades se encuentra convenios suscritos con la Contraloría General de la República – Sinacof para satisfacer las necesidades prioritarias de capacitación en temas relacionados con la vigilancia fiscal y con universidades de la región como apoyo y soporte para los procesos misionales.

La dirección de la entidad ha motivado a los funcionarios con ascensos de acuerdo a las vacantes en la planta de personal, siempre y cuando cumplan con los requisitos para desempeñar los grados superiores. En la vigencia 2008, logró nivelación de salarios de profesionales universitarios.