

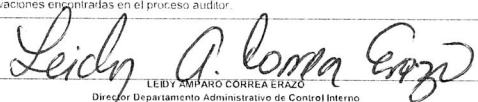
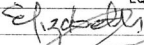
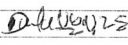



 MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG)		MCCO01.02.03.P005.F004																																	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA CONTRALORIA		VERSIÓN	006																																
NOMBRE DEL SEGUIMIENTO:	Informe de seguimiento No. 25. A los planes de mejoramiento institucional suscritos con la Contraloría General de la República.		FECHA DE ELABORACIÓN:	26/jul/2023																																
DATOS DEL AUDITOR																																				
DIRECTOR DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO:	Leidy Amparo Correa Erazo																																			
EQUIPO AUDITOR:	LIDER:	Elizabeth Acosta Gueño, Contratista.																																		
	APOYO:	Julián Mauricio Rueda Collazos, Contratista. Daniela Vázquez Erazo, Contratista.																																		
MACROPROCESO:	CONTROL																																			
PROCESO:	CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN																																			
SUBPROCESO:	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																																			
DEPENDENCIA:	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO																																			
DATOS DEL AUDITADO																																				
MACROPROCESO:	No aplica.																																			
PROCESO:	No aplica.																																			
SUBPROCESO:	No aplica.																																			
PROCEDIMIENTO:	No aplica.																																			
DEPENDENCIA:	Secretaría de Seguridad y Justicia y DAGMA.																																			
PERSONAL ENTREVISTADO:	Lidier Gómez Sánchez-Jefe de la Unidad de Apoyo a la Gestión (E), Emerson Amud-Contratista, Diego Ferrey Sánchez Patiño-Jefe de Unidad de Apoyo a la Gestión, Guillermo Londoño Ricaurte- Subsecretario de la Política de Seguridad.																																			
DATOS GENERALES DEL SEGUIMIENTO																																				
OBJETIVO GENERAL:	Verificar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República.																																			
PERIODO EVALUADO:	INICIO:	02/ene/2019	FINALIZACIÓN:	09/jun/2023																																
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	02/ene/2019																																			
TÉRMINOS Y DEFINICIONES:	CONCLUSIÓN: Resultado de una auditoría, que proporciona al equipo auditor tras considerar los objetivos. CUMPLIMIENTO (EFICACIA): Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados. EFFECTIVIDAD: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles. ESTADO: Situación en que se encuentra el plan de mejoramiento, y en especial cada una de sus acciones. INCONVENIENTE: Impedimento u obstáculo que hay en el desarrollo de la auditoría. RECOMENDACIÓN: Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.																																			
MÉTODO DE EVALUACIÓN:	Para evaluar tanto el avance o cumplimiento y efectividad de las acciones correctivas como el estado del plan de mejoramiento, se tendrá en cuenta lo definido por la Contraloría General de Santiago de Cali y lo definido por la Dirección de Control Interno de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali, como método de evaluación del cumplimiento de los planes de mejoramiento, estableciendo dos tipos de calificación, así: 1. Referente al porcentaje de avance de ejecución, que considera el cumplimiento y la efectividad, el cual se mide según las siguientes opciones: <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">VARIABLE</th> <th rowspan="2">PONDERACIÓN</th> <th colspan="3">RANGO DE CALIFICACIÓN</th> </tr> <tr> <th>SI CUMPLE</th> <th>CUMPLE PARCIALMENTE</th> <th>NO CUMPLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cumplimiento</td> <td>20%</td> <td rowspan="2">Dos (2)</td> <td>Uno (1)</td> <td>Cero (0)</td> </tr> <tr> <td>Efectividad</td> <td>80%</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* Si el promedio de las variables "Cumplimiento" y "Efectividad" es >= 80%, se entiende que el Plan de Mejoramiento "CUMPLE".</p> <p>* Si el promedio de las variables "Cumplimiento" y "Efectividad" es < 80%, se entiende que el Plan de Mejoramiento "NO CUMPLE".</p> 2. Referente al porcentaje de avance físico respecto al tiempo de evaluación, que considera el tiempo planificado, el tiempo ejecutado y la fecha de evaluación, el cual se mide según las siguientes opciones: <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>ESTADO</th> <th>CALIFICACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA</td> <td>0% - 13%</td> </tr> <tr> <td>NOTABLE DEBILIDAD</td> <td>13,1% - 40%</td> </tr> <tr> <td>PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES</td> <td>40,1% - 70%</td> </tr> <tr> <td>PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO</td> <td>70,1% - 99%</td> </tr> <tr> <td>EXCELENTE DESEMPEÑO</td> <td>99,1% - 120%</td> </tr> <tr> <td>EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN</td> <td>>120%</td> </tr> </tbody> </table> <p>* Para las acciones y metas que aún cuentan con plazo para su ejecución, y que el porcentaje de avance planificado respecto a la fecha de finalización del periodo evaluado es >= 80%, se califica la efectividad de acuerdo a los rangos de calificación (Cumple, cumple parcialmente, no cumple).</p> <p>* Para las acciones y metas que aún cuentan con plazo para su ejecución y que el porcentaje de avance planificado respecto a la fecha de finalización del periodo evaluado es < 80%, sólo se califica el cumplimiento y la acción quedará vigente en el tiempo. A menos, que una vez calificado el cumplimiento, se tenga un cumplimiento total de la acción, permitiendo evaluar efectividad de la misma.</p>				VARIABLE	PONDERACIÓN	RANGO DE CALIFICACIÓN			SI CUMPLE	CUMPLE PARCIALMENTE	NO CUMPLE	Cumplimiento	20%	Dos (2)	Uno (1)	Cero (0)	Efectividad	80%				ESTADO	CALIFICACIÓN	SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA	0% - 13%	NOTABLE DEBILIDAD	13,1% - 40%	PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES	40,1% - 70%	PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO	70,1% - 99%	EXCELENTE DESEMPEÑO	99,1% - 120%	EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN	>120%
VARIABLE	PONDERACIÓN	RANGO DE CALIFICACIÓN																																		
		SI CUMPLE	CUMPLE PARCIALMENTE	NO CUMPLE																																
Cumplimiento	20%	Dos (2)	Uno (1)	Cero (0)																																
Efectividad	80%																																			
ESTADO	CALIFICACIÓN																																			
SITUACIÓN SEVERAMENTE CRÍTICA	0% - 13%																																			
NOTABLE DEBILIDAD	13,1% - 40%																																			
PROCESO EN DESARROLLO CON ALGUNOS VACÍOS Y DEBILIDADES	40,1% - 70%																																			
PROCESO EN AVANCE SIGNIFICATIVO	70,1% - 99%																																			
EXCELENTE DESEMPEÑO	99,1% - 120%																																			
EXCELENTE DESEMPEÑO, CON VACÍOS EN SU PLANIFICACIÓN	>120%																																			
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO																																				
INCONVENIENTES PRESENTADOS																																				
En la Secretaría de Seguridad y Justicia para las tres (3) acciones suscritas pertenecientes al Hallazgo No.17, no fue posible realizarles el seguimiento, dado que para la vigencia 2022 y 2023, no tuvieron asignación presupuestal del Sistema General de Participación, por ende para este seguimiento no se evaluaron.																																				
CONCLUSIONES																																				
De acuerdo con las dos (2) acciones establecidas en el plan de mejoramiento resultado del informe de Recursos del Sistema General de Participaciones (Salud, Propósito General, Agua Potable y Saneamiento Básico) Recursos Programa de Alimentación Escolar-PAE- Y Seguimiento al Plan de Mejoramiento, 2017, según el avance o cumplimiento y efectividad de las mismas, el promedio del porcentaje de avance de ejecución es del 100% y de acuerdo con los plazos de ejecución de las acciones, el promedio del porcentaje de avance de ejecución respecto al plazo de realización de la actividad y a la fecha de finalización del periodo evaluado es del 0%, situación que se describe a continuación:																																				
Acciones que No cumplen				2																																
Acciones que Cumplen				0																																
Acciones vigentes en el tiempo				0																																
En cuanto al porcentaje de avance de ejecución que considera el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento, este se encuentra: No cumplido.																																				

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG)						MCCO01.02.03.P005.F004	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA CONTRALORÍA								VERSION	006
NOMBRE DEL SEGUIMIENTO:		Informe de seguimiento No. 25. A los planes de mejoramiento institucional suscritos con la Contraloría General de la República.						FECHA DE ELABORACIÓN:	26/jul/2023
<p>Respecto al tiempo de ejecución el plan de mejoramiento, éste debería ir en un porcentaje de avance planificado respecto al tiempo de evaluación promedio del 100% y se observa en un avance de ejecución frente al cumplimiento y la efectividad promedio del 0%, lo cual representa un incumplimiento en los plazos de ejecución de las acciones, dado que su porcentaje de avance de ejecución respecto al tiempo de evaluación promedio ha progresado en un 0% frente al 100% que debería estar a la fecha.</p> <p>El Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente no cuenta con el cronograma de ejecución del presupuesto del Sistema General de Participación de la vigencia 2022 y no tiene asignación presupuestal del Sistema General de Participación para la Vigencia 2023.</p> <p>El Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente presentó deficiencia en la planificación y ejecución del presupuesto asignados, a los contratos con apalancamiento del Sistema General de Participación de la vigencia 2022 y con respecto a la vigencia 2023, este organismo no tuvo asignación del presupuestal del SGP.</p> <p>La Secretaría de Seguridad y Justicia en la vigencia 2022 y 2023, no tuvo asignación presupuestal del Sistema General de Participación, razón por la cual no se logra revisar el cumplimiento y efectividad de las acciones en las vigencias antes mencionadas.</p> <p>El Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente y la Secretaría de Seguridad y Justicia tienen acciones desde la vigencia 2017, las cuales no han dado cumplimiento ni subsanado la debilidad encontrada por la Contraloría General de la República.</p> <p>El Departamento Administrativo de Control Interno realizó el seguimiento al cumplimiento y la efectividad frente al avance de las acciones suscritas en el plan de mejoramiento, sin embargo, el Organismo competente para llevar a cabo el cierre de las acciones, es la Contraloría General de la República, ente externo de control con el que se suscribió el Plan de Mejoramiento.</p> <p>Les Compete a las oficinas de Control Interno de los sujetos de control, dentro de sus funciones verificar las acciones que a su juicio hayan subsanado las deficiencias que fueron observadas por parte de la Contraloría General de la República de conformidad con la ley 87 de 1993 y sus normas reglamentarias documentada en la circular N. 15 del 30/sep/2022 expedida por la Contraloría General de la República, asunto Lineamientos Generales sobre Planes de Mejoramiento y Manejo de las Acciones Cumplidas.</p>									
N° HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN CORRECTIVA	LUGAR DE VERIFICACIÓN	FECHA TERMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD DD/MM/AAAA	% AVANCE PLANIFICADO DE LA ACTIVIDAD RESPECTO A LA FECHA DE TERMINACIÓN Y EL PERIODO EVALUADO	% AVANCE DE LA ACTIVIDAD RESPECTO DE LA PONDERACIÓN (Cumplimiento + Efectividad)	CALIFICACIÓN DE LA ACCIÓN	% AVANCE DE LA ACTIVIDAD EJECUCIÓN RESPECTO A LA PONDERACIÓN, LA FECHA DE TERMINACIÓN Y EL PERIODO EVALUADO	ESTADO	SITUACIÓN ENCONTRADA
17	Durante la vigencia 2017, se evidencia que el Municipio de Santiago de Cali no obstante tener incorporado en su presupuesto los recursos del SGP Propósito General- Libre Inversión, no tuvo una gestión eficiente y efectiva frente a su ejecución, ya que en términos generales se ejecutaron en un 71%, en perjuicio de las competencias que debe cumplir como entidad del orden municipal.	DAGMA	15/mar/2019	100%	0%	0%	0%	Situación no favorable prior.	<p>En Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente, se evidenció los siguientes documentos frente a la acción suscrita:</p> <p>Documento en Excel denominada banco de proyectos de la vigencia 2022, herramienta de gestión del organismo para el control de los proyectos.</p> <p>Se evidenció cronograma de trabajo del contrato No.4133.010.26.1.584-2022 y del contrato No.4133.010.26.1.587-2022, los cuales su fuente de financiación es del Sistema General de Participación (SGP), donde se observó la planificación y ejecución de los mismos. Los cuales se encontraron con un avance de ejecución 68% de los contratos.</p> <p>Cronograma de proyectos vigencia 2023, en el documento se observó que no hubo fuente de financiación del Sistema General de Participación, para la vigencia 2023, el fondo de financiación de los parques quedó bajo la responsabilidad del DAGMA, con los recursos del balance de libre destinación es decir propios.</p> <p>Sin embargo, no se evidenció el cronograma planteado en la acción suscrita la cual hace referencia a la ejecución del presupuesto con recursos SGP, conforme a la ejecución del PAC definida por el organismo competente, lo cual no se pudo evidenciar en lo aportado por el audiado, esto es de acuerdo a las evidencias de la vigencia 2022.</p> <p>Y para la vigencia 2023, no cuentan con financiación para los proyectos SGP.</p> <p>De acuerdo con las evidencias aportadas no se dio cumplimiento a la acción planteada en el plan de mejoramiento, ni efectividad.</p> <p>Por lo tanto, la acción queda no cumplida y no efectiva vencida en su tiempo de ejecución.</p>

 CONTRALORÍA CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG)						MCOG01.02.03.P065.F004	
		INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y PRESENTADO A LA CONTRALORIA						VERSION	005
NOMBRE DEL SEGUIMIENTO:		Informe de seguimiento No. 25. A los planes de mejoramiento insitucional suscritos con la Contraloria General de la Republica.						FECHA DE ELABORACION:	26/jul/2023
21	Establecer un cronograma de ejecución del presupuesto con recursos SGP, conforme a la ejecución del PAC definida por el organismo competente	DAGMA	31/06/2019	100%	0%	0%	0%	Situación favorable media	<p>En Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente, se evidencian los siguientes documentos frente a la acción suscrita:</p> <p>Documento en Excel denominado banco de proyectos de la vigencia 2022 perteneciente al gestor del organismo para el control de los proyectos.</p> <p>Se evidencio cronograma de trabajo del contrato No.1133.010.26.1.584-2022 y del No.1133.010.26.1.587-2022, los cuales su fuente de financiación es del Sistema General de Participación (SGP), donde se observo la planificación y ejecución de los mismos, los cuales se encuentran con un avance de ejecución 68% de los contratos.</p> <p>Cronograma de proyectos vigencia 2023, en el documento se observa que no hubo fuente de financiación del Sistema General de Participación para la vigencia 2023, el fondo de financiación de los parques quedó bajo la responsabilidad del DAGMA, con los recursos del balance del libro destinación es de su propio.</p> <p>Sin embargo, no se evidencio el cronograma planteado en la acción suscrita la cual hace referencia a la ejecución del presupuesto con recursos SGP conforme a la ejecución del PAC definida por el organismo competente, la cual no se pudo evidenciar en lo abordado por el auditor, esto es de acuerdo a las evidencias de la vigencia 2022.</p> <p>Y para la vigencia 2023, no cuentan con financiación para los proyectos SGP.</p> <p>De acuerdo con las evidencias aportadas no se dio cumplimiento a la acción planteada en el plan de mejoramiento, reactividad.</p> <p>Por lo tanto la acción queda no cumplida y no efectiva, siendo en su tiempo de ejecución.</p>
CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:				100%	0%	0%	0%	Situación favorable alta	
RECOMENDACIONES									
<p>Es importante fortalecer la planeación y seguimiento en el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente frente a la adecuada ejecución del presupuesto del Sistema General de Participación.</p> <p>Se hace necesario que el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente y la Secretaría de Seguridad y Justicia, soliciten una mesa de trabajo con la Contraloría General de la República con el propósito de abordar de manera conjunta el hallazgo 17, el cual ha estado abierto desde la vigencia 2017 y aun no ha sido subsanado.</p> <p>Es importante que los organismos del Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente, la Secretaría de Seguridad y Justicia, implementen actividades contundentes que permitan subsanar las debilidades encontradas y den cumplimiento a los planes de mejoramiento suscrito en la vigencia 2017 ante la Contraloría General de la República.</p> <p>Establecer estrategias efectivas que garanticen el cumplimiento de las acciones suscritas dentro de los plazos establecidos en los Planes de Mejoramiento, producto de la Vigilancia y Control Fiscal de la Contraloría General de la República, con el fin de subsanar las observaciones encontradas en el proceso auditor.</p>									


LEIDY ARIANO CORREA ERAZO
Director Departamento Administrativo de Control Interno

EQUIPO AUDITOR			
Nombre del Auditor Líder: ELIZABETH ACOSTA GUETIO	Firma 	Nombre del Auditor de Apoyo: DANIELA VÁSQUEZ ERAZO	Firma 
Nombre del Auditor de Apoyo: JULIAN MAURICIO RUEDA	Firma 	Nombre del Auditor de Apoyo:	Firma