



CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

INFORME DE GESTIÓN
VIGENCIA 2009

ALMA CARMENZA ERAZO MONTENEGRO
Contralora General de Santiago de Cali

Santiago de Cali, febrero de 2010

COMITÉ DIRECTIVO

ALMA CARMENZA ERAZO MONTENEGRO
Contralora General

DIEGO FERNANDO DURANGO HÉRNANDEZ
Subcontralor

JOSÉ ANTONIO MEDINA VANEGAS
Secretario General

GIOVANNI RAMÍREZ CABRERA
Director Técnico ante el Sector Salud

FIDEL LOZANO RENGIFO
Director Técnico ante Emcali

WASHINGTON GONZÁLEZ CAICEDO
Director Técnico ante el Sector Físico

RODRIGO PÉREZ TIGREROS
Director Control Interno Disciplinario

NAYIBE CATAÑO AGREDO
Jefe Oficina Auditoría y Control Interno

ALINA MARÍA ARÉVALO CLARO
Jefe Oficina Asesora Jurídica

ROSA ELVIRA PRADO CARVAJAL
Jefe Oficina de Informática

MARÍA FERNANDA PENILLA Q.
Dir. Técnica Administración Central

MARIELLA ZULUAGA LONDOÑO
Directora Técnica Sector Educación

HENRY PELÁEZ CIFUENTES
Director Técnico Recursos Naturales

ELIZABETH NARVAEZ AGUIRRE
Dir. Oper. Responsabilidad Fiscal

LILIANA ARCE GARCÍA
Directora Administrativa y Financiera

MARIA FERNANDA AYALA ZAPATA
Jefe Oficina Asesora de Planeación

ANA ADIELA ZAMORA VALLÉN
Jefe Control Fiscal Participativo

YIMY DOLCEY MELO GARCÍA
Jefe Oficina de Comunicaciones



TABLA DE CONTENIDO

Presentación	
Lineamiento Estratégico Misión, Visión y Política de Calidad	
Informe de Gestión 2009	
Capítulo I	
Procesos de Dirección	
Proceso Gerencial	
Proceso de Planeación, Normalización y Calidad	
Procesos Operativos	
Proceso de Participación Ciudadana	
Proceso de Responsabilidad Fiscal, Cobro Coactivo y Sanciones	
Procesos de Apoyo	
Proceso Administrativo y Financiero	
Proceso de Gestión Humana	
Proceso de Informática	
Procesos de Evaluación	
Proceso de Auditoría y Control Interno	
Capítulo II	
Proceso Auditor	
Sujetos y Puntos de Control	
Hallazgos 2009	
Auditorías realizadas en el 2009	
Otros Informes	
Comparativo presupuesto vigilado y presupuesto auditado	
Gestión Financiera	
Ejecución presupuestal de ingresos sujetos de control 2009	
Ejecución presupuestal de gastos sujetos de control 2009	
Deuda Pública	
Evaluación a la contratación 2009	
Fenecimiento	
Logros	



PRESENTACIÓN

La Contraloría General de Santiago de Cali presenta el informe de la gestión desarrollada durante la vigencia 2009 en cumplimiento de su misión constitucional y legal de vigilar la gestión de los administradores públicos del Municipio de Santiago de Cali.

Los resultados de gestión contenidos en el presente Informe son coherentes con los lineamientos estratégicos trazados por la entidad para el periodo 2008-2011, destinados a implementar un control fiscal moderno que propenda por el mejoramiento tanto de la contraloría como de las entidades vigiladas y redunde en una mayor eficacia en el manejo de los recursos públicos orientados hacia la generación de bienestar social para los más de dos millones de caleños.

En el primer capítulo de este informe se muestran los resultados de la gestión administrativa cumplida en el 2009 por cada una de las dependencias y procesos de la Contraloría, los cuales responden a una planeación rigurosa contenida en el Plan Anual Administrativo, enfocado a modernizar este organismo de control como ente de servicio público.

En el segundo capítulo se relacionan los resultados de la vigilancia fiscal aplicada a las entidades del Municipio de Santiago de Cali sujetas a control por parte de esta Contraloría, proceso cumplido mediante la ejecución de auditorías que, en conjunto, derivaron en la determinación de hallazgos administrativos, fiscales, penales y disciplinarios que fueron remitidos a los entes competentes para que adelanten los procesos respectivos. Este ejercicio de vigilancia fiscal propende por la defensa y conservación del patrimonio público de Santiago de Cali a través del mejoramiento de la gestión institucional de sus entidades públicas.

En el marco de la transparencia y la rendición pública de cuentas, este informe constituye un instrumento de promoción de la participación ciudadana al proveer herramientas para hacer seguimiento a la gestión municipal mediante el ejercicio del control social y político. Así, la Contraloría articula la vigilancia fiscal, social y política con el objetivo de ayudar a mejorar la administración de los recursos públicos del Municipio de Santiago de Cali.

ALMA CARMENZA ERAZO MONTENEGRO

Contralora General de Santiago de Cali



LINEAMIENTO ESTRATÉGICO

MISIÓN

Ejercer Control Fiscal a la administración de los recursos públicos del Municipio de Santiago de Cali, apoyados en la normatividad legal vigente y en el fomento de la Participación Ciudadanía para procurar que el buen uso de los recursos públicos promueva la generación de bienestar social colectivo y el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

VISIÓN

Ser en el 2011 la mejor Contraloría Territorial del País en el ejercicio del Control Fiscal, apoyados en el fomento del Control Social Participativo, el fortalecimiento y modernización del Sistema de Control Interno, la promoción y bienestar del talento humano y la implementación de efectivos sistemas de comunicación destinados a generar confianza ciudadana en la vigilancia de la gestión fiscal.

POLÍTICA DE LA CALIDAD

La Contraloría General de Santiago de Cali ejercerá Control Fiscal para propender por el buen manejo de los recursos públicos, en el marco de la normatividad legal vigente y la participación activa de la ciudadanía, mediante la oportunidad y efectividad de la vigilancia a la gestión fiscal de los auditados, el mantenimiento de la calidad institucional, la promoción del talento humano, la utilización de sistemas informáticos y el mejoramiento continuo de los procesos para satisfacer las necesidades de nuestros clientes y facilitar el ejercicio del control político.



Informe de Gestión 2009

El presente informe relaciona los resultados de la gestión cumplida en el 2009 por cada uno de los nueve procesos en que está dividida la Contraloría General de Santiago de Cali, entre los que se destaca la obtención de la Certificación del Sistema de Gestión de la Calidad para la Gestión Pública bajo la norma NTCGP 1000:2004, otorgada por el Icontec en el 2009, así como la re-certificación de la contraloría bajo la norma de calidad ISO 9001:2008, con las cuales se garantiza a la comunidad el ejercicio del control fiscal ajustado a estándares internacionales de administración pública.

Como se muestra en el mapa de procesos, la Contraloría de Cali tiene definida una estructura y unas funciones específicas para consolidar un control fiscal moderno que, aunque constitucionalmente sea posterior y selectivo, permita identificar deficiencias y oportunidades de mejoramiento en tiempo real con el fin de evitar la ocurrencia de detrimentos patrimoniales y, por el contrario, aumente la eficacia en la orientación de los recursos públicos.

Para efectos prácticos y facilitar la comprensión del presente informe, los resultados se presentan por cada uno de los nueve procesos institucionales incluidos en cuatro niveles de acción (Estratégico, Operativo, de Apoyo y de Evaluación), relacionando en el primer capítulo los procesos administrativos y los operativos de Participación Ciudadana y Responsabilidad Fiscal. En el segundo capítulo se muestra la gestión del Proceso Auditor, encargado de evaluar la gestión de los administradores públicos del Municipio.

Esta estructura operativa responde al compromiso institucional de la Contraloría de desarrollar con calidad cada uno de sus procesos con el objetivo de satisfacer las necesidades y expectativas de sus clientes, especialmente de los más de dos millones de caleños que demandan un control fiscal cada vez más efectivo.



CAPÍTULO I

1 PROCESOS DE DIRECCIÓN

Son los procesos que definen y lideran la implementación de las políticas y acciones estratégicas de la entidad.

1.1 Proceso Gerencial

Está conformado por seis dependencias de la alta dirección, encargadas de garantizar el direccionamiento estratégico de la entidad y la implementación de los procedimientos y principios de calidad institucional.

1.1.1 Subcontraloría

La Subcontraloría contribuyó al cumplimiento de los objetivos estratégicos, especialmente, en el fortalecimiento del control fiscal, coadyuvando a garantizar la oportuna, eficaz y eficiente rendición de los informes solicitados por las autoridades competentes, particularmente la Auditoría y la Contraloría General de la República.

Atendió en segunda instancia cuatro (4) recursos de apelación y treinta y nueve (39) grados de consulta, otorgados dentro de los Procesos de Responsabilidad Fiscal y lideró en enlace permanente de la entidad con el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali destinado a fomentar el ejercicio del control político.

1.1.2 Secretaría General

A través de esta dependencia se recibieron y gestionaron 234 derechos de petición y 193 quejas ciudadanas, se realizaron 126 notificaciones de fallos de actuaciones administrativas y 78 constancias ejecutorias. Así mismo, se ajustaron, socializaron y publicaron las Tablas de Retención Documental de la entidad, con su correspondiente asesoría y seguimiento; se recibieron y organizaron transferencias documentales, de 15 áreas de la entidad, se recibieron y tramitaron 21.814 documentos, de correspondencia externa e interna, y se brindó apoyo en Gestión Documental a las contralorías de Magdalena y Guainía, la Alcaldía de Restrepo, el Instituto para Investigaciones Científicas del Valle -INCIVA, el Concejo Municipal de Santiago de Cali, EMCALI E.I.C.E. E.S.P., entre otras.



1.1.3 Dirección Administrativa Control Interno Disciplinario

En esta Dirección se recibieron diecisiete (17) requerimientos, dando inicio a trece (13) Indagaciones Preliminares de las cuales doce (12) hacen parte de esta vigencia y una (1) de un requerimiento de la vigencia 2008. Cuatro (4) requerimientos fueron cerrados con Auto Inhibitorio. Se archivaron trece (13) Indagaciones Preliminares de las cuales seis (6) pertenecen a expedientes de la actual vigencia y siete (7) de expedientes de la vigencia 2008. En Aperturas de Investigación Disciplinaria se llevaron a cabo cinco (5) proyectos de los cuales dos (2) hacen parte de procesos iniciados en esta vigencia y tres (3) de procesos iniciados en la vigencia 2008. Después de haber adelantado las respectivas diligencias se archivaron cuatro (4) expedientes que procedían de la vigencia 2008, uno (1) de la vigencia actual y otro de esta misma vigencia se encuentra activo.

1.1.4 Oficina Asesora Jurídica

En la vigencia fiscal 2009 se tramitaron cincuenta y nueve (59) procesos judiciales, de los cuales veinte (20) fueron archivados y los demás se encuentran en trámite. De los procesos archivados y ejecutoriados, dos (2) fueron resueltos en contra de la Entidad, y Dieciocho (18) a su favor.

Se absolvieron, con la debida celeridad, trescientos cuarenta y nueve (349) requerimientos jurídicos solicitados por diferentes áreas, propendiendo por la legalidad de las actuaciones que comprometen su posición jurídica. Se brindó asesoría y acompañamiento en las actividades de carácter contractual y en convenios de conformidad con la normatividad vigente.

Se surtieron siete (7) recursos de reposición y tres (3) recursos de apelación; se atendieron tres (3) Acciones de Tutela falladas a favor de la Entidad y tres (3) Acciones Populares. Al 31 de diciembre se allegaron cuarenta y un (41) expedientes para surtir Grado de Consulta, de los cuales treinta (30) fueron confirmados, cinco (05) no confirmados, en dos (02) se declaró nulidad y cuatro (4) quedaron pendientes por resolver, en término.

1.1.5 Oficina Asesora de Comunicaciones

La comunicación en la Contraloría se materializó a través de acciones en sus campos interno y externo, que son considerados por el MECI como elementos Organizacional e Informativo, respectivamente. Se desarrolló un proceso de comunicación pública, estratégico y transversal en la entidad, que fomentó la construcción de identidad



corporativa y la orientación del trabajo hacia la consecución de objetivos institucionales, generando confianza ciudadana en el ejercicio del control fiscal.

Comunicación Interna o Comunicación Organizacional

Permitió mejorar los flujos de comunicación en la entidad y facilitar la consecución de los objetivos institucionales, manteniendo informados a los funcionarios a través de 151 boletines internos publicados en carteleras y sistemas informáticos (Docunet, Intranet y Portal de Internet), facilitando la retroalimentación institucional con empleados y comunidad en general a través de la puesta en funcionamiento de buzones de sugerencias en las oficinas del CAM y del Edificio Fuentes de Versalles; se estructuró, redactó y publicó la revista institucional Informe de Gestión 2008, el Informe de Gestión del Consejo Nacional de Contralores 2008-2009 y el informe técnico del Cierre Fiscal del Municipio de la vigencia 2008. También se apoyó la realización de metodologías para presentación de informes junto con el proceso de planeación.

Estas actividades permitieron fortalecer los canales de comunicación interna, manteniendo informados y motivados a los servidores públicos para que, con su trabajo, contribuyan al logro de los objetivos estratégicos, al fortalecimiento de una cultura organizacional proactiva, apta para el desarrollo del talento humano y la oportuna toma de decisiones.

Comunicación Externa o Comunicación Informativa

Las actividades de Comunicación Externa permitieron proyectar una imagen positiva de la Contraloría de Cali, determinada en las encuestas de satisfacción del cliente cuyas calificaciones se ubicaron en niveles considerados como Adecuados. Se mantuvo informada a la ciudadanía a través de los medios de comunicación y de manera directa en audiencias ciudadanas con el fin de mejorar la interacción institucional con su entorno y generar confianza ciudadana en el control fiscal, lo cual se evidencia también en el incremento de quejas y denuncias ciudadanas que denotan un alto nivel de confianza en el ejercicio misional de la Contraloría

Así mismo, se elaboraron, socializaron y enviaron a medios de comunicación locales, regionales y nacionales 31 boletines de prensa que también se publicaron en la web de la entidad; se incorporó a la gestión interna la información publicada en medios de comunicación con el fin de fortalecer la competencia para la toma de decisiones (Notas de prensa, citaciones, invitaciones. Etc), se brindó apoyo técnico y asesoría en el desarrollo de las ocho audiencias ciudadanas realizadas por la entidad, en la realización de jornadas de capacitación ambiental a estudiantes de colegio y difusión del programa Cobra, y se proyectaron los comunicados del Despacho con clientes y partes interesadas.



1.2 Proceso de Planeación, Normalización y Calidad

Plan de Acción

El Plan de Acción de la Contraloría General de Santiago de Cali está conformado por el Plan General de Auditorías –PGA- y el Plan Anual Administrativo –PAA, los cuales fueron elaborados y consolidados bajo la coordinación del Proceso de Planeación. El PGA del 2009 fue conformado por 59 auditorías y el PAA por 31 proyectos y 102 actividades.

Informes de Gestión

Esta Oficina consolidó y ajustó junto con la Oficina de Comunicaciones el informe de gestión interna, publicado a través de la revista Informe de Gestión 2008 de la Contraloría General de Santiago de Cali.

También estableció la metodología para la presentación del Informe de Evaluación a la Gestión del Municipio de Santiago de Cali y sus entidades descentralizadas vigencia 2008, el cual fue elaborado y consolidado por esta oficina junto con la Oficina de Comunicaciones y expedido en julio de 2009. De igual manera se produjo el informe de autoevaluación de la gestión (indicadores) de la entidad, que dio a conocer el avance periódico del cumplimiento de los objetivos institucionales.

Implementación de Metodologías

En la vigencia 2009 se diseñaron las siguientes metodologías:

Metodología para auditar la Gestión Integral de Residuos Sólidos (Operadores de Servicios Públicos), Metodología para determinar los Beneficios del Control Fiscal, Metodología para la realización de la Revisión por la Dirección, metodologías para la elaboración del PGA vigencia 2010 y del Plan Anual Administrativo 2010 y se modificó la metodología para la evaluación de la satisfacción del cliente Interno.

Mantenimiento y Mejora del SGC –MECI

Se ajustaron los documentos del Sistema de Gestión de la Calidad de la entidad, efectuándose 131 actualizaciones producto de las solicitudes de los responsables de los procesos, y se ajustaron y armonizaron las series y subseries de las Tabla de Retención Documental con los documentos del Sistema de Gestión de la Calidad.



Mantenimiento del Certificado de Calidad ISO 9001:2008 y Certificación Norma NTCGP 1000:2004 Y MECI

En julio de 2009 el Icontec le renovó a la Contraloría de Cali el certificado de calidad NTC-ISO 9001:2008 y, además, la certificó con la Norma NTCGP 1000:2004 al verificar el cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios exigidos por dicha norma.

De igual manera, esta Oficina Asesora, en coordinación con el Equipo Calidad-MECI, ha contribuido al desarrollo e implementación de los elementos del MECI (Planes y programas, modelo de operación por procesos, políticas de administración del riesgos, políticas de operación, procedimientos, controles, indicadores, información secundaria, autoevaluación del control, autoevaluación de la gestión y planes de mejoramiento), facilitando el cumplimiento de las metas y políticas organizacionales en el marco de la misión institucional de la Contraloría.

2. PROCESOS OPERATIVOS

2.1 Proceso Participación Ciudadana

La Contraloría asume la participación como un medio para facilitar y democratizar la relación entre el Estado y la sociedad civil. En ese sentido, la Oficina de Control Fiscal Participativo ha fortalecido los canales y medios de participación ciudadana y, de manera especial, ha descentralizado el ejercicio de control fiscal a través del programa de Audiencias Ciudadanas.

Actividades de Promoción y Capacitación en Control Social

Contraloría Visible: Audiencias Ciudadanas

En 2009 se realizaron ocho (8) audiencias a las que asistieron 376 habitantes de comunas y corregimientos del municipio, quienes plantearon inquietudes que se formalizaron en 88 requerimientos. El 78.42% de éstos fueron atendidos y resueltos directamente por esta Oficina, 11.36% trasladados por competencia a las Direcciones Técnicas de la entidad y un 10.22% a entidades centralizadas y descentralizadas del Municipio.



BALANCE DE AUDIENCIAS CIUDADANAS 2009				
AUDIENCIAS CIUDADANAS	CALIFICACIÓN PROMEDIO ALCALDIA	NUMERO DE ASISTENTES	ENCUESTAS VALIDAS	REQUERIMIENTOS PRESENTADOS
COMUNA 1	1,30	59	30	26
COMUNA 2	1,98	18	13	6
COMUNA 7	2,10	36	31	10
COMUNA 8	2,05	110	46	0
COMUNA 13	1,45	31	27	14
COMUNA 16	2,24	32	24	18
COMUNA 17	2,15	34	25	6
CORREG. LA ELVIRA	2,30	56	45	8
TOTAL	1,95	376	241	88

Capacitaciones Ciudadanas

La capacitación ha sido otro de los aspectos determinantes para el ejercicio participativo de la comunidad, la cual ha estado orientada a sensibilizar y fundamentar sobre las acciones de control ciudadano, promoviendo una cultura política y brindando elementos que les permitan ir creando una actitud participativa, de indagación e interés por las actuaciones de la administración pública, el costo, oportunidad e impacto de las decisiones de los servidores públicos. Estas capacitaciones beneficiaron a 285 personas (Juntas de Acción Comunal: 183 capacitados en Control Social a la Gestión Pública y 102 docentes de Instituciones Públicas capacitados en Contratación Estatal).

Taller Control Social para Estudiantes

A través de convenio de cooperación entre la Secretaría de Educación y la Contraloría de Cali se adelantó como prueba piloto un Taller de Control Social para 57 estudiantes pertenecientes a 13 instituciones educativas de la parte urbana del Municipio, proyecto que se constituyó como alternativa académica de servicio social obligatorio, requisito fundamental para obtener el título de bachiller.

Como resultado del taller se destaca el cambio de actitud en los estudiantes con el aprendizaje del modelo de control sistémico aplicado a las entidades públicas, dándoles a conocer la contribución del ciudadano en la lucha anticorrupción por intermedio de mecanismos de participación ciudadana y el conocimiento del funcionamiento de las empresas públicas a través del ejercicio del control fiscal.



Campaña Cali Limpia

En el marco de la responsabilidad social que le compete, la Contraloría General de Santiago de Cali viene adelantando la campaña “Cali, ciudad limpia”, con el objetivo de concertar acciones conjuntas entre entidades públicas y privadas para definir un plan de mejoramiento en el manejo de los residuos sólidos en el Municipio de Cali.

En 2009 la campaña desarrolló su segunda etapa, esta vez orientada a la implementación del proyecto lúdico denominado “Comparendo Ambiental Infantil” en varias instituciones educativas. El proyecto culminó con la formación de 280 niños, 60 padres de familia, y 30 docentes, en temas como cultura ciudadana, reducción de residuos y reutilización y reciclaje de los mismos. Los capacitados deberán convertirse en multiplicadores, en su entorno escolar y familiar, de los principios de responsabilidad y autoridad en el manejo ambiental. El desarrollo de la campaña permitió seleccionar y formar a 30 niños como gestores ambientales.

Control Fiscal con Comunidades Indígenas

La Contraloría también adelantó una aproximación al control ciudadano con perspectiva de etnicidad mediante el Control Fiscal Participativo con comunidades indígenas de los seis cabildos establecidos en el Municipio, como son Kofán, Yanaconas, Inga, Quichua, Nassa y Guambiano. Para ello se realizó una mesa pedagógica de trabajo sobre diversos temas, tales como conformación del Estado y competencias de los órganos de control.

Requerimientos Ciudadanos

Durante el 2009 se atendieron 999 requerimientos ciudadanos, tramitados así:

CONSOLIDADO INFORMACIÓN	CANTIDAD	%	CERRADOS	%
Requerimientos tramitados por la OCFP	615	61,56	592	96,26
Requerimientos trasladados a las Direcciones Técnicas	238	23,82	219	92,02
Requerimientos tramitados por la OCFP a otra entidad externa	111	11,11	104	93,69
Requerimientos trasladados a otra entidad de control	30	3,00	30	100,00
Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal	3	0,30	3	100,00
Requerimientos trasladados a la Oficina Asesora Jurídica	1	0,10	1	100,00
Control Interno Disciplinario	0	0,00	0	0,00
Subcontratos	1	0,10	1	100,00
TOTAL	999	100,00	950	



Requerimientos por Canal

En cuanto a los canales utilizados por la comunidad para presentar sus requerimientos se encontró que el 80.68% lo hace de manera directa o personal, un 1% utilizó el correo, el 0,10% medios de comunicación, el 9,41% a través de herramientas tecnológicas como la página web y el 8,81% lo realizó en audiencias ciudadanas.

Medición Nivel de Satisfacción del Cliente

En el marco de su sistema de gestión de calidad, la Contraloría evaluó el nivel de satisfacción de sus clientes respecto de los servicios brindados por la entidad, obteniendo los siguientes resultados:

Encuesta Satisfacción del Cliente Quejoso: Alcanzó una calificación promedio de 4.38% sobre un máximo de 5 puntos. La oportunidad en la atención muestra tiempos de respuesta así: el 42.67% de los quejosos o peticionarios recibió respuesta entre 1 y 10 días, el 37,33% entre 11 y 20 días, el 9.33% entre 21 y 30 días y tan solo un 2.67% expresó que el tiempo fue superior a 30 días.

Encuesta Satisfacción del Concejo Municipal Santiago de Cali: El nivel de satisfacción frente a la información suministrada por la Contraloría General de Santiago de Cali sobre el Informe del Cierre Fiscal de la Administración Central y Entes Descentralizados alcanzó una calificación promedio de 4,69.

Encuesta de Satisfacción Ciudadana: La calificación promedio en las ocho audiencias ciudadanas arrojó un nivel de satisfacción del 4,24.

Encuesta de Satisfacción Ciudadana – Capacitaciones: Las seis capacitaciones brindadas por la entidad mostraron un nivel de satisfacción promedio de 4,67.

2.2 Proceso de Responsabilidad Fiscal, Cobro Coactivo y Sanciones

Mediante este proceso se evalúa y determina la responsabilidad fiscal, de los sujetos procesales, en procura del resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público y el cobro de los créditos fiscales.

En la vigencia 2009 se recepcionaron 40 hallazgos, que fueron objeto de estudio y análisis en mesas de trabajo, se tramitaron 91 procesos, incluidos los de vigencias anteriores, y 40 Indagaciones preliminares, incluidas las tramitadas en los últimos meses de la vigencia 2008.



Trámites Procesales Realizados a Diciembre 31 de 2009

TRAMITE	2.009	CUANTÍA
Procesos de Responsabilidad Fiscal Tramitados	91	\$25.684.525.583
Fallos con Responsabilidad fiscal Ejecutoriados	2	\$ 31.949.004
Cuantía de Procesos en Responsabilidad fiscal con Auto de Apertura.	33	\$ 5.586.468.333

En desarrollo del Proyecto Enlace, esta Dirección recibió 34 hallazgos fiscales remitidos por las Direcciones Técnicas de la entidad, así:

DIRECCIÓN TÉCNICA	No. DE OBSERVACIONES
ANTE ADMINISTRACIÓN CENTRAL	10
ANTE EMCALI EICE E.S.P.	3
ANTE EDUCACIÓN	10
ANTE SALUD.	6
ANTE FÍSICO.	3
ANTE RECURSOS NATURALES Y ASEO	2

Implementación Secretaria Común

Dando cumplimiento a los principios rectores del debido proceso y de la función administrativa, contenidos en los Art. 29 y 209 de la Constitución Política, en concordancia, con el artículo 3 del C.C.A., se implementó la Secretaria Común, tendiente a dinamizar el procedimiento de notificación y comunicación de las providencias y demás actuaciones que lo requieran, propiciando el efectivo derecho a la acción y a la defensa. Durante la vigencia 2009 se realizaron 257 notificaciones.

Plan de Contingencia

Se implementó un plan de contingencia para descongestionar expedientes de las vigencias 2004 y 2005 respecto de decisiones de fondo, conjurando riesgos de caducidad y prescripción, y de 2006 en adelante con el fin de fortalecer el acervo probatorio, estableciendo controles sistematizados que permiten monitorear el impulso procesal.

Cobro Coactivo

Esta Dirección ejerce Jurisdicción Coactiva para recaudar las sumas de dinero contenidas en los fallos con responsabilidad fiscal, resoluciones sancionatorias y/o disciplinarias. En el 2009 se tramitaron 58 procesos (seis (06) de la vigencia 2009 y cincuenta y dos (52) de vigencias anteriores) por un valor total de \$31.172.981.899.



Sanciones

En 2009 se tramitaron 50 procesos, así: 31 de vigencias anteriores y 19 del 2009.

Expedientes con Resolución Sancionatoria

No. EXPEDIENTE	CUANTÍA DE LA MULTA	ESTADO PROCESAL
0100.24.02.07.016	678.167	Trasladado a Cobro Coactivo
0100.24.02.06.027	7.500.000	Trasladado a Cobro Coactivo
0100.24.02.07.032	672.000	Trasladado a Cobro Coactivo
0100.24.02.07.049	313.687	Trasladado a Cobro Coactivo
1600.19.08.09.006	3.563.000	Resolviendo Recurso de Reposición
TOTAL	\$12.726.851	

3. PROCESOS DE APOYO

3.1 Proceso Administrativo y Financiero

Mediante Acuerdo Municipal 0250 de 2008 fue aprobado el presupuesto de la Contraloría General de Santiago de Cali para la vigencia 2009, el cual ascendió a la suma de \$11.810 millones, todos los cuales fueron ejecutados de acuerdo a lo previsto por la entidad y en el marco de la normatividad legal vigente.

3.2 Proceso de Gestión Humana

Los procedimientos y actividades del proceso de gestión humana buscan fortalecer el bienestar institucional y la calidad de vida laboral de los servidores públicos de la entidad. En cada uno de los siguientes campos se realizaron las siguientes acciones en 2009:

Administración de Personal

Se efectuaron los procesos de inducción y re-inducción a todos y cada uno de los 203 funcionarios de la entidad para garantizar el cumplimiento de las funciones individuales y colectivas de la entidad.

Así mismo, la entidad evaluó las competencias de ciento ochenta y cuatro (184) servidores públicos y realizó la evaluación del desempeño de 105 servidores públicos de carrera administrativa.



Bienestar Social

La entidad cumplió con su objetivo deportivo y recreativo de participar y ganar los VII Juegos Nacionales de Empleados de Control Fiscal, realizados en Boyacá entre el 8 y el 12 de octubre de 2009. Por primera vez en su historia, esta Contraloría se proclamó campeona de estas justas deportivas gracias a la preparación de un centenar de deportistas durante ocho meses continuos.

También se desarrollaron actividades para fortalecer el bienestar institucional y el sentido de pertenencia de los servidores públicos para con la Entidad, tales como Días de la mujer, de la secretaria, de los niños, de la madre, del padre; vacaciones constructivas, plan de incentivos, novenas navideñas, jornada de integración, de fin de año, y atención psicológica y de trabajo social para los funcionarios que lo requirieron.

Así mismo, se llevaron a cabo charlas de crecimiento personal: Actitud mental positiva, manejo de conflicto, relación de pareja, manejo de estrés y de situaciones conflictivas, manejo del niño y del adolescente, economía del hogar.

Salud Ocupacional

Con el propósito de minimizar el riesgo de accidentes de trabajo y mejorar el ambiente laboral se llevaron a cabo actividades como inspecciones periódicas, fumigación, mantenimiento de vehículos, mantenimiento y medición de iluminación, confort térmico, mantenimiento de aires acondicionados, inspección de botiquines, capacitación brigada de emergencia, informe de ausentismo, readecuación puestos de trabajo, capacitación comité paritario, actualización panorama de factores de riesgo y recarga de extintores.

También se llevaron a cabo 11 programas de prevención y atención de salud como; tamizaje cardiovascular peso, talla y presión, exámenes de ingreso y retiro, exámenes periódicos de salud ocupacional, glucometría, optometría, charla de prevención del cáncer, seguimiento a trabajadores con enfermedad profesional y puestos de trabajo inadecuados, estilo de vida y trabajo saludable – pausas activas, vacunación, prevención de accidentes deportivos y análisis del antígeno prostático.

Formación y Capacitación

En 2009 la Contraloría efectuó cuarenta capacitaciones encaminadas a fortalecer las competencias laborales y comportamentales de sus empleados, tales como formación de Auditores Internos en Sistemas Integrados para el Sector Público MECI - NTCGP 1000, Diplomado Virtual de Administración Pública; Seminario Taller Contratación Pública,



Actualización Tributaria, Taller Atención al Ciudadano en las Entidades Públicas, Metodología para Auditar los Recursos asignados para el Desplazamiento Forzado, Equidad y Equilibrio, Técnicas de Valoración de Costos Ambientales Teórico-Práctico, Ley de TIC's en las Telecomunicaciones, Análisis de Políticas Públicas y Evaluación de Proyectos, Aplicación Ley 819 de Presupuesto y Nueva Normatividad en Seguridad Social, etc.

3.3 Proceso de Informática

La entidad avanzó de manera significativa en su modernización mediante la adopción de un conjunto de sistemas informáticos para automatizar sus procesos, tales como:

Sistema Integral de Auditorías - SIA. Con esta herramienta se simplificó el proceso de rendición de la cuenta, al pasar de un proceso manual al electrónico en línea. Este logro incluyó 24 jornadas de capacitación en que se formaron 850 servidores públicos, además de la atención brindada a 305 requerimientos personales y telefónicos.

Control de Obra Pública – COBRA. Esta solución tecnológica facilita el control oportuno y en tiempo real a la ejecución de obras públicas. Para garantizar su operatividad la Contraloría capacitó en ello a 251 servidores públicos del Municipio de Cali.

Sistema de Información Gerencial – SIGER. Esta herramienta consolida todos los sistemas de información con que cuenta la Contraloría de Cali, facilitando a la alta gerencia el monitoreo y seguimiento de las actividades de los procesos institucionales.

Sistema de Control Fiscal – SICOF. Integra y permite el manejo y control de la información de las Auditorías que ejecuta la Contraloría.

Antivirus. Se adquirió una Suite Corporativa de Software Antivirus para 200 usuarios; mitigando el riesgo de pérdida de información que podría ser ocasionado por la entrada de virus a los sistemas informáticos.

Adquisición Equipos de Cómputo. Durante la vigencia 2009, la Contraloría adquirió 76 nuevos equipos de cómputo que permitieron renovar el parque informático de la entidad. Así, de 168 equipos en el 2008 se pasó a 198 equipos de cómputo en el 2009, puesto que la nueva adquisición permitió dar de baja 46 equipos obsoletos y mejorar la capacidad operativa institucional.

Mantenimiento Bienes Informáticos. Se realizó mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura de hardware, que incluye servidores, equipos de usuario final,



elementos activos de red, radio enlace y plantas telefónicas dando continuidad a la operación de la entidad.

4. PROCESOS DE EVALUACIÓN

4.1 Proceso Auditoría y Control Interno

Este proceso ha contribuido con el fortalecimiento de Sistema de Control Interno, al establecer los niveles de implementación de las normas NTCGP 1000:2004 y MECI 1000:2005.

Resultado de auditorías internas de calidad

La Auditoria Interna de Calidad al Sistema Integrado MECI-SGC contó con la participación de 38 servidores públicos capacitados por la entidad como Auditores Internos de Calidad en Sistemas Integrados. En ella se determinaron 45 aspectos por mejorar y 12 no conformes para un total de 57 hallazgos, todos los cuales fueron finalmente cerrados.

Seguimiento efectuado a los procesos

Se realizaron catorce (14) auditorías internas de seguimiento a los procesos en las que se identificaron 19 no conformidades y 43 aspectos por mejorar para un total de 62 hallazgos, todos finalmente cerrados.

Análisis de los informes de gestión y resultados

Se llevaron a cabo dos evaluaciones a la gestión y resultados de la entidad. En enero de 2009 se evaluó la gestión de la vigencia 2008, alcanzando un resultado ponderado de los procesos y objetivos estratégicos del 95% y, en enero de 2010, se evaluó la vigencia 2009 obteniendo un nivel de cumplimiento del 98%.

Acciones correctivas y preventivas

Se realizó seguimiento y constatación de la eficacia de las acciones correctivas, preventivas y de mejora propuestas en los planes de mejoramiento suscritos por cada uno de los nueve procesos de la entidad.



Planes de mejoramiento suscritos por la Entidad

La entidad suscribió quince (15) planes de mejoramiento: uno (1) Institucional con la Auditoría General de la República; uno (1) producto de la auditoría interna de calidad y nueve (9) planes de mejoramiento producto de las auditorías internas; con el ICONTEC se suscribió un (1) plan de mejoramiento y tres (3) cuyo origen fue la revisión por la dirección.

Análisis del mejoramiento institucional (impacto del control interno)

En 2009 se radicó ante el Departamento Administrativo de la Función Pública el informe avance del sistema de control interno con resultados del 100% en la implementación de los elementos del MECI y de los numerales de la norma NTCGP 1000:2004. En la autoevaluación del control se calificaron los subsistemas del MECI así: Control Estratégico con 98,5%, Control de Gestión con 98.5% y Control de Evaluación 98.8%.

Igualmente, la Oficina de Control Interno continuó con la segunda fase de la herramienta informática www.mecicalidad.com, la cual se culminó en noviembre 30 de 2009, mejorando y desarrollando los módulos funcionales de administración de riesgos, auditorías internas y planes de mejoramiento, generando como resultado la versión 02 de este aplicativo.

CAPITULO II

PROCESO AUDITOR

Este es el proceso encargado de evaluar la gestión de los sujetos de control del Municipio de Cali y determinar el cumplimiento de la normatividad legal vigente y de los planes, programas y proyectos encaminados a generar bienestar colectivo a la sociedad caleña.

En el presente informe se resumen los resultados de las auditorías practicadas en el 2009 por la Contraloría General de Cali a las entidades municipales con el fin de promover el mejoramiento permanente de la gestión pública. Éste órgano de control cuenta con 23 sujetos de control municipales y con 17 Puntos de Control. Sin embargo, se aclara que, en el sector educación, un solo sujeto de control representa a 91 instituciones educativas. Los puntos de control son dependencias o entidades en que se verifica el cumplimiento de los mandatos legales y de los programas, planes y proyectos en general establecidos y desarrollados por los sujetos de control.



Para facilitar el ejercicio de la vigilancia fiscal a las entidades locales, la Contraloría ha dividido su estructura operativa en seis Direcciones Técnicas encargadas de realizar las auditorías respectivas.

Como se muestra en el presente capítulo, las Direcciones Técnicas son las que vigilan los sectores Central Municipal, Físico, Educación, Salud, Recursos Naturales y a Emcali EICE ESP. La sumatoria de sus acciones permitió realizar 58 Auditorías en la vigencia 2009, las cuales derivaron en la configuración de 1.185 hallazgos, entre Administrativos, Fiscales, Disciplinarios y Penales. Los Administrativos se superan mediante la suscripción de planes de mejoramiento entre la entidad auditada y la contraloría; los Fiscales son tramitados por el proceso de Responsabilidad Fiscal de la Contraloría, mientras que los restantes hallazgos fueron remitidos a la Procuraduría, la Personería y la Fiscalía para que adelanten los procesos correspondientes.

En las siguientes tablas se detallan los sujetos y puntos de control de la Contraloría de Cali, se muestran los hallazgos consolidados y se registra cada una de las auditorías realizadas. Posteriormente se muestra el comparativo de los presupuestos y gastos ejecutados por los sujetos de control, así como el número y monto de los contratos firmados durante la vigencia de acuerdo con información suministrada en desarrollo del proceso auditor.

SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL VIGENCIA 2009

DIRECCIÓN TÉCNICA	SUJETOS DE CONTROL	PUNTOS DE CONTROL
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1. Municipio de Cali	1. Departamento Administrativo de Hacienda
	2. Concejo Municipal	2. Departamento Administrativo de Planeación
	3. Personería Municipal	3. Dirección de Desarrollo Administrativo
	4. EMRU	4. Dirección Jurídica
	5. Curaduría Urbana 1	5. Dirección de control Interno
	6. Curaduría Urbana 2	6. Dirección de Control Disciplinario Interno
	7. Curaduría Urbana 3	7. Secretaría General 8. Secretaría de Gobierno 9. Secretaría de Desarrollo Territorial y Bienestar Social
SECTOR FÍSICO	8. Metrocali S. A.	10. Secretaría de Infraestructura y Valorización
	9. CDAV	11. Secretaría de Tránsito y Transporte



DIRECCIÓN TÉCNICA	SUJETOS DE CONTROL	PUNTOS DE CONTROL
EMCALI EICE ESP	10. EMCALI EICE ESP	
	11. Termoemcali	
RECURSOS NATURALES Y ASEO	12. EMSIRVA ESP	12. DAGMA
	13. Operadores de Servicio de Aseo	
SECTOR SALUD	14. Calisalud EPS	13. Secretaría de Salud Pública Municipal
	15. Red de Salud del Norte ESE	
	16. Red de Salud del Centro ESE	
	17. Red de Salud del Oriente ESE	
	18. Red de Salud del Suroriente ESE	
	19. Red de Salud de Ladera ESE	
SECTOR EDUCACIÓN	20. Hospital Geriátrico Ancianato San Miguel	14. Secretaría de Educación Municipal 15. Secretaría de Vivienda Social 16. Secretaría de Cultura y Turismo 17. Secretaría de Deporte y Recreación
	21. Fondo Especial de Vivienda	
	22. Escuela Nacional del Deporte	
	23. 91 Instituciones Educativas	

HALLAZGOS 2009

En el siguiente cuadro se relaciona el número de hallazgos establecidos por la Contraloría General de Santiago de Cali en la vigencia fiscal 2009, en desarrollo de su Plan General de Auditorías -PGA, destacándose que 1.079 de ellos son de carácter administrativo, lo que llevó a la suscripción de los respectivos planes de mejoramiento.

CANTIDAD Y NATURALEZA DE LOS HALLAZGOS

DIRECCIONES TÉCNICAS	ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	TOTAL
ADMINISTRACION CENTRAL	117	1	15	0	133
EMCALI E.I.C.E. E.S.P.	119	1	1	0	121
SECTOR FISICO	23	2	25	1	51
SECTOR SALUD	154	1	5	1	161
RECURSOS NATURALES	66	0	22	0	88
SECTOR EDUCACION	600	6	25	0	631
TOTAL	1079	11	93	2	1185



AUDITORÍAS REALIZADAS

En 2009, el PGA de la Contraloría de Cali fue conformado por 58 Auditorías Gubernamentales con Enfoque Integral AGEI, las cuales se detallan en las tablas siguientes. De igual manera se realizaron 45 informes en que se evaluaron temas específicos de los auditados y se resolvieron requerimientos ciudadanos.

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE ADMINISTRACION CENTRAL

AUDITORÍA	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP	PENALES	
AGEI Evaluación a las Licencias de Construcción en Santiago de Cali – Vigencias 2007 -2008	Especial	6	0	0	0	6
AGEI a los Fallos y Conciliaciones contra el Municipio a 2008	Especial	8	1	0	0	9
AGEI a la Personería 2008	Regular	11	0	1	0	12
AGEI a la EMRU EIC 2008	Regular	12	0	2	0	14
AGEI al Concejo 2008	Regular	15	0	0	0	15
AGEI al Municipio 2008	Regular	21	0	0	0	21
AGEI a Programas del Plan de Desarrollo 2008- 2011	Especial	15	0	0	0	15
AGEI Evaluación y Seguimiento a ejecución de interventorías de los contratos del Municipio de Cali - Vigencia 2008	Especial	9	0	1	0	10
AGEI a la contratación del Municipio de Cali 2008	Especial	5	0	10	0	15
AGEI a ingresos por espectáculos públicos en el Municipio de Cali, 2008 - primer semestre 2009.	Especial	7	0	1	0	8
AGEI a la recuperación de cartera del Municipio de Santiago de Cali 2008	Especial	8	0	0	0	8
TOTAL		117	1	15	0	133



DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE EMCALI E.I.C.E. E.S.P.

SUJETO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI a EMCALI EICE ESP - 2008	Regular	66	0	0	0	66
AGEI al proceso de compras de Emcali EICE ESP del 1 de Enero al 30 de Junio de 2009	Especial	15	0	0	0	15
AGEI a la contratación de EMCALI EICE ESP Vigencia 2008 - 30 de Junio de 2009	Especial	5	0	0	0	5
AGEI a los silencios administrativos - 2007, 2008 y 2009.	Especial	0	1	1	0	2
Seguimiento a planes de mejoramiento - 2008	Segui miento	15	0	0	0	15
AGEI a demandas de EMCALI EICE ESP - 2006, 2007 y 2008	Especial	18	0	0	0	18
TOTAL		119	1	1	0	121

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE EL SECTOR FISICO

SUJETO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI Evaluación a la contratación por prestación de servicios 2007-2008 Metro Cali S.A.	Especial	2	0	10	1	13
AGEI Evaluación a la contratación octubre-diciembre 2008, Secretaría de Tránsito y Transporte	Especial	0	0	1	0	1
AGEI Evaluación a la contratación Octubre-Diciembre 2008, Secretaría de Infraestructura. y Valorización.	Especial	2	0	3	0	5
AGEI a Metro Cali S.A. Vigencia 2008	Regular	0	2	10	0	12
AGEI Concesiones del servicio de tránsito 2000-	Especial	0	0	0	0	0



SUJETO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
2008 CDAV Ltda.						
AGEI Gestión predial 2004-2009 Metro Cali S.A.	Especial	6	0	1	0	7
AGEI Cobro coactivo a Junio 30 de 2009, Secretaría de Tránsito y Transporte	Especial	10	0	0	0	10
AGEI a la contratación de obra de la malla vial 2009.	Especial	0	0	0	0	0
AGEI al Plan de mejoramiento - control concurrente Sistema de Transporte Masivo	Seguimiento	0	0	0	0	0
Municipio de Cali - 2008, Secretaría Infraestructura y Valorización	Regular	0	0	0	0	0
AGEI al Municipio de Cali 2008 Secretaría de Tránsito y Transporte	Regular	3	0	0	0	3
TOTAL		23	2	25	1	51

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE EL SECTOR SALUD

SUJETO Y/O PUNTO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI al Municipio de Cali 2008 Secretaria de salud	Regular	5	0	0	0	5
AGEI a Calisalud EPS	Regular	13	0	1	0	14
AGEI a Red de Salud Norte	Regular	15	0	0	0	15
AGEI a Red Salud Centro	Regular	11	0	1	0	12
AGEI a Red Salud Ladera	Regular	15	1	1	1	18
AGEI a Red Salud Oriente	Regular	8	0	0	0	8
AGEI Red Salud Suroriente	Regular	12	0	1	0	13
AGEI Proyectos de inversión Secretaria Salud	Especial	14	0	0	0	14
AGEI Demandas Calisalud EPS y redes de salud	Especial	2	0	0	0	2
AGEI Misional Red de Salud Norte	Especial	9	0	0	0	9
AGEI Misional Red de Salud Centro	Especial	11	0	0	0	11
AGEI Misional Red de Salud Ladera	Especial	6	0	0	0	6



Contraloría Visible, Cali Transparente

Centro Administrativo Municipal – CAM Piso 7 PBX:6442000 Santiago de Cali www.contraloriacali.gov.co

SUJETO Y/O PUNTO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI Misional Red de Salud Oriente	Especial	10	0	1	0	11
AGEI Misional Red de Salud Sur Oriente	Especial	10	0	0	0	10
AGEI Proyectos inversión Red de Salud Oriente	Especial	11	0	0	0	11
AGEI Planes de mejoramiento	Segui miento	2	0	0	0	2
TOTAL		154	1	5	1	161

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE RECURSOS NATURALES

SUJETO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI a la Gestión de EMSIRVA Vigencia 2008	Regular	6	0	0	0	6
AGEI a operadores servicio de aseo en Cali	Especial	7	0	0	0	7
AGEI a Ejecución Presupuestal de los Convenios CVC-DAGMA	Especial	1	0	11	0	12
AGEI a las Peticiones Quejas y Reclamos	Especial	14	0	0	0	14
AGEI al Municipio de Santiago de Cali-DAGMA	Regular	5	0	7	0	12
AGEI Contratos del DAGMA	Especial	7	0	4	0	11
AGEI en Cooperación con la CGR, Recurso Hídrico del Rio Cauca	Especial	9	0	0	0	9
AGEI a Gestión de recursos propios por concepto de tasas, multas y contribuciones	Especial	10	0	0	0	10
AGEI Articulada Fundación. Rio Cauca, Dirección Técnica de Educación y Dirección Técnica de Recursos Naturales, Seguimiento plan manejo ambiental proyecto habitacional Santa Elena 2008.	Especial	7	0	0	0	7
TOTAL		66	0	22	0	88



DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE EL SECTOR EDUCACION

PUNTO DE CONTROL	MOD	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL
		ADTIVOS	FISCALES	DISCIP.	PENALES	
AGEI -Secretaria de Deporte y Recreación 2008	Regular	9	0	0	0	9
AGEI-- Secretaria de Cultura y Turismo 2008	Regular	8	0	0	0	8
AGEI - Secretaria de Educación Municipal 2008	Regular	12	0	0	0	12
AGEI - Secretaria de Vivienda Social 2008	Regular	11	0	0	0	11
AGEI Calidad educativa del Municipio de Cali - Desayunos Escolares	Especial	56	1	4	0	61
AGEI Titulación de predios del Municipio de Cali 2008	Especial	31	0	2	0	33
AGEI Contratación Secretaria de Educación-2008	Especial	10	0	2	0	12
AGEI Contratación Secretaria de Vivienda Social- 2008	Especial	8	1	1	0	10
AGEI Contratación Secret de Cultura y Turismo- 2008	Especial	10	1	7	0	18
AGEI Contratación Secretaria de Deporte y Recreación - 2008	Especial	54	0	3	0	57
20 Instituciones Educativas	Regular	391*	3	6	0	400
TOTAL		600	6	25	0	631

*Se incluye 26 administrativos de la Regular a IE detectados a la Secretaria de Educación.

Adicionalmente se efectuó seguimiento a Planes de Mejoramiento suscritos por 10 instituciones educativas.

En el PGA se relacionan 59 proyectos de auditoria, de los cuales la AGEI especial Articulada al Fondo Especial de Vivienda aparece relacionada en los proyectos de la Dirección Técnica ante Recursos Naturales y en la Dirección Técnica ante Educación. Por lo tanto, se trata entonces de una sola auditoría que, en el conjunto de la entidad, reduce los proyectos finales a 58. Así, aunque en la ejecución de dicha auditoría participaron las dos dependencias mencionadas, el informe final, para evitar su doble contabilización, aparece registrado en los proyectos desarrollados por la Dirección Técnica de Recursos Naturales.



OTROS INFORMES

En ejercicio del control fiscal que le compete, la Contraloría realizó otros 46 informes relevantes que generaron 128 hallazgos y que se relacionan a continuación. De ellos, 45 fueron realizados por las Direcciones Técnicas y uno (1), correspondiente al Cierre Fiscal del Municipio de la vigencia 2008, fue elaborado en forma colectiva por Direcciones Técnicas, Planeación y Comunicaciones.

DIRECCION TECNICA	OTROS INFORMES	CANTIDAD DE HALLAZGOS				TOTAL HALLAZGOS
		ADTIVOS	FISCALES	DISCPIL	PENALES	
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	21	36	3	28	1	68
SECTOR FISICO	7	15	1	10	1	27
RECURSOS NATURALES Y ASEO	7	3	2	1	1	7
SECTOR SALUD	4	14	1	5	0	20
EMCALI E.I.C.E.	4	0	0	0	0	0
SECTOR EDUCACION	2	2	2	2	0	6
TOTAL*	45	70	9	46	3	128

*Adicionalmente a los 45 Otros Informes, se realizó el informe de Cierre Fiscal de manera conjunta entre las Direcciones Técnicas, Planeación y Comunicaciones.

COMPARATIVO ENTRE PRESUPUESTO VIGILADO Y PRESUPUESTO AUDITADO

DIRECC. TÉCNICA	AUDITORÍAS REALIZADAS	MODALID AUDITORI	PPTO DEFINITIVO (MILES \$)	PPTO AUDITADO (MILES \$)	% AUDITADO
ADMINISTRACION CENTRAL	AGEI al Municipio de Santiago de Cali 2008*	Regular	1.525.460.836	1.294.798.768	84,88
	AGEI al Concejo Municipal de Santiago De Cali 2008	Regular	8.265.393	7.478.669	90.48
	AGEI a la Personería Municipal de Santiago de Cali 2008	Regular	6.830.000	6.830.000	100,00
	AGEI a la Empresa Municipal de Renovación Urbana EMRU 2008	Regular	9.858.069	2.978.362	30,21



DIRECC. TÉCNICA	AUDITORÍAS REALIZADAS	MODALID AUDITORI	PPTO DEFINITIVO (MILES \$)	PPTO AUDITADO (MILES \$)	% AUDITADO
SECTOR FISICO	AGEI Metro Cali S.A. Vigencia 2008	Regular	180,069,467	161.751.356	89,83
EMCALI E.I.C.E. E.S.P.	AGEI a EMCALI Vigencia 2008	Regular	1.971.992.746	1.392.312.595	70,60
RECURSOS NATURALES Y ASEO	AGEI a la Gestión de EMSIRVA Vigencia 2008	Regular	114.250.117	72.154.800	63,16
SECTOR SALUD	AGEI CALISALUD E.P.S.	Regular	95.175.940	95.175.940	100,00
	AGEI Red de Salud del Norte E.S.E.	Regular	17.122.650	17.122.650	100,00
	AGEI Red de Salud del Centro E.S.E.	Regular	15.995.681	15.995.681	100,00
	AGEI Red de Salud Oriente E.S.E.	Regular	30.385.400	30.385.400	100,00
	AGEI Red de Salud de Ladera E.S.E.	Regular	22.715.252	22.715.252	100,00
	AGEI Red Sur-Oriente E.S.E.	Regular	6.002.802	6.002.802	100,00
TOTAL			4.004.124.353	3.125.702.275	78.06

* Incluye toda la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali

El presupuesto definitivo de las entidades auditadas por la Contraloría de Cali es de \$4,004 billones, de los cuales se auditaron \$3,125 billones, equivalentes al 78,06%.

A través de la AGEI Regular al Municipio de Cali, la Contraloría auditó \$1,294 billones de los \$1,525 billones que conformaron el presupuesto de la administración central municipal, equivalentes al 84,88%.

GESTION FINANCIERA

INGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS (MILES \$)						
CONCEPTO	RECAUDO VIGENCIA 2007	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2008	RECAUDO VIGENCIA 2008	% EJEC 2008.	% PART. RECAUDO 2008	VARIACION % RECAUDO 2007-2008
MUNICIPIO	1.434.454.064	1.525.460.836	1.501.497.340	98.43	100	4.67



Contraloría Visible, Cali Transparente

Centro Administrativo Municipal – CAM Piso 7 PBX:6442000 Santiago de Cali www.contraloriacali.gov.co

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS (MILES \$)						
CONCEPTO	RECAUDO VIGENCIA 2007	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2008	RECAUDO VIGENCIA 2008	% EJEC 2008.	% PART. RECAUDO 2008	VARIACION % RECAUDO 2007-2008
SANTIAGO DE CALI*						
PERSONERIA	6.519.000	7.346.000	7.346.000	100	100	11,25
CONCEJO	6.001.000	8.440.000	7.484.298	88,67	100	24,71
METROCALI S.A.	248,485,417	180,069,467	174,375,806	96,84	100	-29,82
EMCALI E.I.C.E.	1.934.643.942	2.002.275.771	2.011.812.379	100	100	3,99
EMSIRVA E.S.P.	85.034,400	114.250.117	106.110.025	92,88	100	24,78
CALISALUD E.P.S.	78.736.095	95.175.940	89.986.033	94,55	100	14,29
RED DE SALUD DEL NORTE	14.453.680	18.804.638	14.649.608	77,90	100	1,36
RED DE SALUD SUR ORIENTE E.S.E.	5.761.654	6.002.802	6.249.853	104,12	100	8,47
RED DE SALUD CENTRO E.SE.	13.770.300	15.995.681	13.904.266	86,93	100	0,97
RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E.	29.824.268	30.385.400	27.110.508	89,22	100	-9,10
RED DE SALUD DE LADERA E.S.E	24.811.148	22.715.252	25.371.656	111,69	100	2,26

* Incluye la totalidad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI

Para la vigencia 2008, el Municipio de Cali proyectó ingresos por \$1,525 billones, habiéndose recaudado el 98.43%, equivalente a \$1,501 billones, donde los ingresos tributarios aportaron \$543.316 millones y los no tributarios \$667.336 millones. Respecto del 2007, los ingresos del Municipio aumentaron 4,67%, acorde con el crecimiento normal de la economía; evidenciando falta de esfuerzo fiscal representativo por parte del ente territorial.

EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA-EMRU

La EMRU presentó informe de ejecución presupuestal de ingresos y gastos (formatos F06 y F07), sin embargo los rubros presupuestales allí registrados presentaron inconsistencias y diferencias en la ejecución. Esta información no es concordante con la registrada en los Estados Contables Básicos (Balance General y Estado de Actividad Financiera Económica y Social).

Las deficiencias expuestas en materia contable y presupuestal generaron el incumplimiento de algunos principios y normas básicas. La incoherencia y mala



presentación de la información impidió efectuar análisis al presupuesto, por lo cual no hubo pronunciamiento alguno.

PERSONERIA MUNICIPAL

Los ingresos para el 2008 fueron de \$7.346 millones, superiores en 11,25% al 2007. Dichos ingresos equivalen al 1,6% de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) del Municipio de Cali.

CONCEJO MUNICIPAL

Los ingresos del Concejo Municipal fueron de \$7.484 millones, que corresponden a \$7.061 millones aprobados inicialmente y a una adición de \$422 millones autorizados por la Subdirección de Finanzas Públicas.

METRO CALI S.A.

En el 2008 Metro Cali S.A. disminuyó sus ingresos en \$74.109 millones, equivalentes al 29.82%, con respecto al 2007, al pasar de \$248.485 millones a \$174.375 respectivamente. Esto se debió principalmente a la disminución en la disponibilidad inicial (Recursos disponibles en caja, bancos, inversiones y demás recursos disponibles excepto recursos recibidos de terceros), que es el segundo rubro en importancia en la participación del recaudo después de las transferencias de la nación. Por este último concepto, la entidad recibió el 53% de sus ingresos para desarrollo de obras de infraestructura del Sistema de Transporte Masivo.

En 2008 los ingresos de la entidad alcanzaron el 96,84% de la meta, dejando de percibir aportes municipales.

EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI – MECALI E.I.C.E. E.S.P.

En el 2008, EMCALI EICE ESP incrementó su recaudo en \$77.168 millones, equivalentes al 3,99%, con respecto a la vigencia 2007, pasando de \$1,934 billones a \$2.011 billones en este periodo. Este mayor valor corresponde al incremento del 18.03% en la disponibilidad inicial y a un aumento del 19,32% en los recursos de capital.

Los ingresos corrientes más representativos corresponden a los conceptos por Cargo fijo más consumo, que presenta una ejecución de 108.88%, Comercialización del Servicio con 104.90%, Comercialización de mercancías con 159.27% y Medidores con 159.27%



Los ingresos corrientes en el año 2008 se incrementaron en 0,22%, especialmente porque no se cumplieron las proyecciones de los siguientes conceptos:

Peajes 20,85%, Otros Ingresos de Explotación 80,72%, Complementarios 79,85%, Valorización 2,01%, Fondo de Redes 11,51%, Otros Ingresos 83,68%, Nación 0,00%, Reintegros 0,00% y Recuperación de Cartera 0,03%.

El concepto de ingresos de capital se incremento en 152,12%, principalmente por Crédito Interno: 111,62%, Fondo de Capitalización Social 111,62%, Rendimientos Financieros: 148,17%, Rendimientos Financieros Recursos Propios: 134,97% y Dividendos: 235,61%.

Ejecución Presupuestal EMCALI EICE ESP por Unidad de Negocios:

A los ingresos operacionales de la entidad se sumó la disponibilidad inicial de conformidad con el Decreto 115 de 1996, que le permite aumentar sus recursos presupuestales para satisfacer sus necesidades financieras. Por esta razón, como se muestra en la tabla siguiente, los gastos totales de la empresa representaron el 91,3% de los ingresos totales de la misma.

GERENCIA	DISPONIBIL INICIAL	INGRESOS (Millones \$)	GASTOS (Millones \$)	% DE GASTO / INGRESO	% DE GASTO / DISP + INGRESO
Nivel Central	188.533	63.738	168.867	265%	67%
Acueducto y Alcantarillado	80.618	419.674	408.373	97%	82%
Telecomunicaciones	46.437	299.628	328.020	109%	95%
Energía	59.801	853.379	931.174	109%	102%
TOTAL	375.390	1.636.419	1.836.436	112%	91,3%

El cuadro también muestra que la Unidad de Negocio de Acueducto y Alcantarillado genera ingresos operacionales suficientes para satisfacer sus necesidades de gasto, lo cual no sucede con las unidades de Energía y Telecomunicaciones que, individualmente consideradas, en la vigencia evaluada gastaron más de lo que generaron, pero fueron compensadas con los recursos de vigencias anteriores. Aun así, la Unidad de Energía sigue presentando problemas financieros pues sus gastos totalizaron el 102% de sus ingresos.

EMSIRVA E.S.P.

Los Ingresos totales de EMSIRVA crecieron 24%. Los de prestación de servicios públicos crecieron 19,8%, los Otros Ingresos aumentaron 86.46%, y los Recursos de Capital



reflejaron una gestión regular, lo que demuestra que la recuperación de cartera no fue la mejor para la empresa en el 2008, dando lugar a que la cartera de EMSIRVA se incremente notoriamente con el paso del tiempo.

CALISALUD E.P.S.

De los \$95.175,9 millones presupuestados se ejecutaron \$89.986 millones que equivalen al 94.55%. Entre 2007 y 2008 se evidencia un aumento del 14.29% en el total de recaudos que en 2007 fueron de \$78,736 millones. La fuente más importante de ingresos son servicios de salud, que aportaron \$87.302.8 millones que representan un incremento del 24.83% respecto al 2007 cuando sumaron \$69,935 millones. Los rendimientos financieros crecieron 187,79% pasando de \$193,6 millones en 2007 a \$557,3 millones en la vigencia 2008.

RED DE SALUD SUR ORIENTE E.S.E.

Los recaudos de la ESE alcanzaron la suma de \$6.249,8 millones en 2008, equivalentes al 104,12% de lo presupuestado y a un crecimiento de 8,47% respecto del año 2007. Así mismo, los ingresos operacionales crecieron 7,89% y los no operacionales 10,33%. Los recursos del balance se incrementaron en 4,91%, es decir que los saldos de la vigencia 2007 se tramitaron en el 2008. El mayor valor de cartera recaudado no fue adicionado presupuestalmente.

RED DE SALUD CENTRO E.SE.

En la vigencia 2008 el recaudo de la entidad alcanzó el 86.93% de lo proyectado al recibir \$13.904 millones de los \$15.995 millones presupuestados. El mayor componente fueron ingresos por venta de servicios con \$12.460,5 millones, equivalente al 86.56% de lo estimado y con representación en el total del presupuesto del 89.62%. Los recaudos de cartera aportaron el 8,76%. La variación del recaudo entre 2007 y 2008 fue positiva en 0,97% mientras que la recuperación de cartera se redujo en 9,79% al pasar de \$1.350 millones a \$1.217 millones. Ello evidencia una deficiente gestión de recuperación de recursos.

RED DE SALUD NORTE E.S.E.

Los recaudos del 2008 ascendieron a \$14.649,6 millones, que representan el 77,9% de lo presupuestado y un crecimiento del 1,36% frente a la vigencia anterior. La fuente más importante de ingresos fue la venta de servicios que aportó \$13.339 millones, 2,22% más que en el 2007. Los recaudos de cartera disminuyeron 10,34% frente al 2007.



RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E

Los recaudos en 2008 fueron de \$27.110,5 millones que representan el 89.22% de lo presupuestado y un decrecimiento de 9,10% frente al 2007. La venta de servicios aportó \$24.326,6 millones, equivalentes al 89,73% del total y al 87,81% de lo presupuestado por este concepto.

RED DE SALUD DE LADERA E.S.E

El recaudo total ascendió a \$25.371 millones que representan un incremento del 2,26% frente al 2007 y equivalen al 111,69% de los \$22.715 millones presupuestados. El recaudo de cartera aumentó 21,84% frente al 2007. El mayor valor de cartera recaudada no fue adicionado presupuestalmente.

GASTOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS (Miles \$)						
CONCEPTO	EJECUCIÓN VIGENCIA 2007	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2008	EJECUCIÓN VIGENCIA 2008	% EJEC 2008.	% PART. EJEC 2008	VARIACION % EJEC 2007-2008
MUNICIPIO*	1.358.765.433	1.525.460.836	1.294.798.768	84.88	100.00	-4.71
PERSONERIA MUNICIPAL	6.485.000	6.830.000	6.830.000	100,00	100,00	5.30
CONCEJO MUNICIPAL	6.485.000	8.265.393	7.478.669	90.48	100,00	23.28
METRO CALI S.A.	170,622,391	180,069,467	161,751,356	90,00	100,00	-5.20%
EMCALI E.I.C.E.	1.728.609.827	1.971.992.746	1.836.436.641	93,00	100,00	6%
EMSIRVA E.S.P.	76.973.000	114.250,117	92.859.924	81,26	100,00	20,62
CALISALUD E.P.S.	81.196.738	95.175.940	92.614.579	97,31	100,00	14.06
RED DE SALUD SUR ORIENTE E.S.E.	5.673.167	6.002.802	5.576.667	92,90	100,00	-1.70
RED DE SALUD CENTRO E.SE.	14.965.897	15.995.681	14.796.615	92,50	100,00	-1.13
RED DE SALUD NORTE E.S.E.	13.821.565	17.122.650	14.220.730	83.05	100.0	2.88
RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E	29.626.843	30.385.400	28.260.917	93,01	100,00	-4.61
RED DE SALUD DE LADERA E.S.E	20.868.715	22.715.252	20.999.956	92.44	100.00	0.06

* Incluye todos los Puntos de Control de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali



MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI

En 2008 la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali ejecutó el 84.88% de su presupuesto definitivo, equivalente a \$1,294 billones, el cual evidenció una disminución de 4,71% frente a los gastos del año inmediatamente anterior.

PERSONERIA MUNICIPAL

Sus gastos totalizaron \$6.830 millones, es decir \$345 millones más que en 2007 (5,30%) cuando sumaron \$6.485 millones.

Los gastos de administración fueron de \$6.816 millones con una participación porcentual del 99.80% del total de gastos. Estos gastos aumentaron 5,01%, acorde con el índice de inflación proyectado por el Gobierno Nacional.

CONCEJO MUNICIPAL

Los gastos de funcionamiento fueron de \$7.321 millones, que representan el 98% del total de gastos ejecutados por la entidad por un valor de \$7.479 millones. El 2% restante corresponde a Saneamiento Fiscal y Financiero por \$157 millones.

METRO CALI S.A.

Esta entidad ejecutó gastos por el 90% de lo presupuestado. Dentro de éstos la inversión alcanzó el 80% de ejecución. El 10% de presupuesto no ejecutado se sustenta en el desarrollo de procesos licitatorios que al final del año no habían terminado y no permitieron comprometer dichos recursos, los cuales se incluyen en el presupuesto de la siguiente vigencia.

El 42,65% de los gastos se destinaron a obras y el 54,09% a pago de cuentas por obras de vías troncales, pretroncales, complementarias, adquisición de predios e interventorías, entre otros.

EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI – EMCALI E.I.C.E. E.S.P.

La ejecución presupuestal de 2008 evidencia que las apropiaciones se ejecutaron por encima del 90% de lo presupuestado y la inversión solo llegó al 85%, en donde el 15% no ejecutado equivale a cerca de \$53.176 millones.



La unidad de negocios que presentó mayor inversión fue Energía con el 93.06% y la unidad de menor ejecución fue Telecomunicaciones con el 72.48%, por cuanto no se concretó el negocio de compra de cable operador y licencias. El valor no ejecutado se adicionó al presupuesto de la vigencia 2009.

Análisis Ejecución Presupuestal - Decreto 115 de 1993:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS (Miles \$)						
CONCEPTO	EJEC VIGENCIA 2007	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2008	EJEC VIGENCIA 2008	% EJEC 2008.	% PART. EJECUCIÓN 2008	VARIACION % EJECUCIÓN N 2007-2008
Gastos de Funcionamiento	542.591.627	618.221.798	555.430.350	89.847%	30%	2%
Gastos de Operación	697.443.718	763.358.221	751.222.241	98.41%	41%	8%
Gastos de Inversión	191.160.821	256.212.000	203.036.311	79.25%	11%	6%
Servicio Deuda Pública	127.669.020	147.454.282	140.244.916	95.11%	8%	10%
Subtotal Vigencia	1.558.865.186	1.785.246.301	1.649.933.818	92.42%	90%	6%
Cuentas por pagar (incluye cuentas por pagar y gastos comprometidos no causados)	169.744.641	186.746.445	186.502.823	99.87%	10%	10%
TOTAL	1.728.609.827	1.971.992.746	1.836.436.641	93.13%	100%	6%

La desagregación del artículo 13 del Decreto 115 de 1996 determina: “El Presupuesto de gastos comprende las apropiaciones para gastos de funcionamiento, gastos de operación comercial, servicio de la deuda y gastos de inversión que se causen durante la vigencia fiscal respectiva... La causación del gasto debe contar con la apropiación presupuestal correspondiente, así su pago se efectúe en la siguiente vigencia fiscal. El pago deberá incluirse en el presupuesto del año siguiente como una cuenta por pagar.”

Se observa que los gastos que presentan mayor incremento son las cuentas por pagar y el servicio de la deuda con un 10%, gastos de operación 8% y gastos de inversión con el 6%. El incremento total es de 6%.

EMSIRVA E.S.P.

Los gastos de funcionamiento aumentaron en \$14.372 millones. De éstos, los administrativos crecieron 34,11%, equivalentes a \$3.655.89; los Costos de Producción aumentaron 21,20%, equivalentes a \$10.666.4 millones; el total de Jubilados disminuyó



25,26%, equivalente a -\$2.463,05. Se refleja un aumento en la pérdida operacional con respecto al 2007 de -\$2.293 millones. Como resultado del ejercicio se tuvo un incremento del 50,96%, equivalente a \$760,76 millones. Se obtuvo una Utilidad Neta de \$1.210 millones, inferior en 2,46% a la vigencia anterior.

CALISALUD E.P.S.

La entidad ejecutó el 97,31% de los \$95.175,9 millones presupuestados para el 2008. Los gastos de funcionamiento, que representan el 99,84% del presupuesto, se ejecutaron en 97,31% mientras que los gastos de inversión se ejecutaron en 97,15%.

La ejecución de gastos fue superior a la de ingresos, evidenciando un déficit presupuestal de \$2.628,5 millones cifra que la entidad justificó con los saldos de cartera al cierre de la vigencia que ascendía a \$5.442,7 millones.

RED DE SALUD SUR ORIENTE E.S.E.

Los gastos de funcionamiento representan el 99,02% de lo presupuestado por la entidad, y se ejecutaron en el 94,13% de lo presupuestado. De los gastos de inversión solamente se ejecutó el 40,01% aunque su peso relativo en el total del presupuesto es mínimo. Se refleja una menor ejecución de \$96.5 millones en la vigencia 2008 comparada con la del 2007, evidenciándose ineficiencia en la gestión al no aprovechar la tendencia positiva de los recaudos que se incrementaron en 8,47%.

La ejecución de ingresos fue superior a la de gastos, evidenciando superávit presupuestal de \$673,1 millones reflejando una gestión deficiente en la oportuna utilización de los recursos, lo cual impacta directamente en la prestación del servicio.

RED DE SALUD CENTRO E.SE.

La ejecución total del gasto llegó a \$14.796,6 millones que corresponde al 92,50% de lo presupuestado para la vigencia 2008, siendo inferior a lo ejecutado en 2007 cuando ascendió a \$14.965,8 millones, comportamiento que se ve afectado por la baja ejecución de los recaudos. Los gastos de funcionamiento representan el 95,2% del total presupuestado y se ejecutaron por \$14.086,3 millones equivalentes al 98,06% de lo proyectado. Los gastos de inversión no se gestionaron en debida forma al ejecutarse el 43,54% de los \$1.631 millones presupuestados.



La ejecución de gastos fue superior a la de ingresos, evidenciando un déficit presupuestal de \$892,3 millones, cifra que la entidad justificó con los saldos de cartera al cierre de la vigencia que ascendían a \$3.109,8 millones.

RED DE SALUD NORTE E.S.E.

La ejecución presupuestal de gastos alcanzó el 83% debido a la baja ejecución de ingresos, afectando la inversión en mejoramiento de centros de atención.

La ejecución de ingresos fue superior a la de gastos, evidenciando un superávit presupuestal de \$428,8 millones, reflejando una gestión deficiente en la oportuna utilización de los recursos, impactando directamente la prestación del servicio.

RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E

Las apropiaciones de la vigencia sumaron \$28.260,9 millones equivalentes al 93.01% de lo presupuestado y representando una disminución de 4.61% frente al 2007, debido a la menor ejecución de los gastos de inversión, aunque los de funcionamiento, que tienen la mayor participación del presupuesto, se ejecutaron en 92,47%, Se incrementaron en 5,35% frente al 2007. Los gastos reflejan una participación importante de la inversión en centros de atención.

La ejecución de gastos fue superior a la de ingresos, evidenciando un déficit presupuestal de \$1.150,4 millones que la entidad justificó con la cartera, en donde las ARS certificaron \$2.655 millones.

RED DE SALUD DE LADERA E.S.E

La ejecución del gasto llegó a \$20.999,9 millones que representan el 92,44% de lo presupuestado. Las apropiaciones fueron inferiores a los recaudos, arrojando un superávit presupuestal. El gasto se destinó exclusivamente para funcionamiento de la entidad, no aprovechándose la buena situación de tesorería para realizar inversión.

La ejecución de ingresos fue superior a la de gastos, reflejando un superávit presupuestal de \$4.371,7 millones, reflejando una gestión deficiente en la utilización de recursos, lo que impacta directamente en la prestación del servicio.



DEUDA PÚBLICA

A continuación se relaciona el estado de la deuda pública de los sujetos de control durante la vigencia 2008 y su variación frente al 2007.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI

DEUDA PÚBLICA (Miles \$)			
DEUDA	VIGENCIA 2007	VIGENCIA 2008	VARIACION %
Interna	552.703.433	549.526.652	-0.57
Externa	14.845.749	15.028.984	1.23
TOTAL	567.549.182	564.555.636	-0.53

El saldo de la deuda pública en 2008 disminuyó levemente debido a la amortización de la deuda interna. Sin embargo, ésta se mantiene estable debido a que su amortización se realizará a partir de la vigencia 2010, mediante acuerdo estipulado en el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, suscrito entre el Municipio de Santiago de Cali y las entidades acreedoras.

CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA

DEUDA PÚBLICA (miles de \$)			
DEUDA	VIGENCIA 2007	VIGENCIA 2008	VARIACIÓN %
Interna	1,516,220	1,368,077	(9.8)
Externa	-	-	-
TOTAL	1,516,220	1,368,077	(9.8)

La deuda pública de la entidad disminuyó en 9,8 %.

EMCALI E.I.C.E. E.S.P.

SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA (Miles \$)			
DEUDA	VIGENCIA 2007	VIGENCIA 2008	VARIAC.
Interna- Intereses	41.904.061	37.865.402	-10%
Interna-Capital	37.859.117	48.613.538	28%
Pagos Termoemcali	38.061.572	36.904.249	-3%



SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA			
(Miles \$)			
TOTAL DEUDA INTERNA	117.824.750	123.383.189	5%
Externa- Intereses	4.487.503	4.589.021	2%
Externa- Capital	3.607.609	5.153.727	43%
TOTAL DEUDA EXTERNA	8.095.112	9.742.748	20%

SALDO DEUDA PÚBLICA			
(Miles \$)			
DEUDA	VIGENCIA 2007	VIGENCIA 2008	VARIACION
Interna (*)	1.414.649.126	1.476.936.850	4%
Externa	209.134.142	203.389.795	-3%
TOTAL	1.623.783.268	1.680.326.645	3%

El saldo de la deuda interna incluye el valor de los tramos D, E y la deuda de las tres Unidades de Servicio. El tramo D comprende los pagos (capital e intereses) que la Nación en su calidad de garante ha venido efectuando por concepto de los créditos externos BID 823- SF-CO, BID 563 OCCO y J BIC CL-P3 (Obligaciones que conforman la deuda externa de acueducto y alcantarillado). El tramo D se va incrementado en la medida en que la Nación va cancelando dichas obligaciones. Los intereses que generan estos pagos se capitalizan trimestralmente, aumentando en esa cuantía el valor del tramo D. Durante la vigencia 2007 el tramo D se incrementó en \$76.658.785.939 y para el 2008 en \$92.097.994.752. Es por esta razón que la deuda interna de EMCALI tiende a aumentar gradualmente.

Con fundamento en el Otrosí No. 2 al Convenio de Ajuste Financiero para la reestructuración de las acreencias de EMCALI, se adiciona a la deuda reestructurada el tramo E que comprende el 100% de las obligaciones con Termoemcali. El monto inicial de la obligación era de USD173.350.545. En el Otrosí No. 3 del convenio se establece que este tramo se cancelará en ciento ochenta (180) cuotas mensuales, cuyos valores se detallan en el numeral 3.3.6 de dicho documento, correspondiéndole una cuota mensual de USD1.536.029 para el año 2007 y para el 2008 USD1.556.509 mensuales. A partir del mes de abril de 2007 esta obligación se comienza a calcular trayendo a valor presente neto (VPN) las cuotas pendientes de pago, descontadas a una tasa del 8.3%, aplicando la TRM vigente. Por esta razón aunque los pagos mensuales son significativos (en promedio \$3.000 millones mensuales), el efecto final en el saldo no guarda la misma proporción. A diciembre 31 de 2008 el tramo E presenta un saldo de USD139.838.671,98 los cuales, aplicando la TRM vigente a dicha fecha representan \$358.156.205.054.



El incremento en los abonos a capital de la deuda interna y externa obedece al esquema de amortización del tramo A de la deuda pactado en el Convenio de acreencias (numeral 3.3.4.3)

EVALUACION A LA CONTRATACION

El siguiente cuadro relaciona la contratación efectuada en el Municipio de Santiago de Cali y sus entidades descentralizadas:

ADMINISTRACIÓN CENTRAL

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Arrendamiento	4	100.270
Consultoría	19	469.338
Mantenimiento	25	2.025.002
Obra	11	1.682.516
Prestación de servicios	2171	51.954.606
Sin naturaleza (Otros)	27	39.469.277
Suministro	86	9.735.041
TOTAL *	2343	105.436.050

* Datos que corresponden a los nueve (9) Puntos de Control de la Dirección Técnica ante la Administración Central

Los Departamentos Administrativos de Hacienda y Planeación, las Direcciones de Control Interno, Control Interno Disciplinario, Jurídica y Desarrollo Administrativo y las Secretarías de Gobierno, Convivencia y Seguridad, General y Desarrollo Territorial y Bienestar Social, ejecutaron 2.343 contratos equivalentes a \$105.436 millones. Del total, 2.171 correspondieron a prestación de servicios, que representan el 92,65% del total.

PERSONERÍA MUNICIPAL

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Compra de Insumos	1	10.331
Prestación de Servicios	33	388.564
Suministro de Elementos	1	42.238
Capacitación	2	36.000
TOTAL	37	477.133



Contraloría Visible, Cali Transparente

Centro Administrativo Municipal – CAM Piso 7 PBX:6442000 Santiago de Cali www.contraloriacali.gov.co

En el año 2008 se firmaron 37 contratos en la Personería Municipal de Santiago de Cali, por \$477 millones que representan el 6.33% del presupuesto final. Fueron realizados bajo la modalidad de Contratación Directa.

CONCEJO MUNICIPAL

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Prestación de Servicios	110	1.073.513
Adquisiciones	31	208.044
Suministros	8	87.514
Cesiones	6	37.068
Mantenimiento	3	24.668
Convenios Interadministrativos	1	5.000
TOTAL	159	1.435.807

Para el año 2008 el Concejo Municipal de Cali celebró 159 contratos por \$1.435 millones, de los cuales 110 contratos corresponden a Prestación de Servicios por \$1.073 millones, que representan el 74,76% del total de la contratación. Se evaluaron 47 de los 159 contratos suscritos, por valor de \$613 millones.

EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACIÓN URBANA-EMRU

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Compras	81	266.383
Consultoría	54	4.307.766
Obra	58	4.482.909
Ordenes de Servicio	146	306.945
Prestación de Servicios	32	477.274
Sin Naturaleza (Otros)	22	16.792
TOTAL	393	9.858.069

Respecto al proceso de contratación de prestaciones de servicios (P.S.) y consultoría (CC) se detectaron falencias en el control, seguimiento y evaluación, los cuales tienen como interventor al representante legal de la empresa, situación que no permite establecer si el contratista cumplió o no con el objeto contractual e igualmente, no se cuenta con manual de contratación aprobado para la contratación estatal de acuerdo al artículo 89 del Decreto 2472 del 2008.



De la totalidad de la contratación suscrita por la EMRU los de mayor valor obedecieron a obras y consultoría por \$8.790 millones de un total de \$9.858 millones lo que representa el 89,17% del total.

METRO CALI S.A.

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (miles \$)
Contratación de Servicios (P.S.)	53	1.013.391
Contratos de Obra	5	35.859.286
Contratos de Suministro	2	44.316
Contrato de Compraventa	33	21.364.959
Interventoría	20	3.264.680
Orden de Servicio	21	85.720
Orden de Compra	2	23.491
Resolución	13	7.283.953
Convenio	8	48.307
TOTAL	157	68.988.103

De 157 contratos celebrados en esta vigencia el 34% corresponde a prestación de servicios para realizar actividades personales de apoyo a Metrocali, mientras que el 52% de los recursos fue para 5 contratos adicionales de obra e interventoría para la primera y segunda fase del sistema de transporte masivo.

En el año 2008 no se suscribieron contratos de obra, la ejecución de recursos en inversión corresponde a adicionales de contratos de obra e interventoría suscritos en la vigencia 2007, como los referentes a la construcción de las troncales de la avenida 3 norte, calle 13 y calle 15.

Metro Cali S.A. posterga decisiones como en el contrato de obra de la Estación Calima, en la carrera 1 con calle 73, que se adjudicó en el 2007 y solo se pagó el anticipo en marzo de 2008.

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y VALORIZACION

CONCEPTO	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	42	494.025.350
Contratos de Obra	246	28.038.429.579
Contratos de suministro	15	1.310.108.677



CONCEPTO	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Consultaría	17	197.999.834
Convenio Interadministrativo	5	11.809.783.848
Contrato de Compraventa	9	1.267.237.822
Interventoría	4	1.492.163.731
Mantenimiento	6	44.636.236
TOTAL	344	44.654.385.077

De los 344 contratos celebrados en esta vigencia el 72% corresponde a Contratos de Obra para la conservación y mantenimiento de la malla vial del Municipio de Santiago de Cali.

Del valor total contratado para obra de esta vigencia el 63% fue para contratos de obra y 26% para Convenios Interadministrativos con la Empresa de Renovación Urbana y con el Fondo Mixto para la promoción del Deporte.

SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL

CONCEPTO	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	2	81.288.101
Contratos de Obra e Interés Público	28	1.151.029.273
Contratos de suministro	3	138.308.547
Orden de Servicio	11	76.050.000
TOTAL	44	1.446.675.921

La inversión de la Secretaria de Tránsito y Transporte Municipal para la vigencia 2008 ascendió a \$11.945.250.319, lo que incluye la nómina de los Agentes de Tránsito por \$10.498.574.397, contratos que se efectuaron a través de Hacienda Municipal. El valor restante está representado por 44 contratos por \$1.446.675.922, de los cuales el 64% corresponde a contratos de obra e Interés Público, para demarcación, señalización y campañas educativas.

EMCALI E.I.C.E. E.S.P

NATURALEZA DEL GASTO	Nº CONTRATOS / REGISTROS	VALOR TOTAL (cifras en \$)
Remuneración Aprendizices	406	745.229.398,00
Honorarios	143	9.278.039.764,00
Remuneración Servicios Técnicos	91	27.870.836.184,32



NATURALEZA DEL GASTO	Nº CONTRATOS / REGISTROS	VALOR TOTAL (cifras en \$)
Combustible	17	2.209.282.257,92
Materiales y Suministros	17	13.975.161.475,80
Servicios de Mantenimiento General	17	27.192.114.804,70
Arrendamiento	10	4.732.937.637,00
Compra de Equipo	5	5.738.378.825,00
Pasajes Viáticos y Gastos de Viaje	1.024	490.430.987,00
Comunicación Y Transporte	74	1.067.880.444,00
Gastos Financieros	18	108.858.769,00
Servicio de Vigilancia	2	13.536.513.600,00
Servicio de Aseo y Vigilancia	83	2.123.570.042,00
Servicio Mantenimiento Parque Automotor	57	3.773.761.849,00
Materiales y Suministros Parque Automotor	9	420.784.380,00
Capacitación	98	354.269.601,00
Gastos Legales	23	27.367.278,00
Seguros	132	21.254.377.943,00
Impresos, Publicaciones y Afiliaciones	269	1.106.873.114,00
Compra de Energía	52	537.550.774.038,00
Publicidad y Propaganda	48	5.646.827.094,00
Uso de Frecuencias	44	2.436.630.800,00
Compra de Bienes para la Venta	42	1.432.007.022,00
Gastos de Acceso	4	15.390.000,00
Uso de Redes	7	149.784.101.691,00
Impresión Suscriptores	281	28.863.218.511,00
Productos Químicos y Naturales	8	6.042.342.764,00
Fuerza Eléctrica	8	19.450.949.491,00
Amortización Deuda Pública Interna	31	86.430.243.186,28
Intereses Deuda Pública Interna	22	43.172.603.937,00
Comisión Fiducia	18	899.320.000,00
Amortización Deuda Pública Externa	2	5.153.727.208,00
Intereses Deuda Pública Externa	2	4.589.021.317,00
TOTAL	3.064	1.027.473.825.413,02

EMCALI EICE ESP, ejecutó por concepto de gastos suscritos en la vigencia 2008 la suma de \$1.649.933.818.310, por los cuales suscribió 3.064 registros para contratación por



valor de \$1.027.473.825.413,02. La diferencia corresponde a gastos de nómina, transferencias e impuestos por valor de \$622.459.992.896,98.

La Contratación de EMCALI EICE ESP en el año 2008 se efectuó para cumplir con el objeto de cada unidad de negocio, según lo determinado en el Acuerdo 34 de 1999, relacionado con la prestación de servicios públicos domiciliarios contemplados en las Leyes 142 y 143 de 1.994, tales como acueducto, alcantarillado, distribución y comercialización de energía, distribución de gas, combustible, telefonía básica conmutada, telefonía móvil y móvil rural y demás servicios de telecomunicaciones incluyendo los servicios agregados, generación de energía y tratamiento de aguas residuales.

EMSIRVA E.S.P.

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Contratación de Servicios	110	46.571.623,7
Contratos de Obra	4	2.260.205,9
Ordenes de Servicio	359	6.276.922,2
Ordenes de Servicio de Obra	2	56.348,7
TOTAL	475	55.165.100,7

EMSIRVA E.S.P fue intervenida en la vigencia 2008 con fines liquidatorios por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos. Producto de esa intervención la entidad sólo puede celebrar contratos a corto plazo (3 meses) y los que requieren un escenario más amplio deben ser autorizados por la Superservicios. Por ello en contratación de servicios y órdenes de servicio de obra se presenta un número alto de contratos, fundamentalmente contratos de vehículos recolectores, volquetas y personal para la prestación del servicio de recolección de residuos, barrido y limpieza y contratos con operadores.

DAGMA

NATURALEZA	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL CONTRATACIÓN (Miles \$)
Compras	7	61.581,3
Consultoría	3	79.000
Convenio de Cooperación e interadministrativo	39	9.106.107,5
Obra	23	2.421.189,3
Ordenes de Servicio	341	5.355.586,1
TOTAL	413	17.023.464,3



El DAGMA como autoridad ambiental del municipio no cuenta con una estructura orgánica suficiente para atender las funciones asignadas, por ello depende en un alto grado de la contratación tanto de personal como para adelantar programas y proyectos relacionados con Agua Potable, Residuos Sólidos, la recolección, transporte y disposición final de escombros acumulados en la estación de transferencia de la troncal de Aguablanca, la gestión del riesgo, el manejo y conservación de la calidad del aire, el mejoramiento urbano y del Sistema de Gestión Ambiental Municipal – SIGAM.

CALISALUD E.P.S.

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL(\$)
Contratos de salud Red pública y privada	447	61.282.854.976
Arrendamiento	38	87.059.696
Mantenimiento	12	363.056.546
Compra y/o suministros	50	494.116.316
Prestación de servicio	30	2.546.585.777
TOTAL	577	64.489.501.810

CALISALUD E.P.S. efectuó, en el 2008, 577 contratos por \$64.4689.501.810, de los cuales 447 corresponden a la modalidad de servicios de salud equivalentes a \$61.282.854.976. En segundo lugar se ubican los contratos de prestación de servicios por valor de \$2.546.585.777. Para la compra de suministros se celebraron 50 contratos por valor de \$494.116.316 el resto de la contratación se destinó a pago de arrendamiento con 38 contratos por valor de \$87.059.696 y mantenimiento con 12 contratos por valor de \$363.056.546

RED DE SALUD SUR ORIENTE E.S.E.

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	73	2.065.570.001
Contratos de Obra	5	82.246.609
Contratos de Suministro	11	212.300.000
Interventoría	3	6.658.000
Orden de Servicio	20	32.156.371
TOTAL	112	2.398.930.981



De los 112 contratos ejecutados en la Red del Sur Oriente los más representativos corresponden a contratación de servicios con un 86%, un 9% a contratos de suministros y un 3% a contratos de obras.

RED DE SALUD CENTRO E.SE.

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	271	\$ 7.394.264.980
Contratos de Suministro	3	\$ 65.000.000
Consultoría	1	\$ 114.297.120
Mantenimiento	6	\$ 110.356.072
TOTAL	281	7.683.918.172

De los 281 contratos ejecutados, 271 corresponden a prestación de servicios por \$7.394.264.980 (96% del total contratado).

RED DE SALUD NORTE E.S.E.

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	52	906.130.049
Contratos de Suministro	161	6.075.176.777
Orden de Servicio	20	62.416.270
TOTAL	233	7.043.723.096

La Red de Salud del Norte E.S.E, durante la vigencia 2008 celebró 233 contratos por \$7.043.723.096; de los cuales por prestación de servicios se ejecutaron 52 por valor de \$906.130.049 y 161 contratos de suministro por valor de \$6.075.176.777 dentro de los cuales se encuentran incluidos los de servicios de personal.

RED DE SALUD DEL ORIENTE E.S.E

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	352	12.921.365.130
Contratos de Obra	4	970.951.934
Contratos de Suministro	9	232.620.280
Consultaría	2	13.000.000
Convenio Interadministrativo	6	142.000.000
Seguros	6	1.209.212.109
TOTAL	379	15.489.149.453



Del total de contratos celebrados por la E.S.E. Oriente, 352 corresponden a prestación de servicios por \$12.921.365.130, que equivalen al 83.42% del total contratado

RED DE SALUD DE LADERA E.S.E.

CONCEPTO	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	51	8.971.708.483
Contratos de Suministro	20	846.130.890
Interventoría	1	7.688.533
Capacitación	2	43.000.000
Mantenimiento	32	1.003.027.877
TOTAL	106	10.871.555.783

La Red de Salud de Ladera suscribió 106 contratos para la ejecución de su presupuesto, destacándose la modalidad de contratación de servicios por un valor de \$8.971.708.483, con las diferentes cooperativas de trabajo asociado. De igual manera se celebraron 32 contratos de mantenimiento por una cifra que asciende a \$1.003.027.877.

SECRETARIA DE VIVIENDA SOCIAL

CONCEPTO	SECRETARÍA DE VIVIENDA SOCIAL	
	TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	172	1.696.433.329
Contratos de Obra	30	1.218.761.168
Consultaría	2	4.600.310.429
TOTAL	204	7.515.504.926

En la Secretaría de Vivienda Social se confirmó la existencia de un convenio interadministrativo suscrito con la Federación Nacional de Vivienda Popular FENAVIP Regional Valle del Cauca, desde el año 2000, para la construcción de vivienda, recaudo de dineros pagados por los adjudicatarios del cual por mala estipulación en las cláusulas del contrato inicial las pólizas suscritas presentan diferencias en cuanto al amparo, monto, vigencias. Al final del 2008 el estado de cuenta ascendía a \$299.151.246 que no habían sido trasladados a la Secretaria de Vivienda Social.



SECRETARIA DE DEPORTE Y RECREACION

CONCEPTO	SECRETARÍA DE DEPORTE Y RECREACIÓN	
	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	38	651.769.553
Contratos de Obra	29	977.873.710
Contratos de Interés Público	45	2.451.800.000
Contratos de suministro	6	275.726.491
Convenio Interadministrativo	12	29.100.727.400
Contrato de Compraventa	4	456.970.035
Mantenimiento	9	305.395.434
Servicios Generales	1	3.050.715.192
TOTAL	144	37.270.977.815

En la Secretaria de Deporte y Recreación la forma más usual de la contratación, 79,58%, fue a través de contratos interadministrativos y de asociación con 3 entidades: el Fondo Mixto para la Promoción del Deporte, la EMRU EIC y la Corporación para la Recreación Popular.

SECRETARIA DE CULTURA

CONCEPTO	SECRETARÍA DE CULTURA	
	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	133	4.003.469.206
Contratos de Obra	2	79.065.617
Contratos de Interés Público	37	3.146.540.986
Convenios Interadministrativos	23	15.267.169.188
Contrato de Compraventa	11	328.488.689
Resolución	19	1.890.382.579
TOTAL	225	24.715.116.265

El 52,08% de los recursos de la Secretaria de Cultura y Turismo se destinaron a contratación con Corfecali y el Fondo Mixto para la Cultura, a través de contratos y convenios interadministrativos, en los que la contraprestación ofrecida por los contratistas no compensa la inversión. Durante la Feria de Cali, Corfecali sólo aportó el



Superconcierto, la Chiquiferia y las Tascas por \$900.000.000. Para la realización de la Feria de Cali el Municipio destinó \$10.000.000.000.

SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL

CONCEPTO	SECRETARÍA EDUCACIÓN MUNICIPAL	
	No. TOTAL CONTRATOS	VALOR TOTAL (\$)
Contratación de Servicios	906	54.233.993.014
Contratos de Obra	67	3.314.143.890
Consultoría	18	674.350.000
Convenios Interadministrativos	6	1.014.000.000
Contrato de Compraventa	31	4.509.711.275
Interventoría	7	166.219.261
Arrendamiento	1	24.000.000
TOTAL	1036	63.936.417.440

La Secretaría de Educación se apoya en el Decreto Municipal 516 de 2008. Algunas obras adolecieron de una debida planeación, lo cual condujo a fallas en su ejecución.

INSTITUCIONES EDUCATIVAS

La contratación realizada a través de los Fondos de Servicios Educativos por las 20 Instituciones Educativas auditadas mostró contratos que superan los 20 salarios mínimos, contraviniendo lo establecido en el artículo 15 del Decreto 0992. Tampoco se cumplen los requisitos de la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 y decretos reglamentarios, en lo concerniente a los estudios y análisis de precios de mercado, contrariando, además, los principios de igualdad, imparcialidad, publicidad y economía que señala la Constitución Política en su artículo 209 y la Ley 715 de 2001 en el Artículo 13.



FENECIMIENTO DE LAS CUENTAS

SUJETO DE CONTROL	CONCEPTO GESTION	OPINIÓN ESTADOS CONTABLES	FENECE	
			SI	NO
Administración Central	Desfavorable	Adversa Negativa		X
Concejo Municipal	Desfavorable	Abstención		X
Personería Municipal	Favorable con observaciones	Con Salvedades	X	
Empresa Municipal de Renovación Urbana-EMRU	Desfavorable	Con Salvedades		X
Metrocali S. A	Desfavorable	Limpia		X
Emcali EICE ESP	Desfavorable	Con Salvedades		X
Emsirva ESP	Favorable Con Observaciones	Con Salvedades	X	
Red de Salud del Norte E.S.E	Favorable Con Observaciones	Con Salvedades	X	
Red de Salud del Sur Oriente E.S.E	Favorable Con Observaciones	Con Salvedades	X	
Red de Salud del Oriente E.S.E	Favorable Con Observaciones	Negativa		X
Red de Salud de Ladera E.S.E:	Favorable Con Observaciones	Con salvedades	X	
Red de Salud del Centro E.S.E	Favorable Con Observaciones	Con Salvedades	X	
CALISALUD E.P.S	Favorable con observaciones	Con Salvedades	X	
20 Instituciones Educativas	18 Favorables con Observaciones	Negativa		X
	2 Desfavorables: Santa Librada y Carlos José Mallarino	Negativa		
TOTAL CUENTAS FENECIDAS Y NO FENECIDAS			7	7

Aunque la Contraloría General de Santiago de Cali cuenta con 23 sujetos de control, incluyendo como uno solo al grupo de 20 Instituciones Educativas evaluadas, solo se registra concepto sobre el feneamiento de 14 de estos sujetos porque sobre los restantes no se efectuó auditoría con este fin dado que ya habían sido objeto de la misma en la vigencia inmediatamente anterior y en la presente vigencia fiscal les serán evaluados los resultados de las vigencias pendientes.



LOGROS

En la vigencia 2009, la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de su Plan Estratégico y de su Misión Institucional obtuvo logros importantes, entre los cuales se destacan los siguientes:

- Se obtuvo la certificación ICONTEC de Gestión de la Calidad de conformidad con la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública NTCGP 1000:2004 y se renovó el Certificado de ICONTEC de Gestión de la Calidad de conformidad con la Norma Técnica de Calidad NTC-ISO 9001:2008.
- Se obtuvo de la Auditoría General de la República el fenecimiento de la cuenta de la vigencia 2008 con una emisión de opinión limpia con respecto a los estados financieros de la Contraloría General de Santiago de Cali.
- Se ha mantenido y se encuentran operando los 29 elementos que componen el Modelo Estándar de Control Interno MECI.
- Se consolidó la segunda fase de la herramienta informática www.mecicalidad.com, mejorando y desarrollando los módulos funcionales de administración de riesgos, auditorías internas y planes de mejoramiento en el marco del MECI.
- Se adquirieron 76 nuevos equipos de cómputo que fortalecieron la modernización tecnológica de la Contraloría.
- Se adquirió una Suite Corporativa de Software Antivirus para 200 usuarios con el fin de mitigar el riesgo de pérdida de información.
- Se puso en marcha el aplicativo Cobra (Contratación de obra pública) destinado a realizar control electrónico en tiempo real a la ejecución de las obras públicas del Municipio, facilitando al mismo tiempo el control social por parte de la ciudadanía.
- Se implementó el Sistema de Información Gerencial "SIGER". Esta herramienta informática consolida e integra de una manera ágil y práctica todos los sistemas de información con que cuenta la Contraloría de Cali, facilitando el control gerencial a la gestión de la entidad.



- Se implementó el Sistema de Información de Control Fiscal “SICOF” destinado a centralizar y facilitar el manejo y control de la información de las Auditorías que adelanta la Contraloría.
- Se inició el proceso de rendición de cuentas en línea por parte de los sujetos de control de la entidad, a través del aplicativo SIA del portal de internet de la contraloría.
- Como resultado de la auditoria efectuada al proceso de rebajas y descuentos de EMCALI E.I.C.E., dicha entidad aplicó acciones de mejoramiento que permitieron ahorrar \$377 millones, equivalentes al menor valor descontado a los clientes de la misma por concepto rompimiento de solidaridad y cobros inoportunos.
- EMCALI E.I.C.E. E.S.P. producto de las observaciones de la Contraloría, reabrió el componente No. 2 del Contrato de la Implementación de la Plataforma Tecnológica, lo que le generó una recuperación por obras no realizadas por valor de \$22.882.405. El valor total del beneficio asciende a la suma de \$ 400.252.697.
- Producto de acciones preventivas remitidas por la Contraloría de Cali a EMCALI E.I.C.E. E.S.P., esta entidad realizó las siguientes actividades:
 - ✓ En la contratación de suministro de servicios para la reparación y mantenimiento predictivo, preventivo y correctivo para los vehículos del parque automotor suscrito durante la vigencia 2008, Emcali suprimió el Departamento de Mantenimiento y revisó la contratación del Parque automotor de vehículos livianos y pesados, mejorando así sus resultados de gestión.
 - ✓ Debido a la acción preventiva de acceso interconexión de telecomunicaciones, Emcali EICE ESP, dio inicio al proceso de revisión de las acciones jurídicas y contables que le permiten efectuar los cobros respectivos.
 - ✓ Como resultado de la acción preventiva por subsidios y contribuciones, Emcali EICE ESP inició el proceso de revisión de las acciones jurídicas y contables con el fin de efectuar los cobros respectivos con la nueva ley de Telecomunicaciones.
- La Contraloría presentó informe desagregado por unidad de negocios, que mostró la situación financiera de EMCALI E.I.C.E. E.S.P. en los últimos nueve (9) años, documento que fue entregado al Concejo Municipal, para los debates de los Acuerdos Municipales No. 0274 “Por medio del cual se autoriza la capitalización de Termoemcali” y No. 0275 “Por medio del cual se otorga una autorización para la constitución de una



filial de Empresas Municipales de Cali EMCALI E.I.C.E. E.S.P. y su transformación y se dictan otras disposiciones.”

- Se destaca el mejoramiento en la ejecución de la contratación del DAGMA, producto del seguimiento de los contratos, y el control realizado por la Contraloría, para la terminación y liquidación de estos, situación que se evidenció en la auditoría a la contratación y en las visitas de campo mediante actas suscritas con la comunidad.
- Como resultado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral al Sistema General de Participaciones, se suscribieron cuatro (4) acciones correctivas para mejorar la gestión respecto a la validación oportuna del cálculo de la población pobre no asegurada y la depuración de la base de datos de los afiliados al régimen subsidiado. La Secretaría de Salud está realizando seguimiento mediante comunicaciones al Departamento Administrativo de Planeación Municipal, remitiendo la base de datos del SISBEN, certificada a noviembre de 2008 e informe sobre el retiro de afiliados al régimen subsidiado, con el fin de que se armonicen las bases de datos.
- Producto del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría, METROCALI S.A. suscribió actas de conciliación de redes de servicios públicos con EMCALI, previo a la ejecución de las obras, mediante los otrosí Nos. 3 y 4 se asignaron los recursos para las redes de servicios públicos de la troncal Av. 3 Norte. Mediante el otrosí No. 5 se asignaron recursos por \$22.000 millones para la Troncal de Aguablanca, obra que se encuentra en proceso licitatorio. Se realizan conciliaciones entre EMCALI y Metro Cali S.A. donde se determinan las cantidades y pago a reconocer por cada una de las entidades.
- A través de Convenio de Cooperación entre la Secretaría de Educación y la CGSC se adelantó como prueba piloto un Taller de Control Social para 57 estudiantes pertenecientes a 13 Instituciones Educativas de la parte urbana del Municipio que se constituyó como alternativa académica de servicio social obligatorio, requisito fundamental para obtener el título de bachiller.
- Se desarrolló la segunda etapa de la Campaña “Cali Limpia” orientada a la implementación del proyecto lúdico denominado “Comparendo Ambiental Infantil” en varias instituciones educativas. El Proyecto culminó con la formación de 280 niños, 60 padres de familia, y 30 docentes, en cultura ciudadana, reducción de residuos y reutilización y reciclaje de los mismos. Los capacitados serán multiplicadores en su entorno escolar y familiar de los principios de responsabilidad y autoridad en el manejo ambiental. En este programa se seleccionaron y formaron 30 niños como gestores ambientales.

