

# AGEI- A LA GESTION FISCAL DEL MUNICIPIO-Vigencia 2012

Departamento Administrativo de  
Planeación 2013

# Planeación Municipal para todos

## Hallazgo administrativo N° 89

Se evidencia que la entidad en el componente de administración de riesgos se encuentra en proceso de desarrollo, de igual manera no se evidencia la implementación de las políticas de administración del riesgo, ni se observó la identificación de riesgos institucionales. La entidad Municipal debe contar con la Política de Administración de Riesgos y la administración de los mismos para el 100% de los procesos. Lo anterior se debe a la falta de direccionamiento y control, lo que genera que la entidad no esté preparada para afrontar la materialización de los riesgos que afectaría el cumplimiento de los objetivos corporativos y de los procesos.

# Planeación Municipal **para todos**

## **Hallazgo administrativo N° 90**

Existen indicadores mal formulados en el Mapa de Operación por Procesos y se presentan procesos en los cuales los líderes no están midiendo su gestión a través de estos indicadores. Los indicadores son una herramienta de medición efectiva que permite el logro de los objetivos en todos los niveles de la entidad. Lo que no permite la toma de decisiones para la alta Dirección.

# Planeación Municipal para todos

## Secretaría de Salud

### **Hallazgo administrativo N° 92**

Realizada la encuesta de Control Fiscal Interno, se evidenció que en la Secretaría de Salud Pública Municipal no existen informes periódicos sobre la administración de los riesgos; el mapa de riesgos que presenta la SSPM,

no permite determinar el nivel de exposición en que se encuentra la entidad; no existe evaluación de los resultados frente a la política de administración de riesgos, acciones de mejora, ni controles a partir de la valoración del riesgo y no se tienen identificados en los procedimientos las actividades de control preventivas, de acuerdo al mapa de riesgos por procesos de la SSPM, Modelo Estándar de Control Interno. Lo anterior se presenta por la falta de implementación, aplicación, control y seguimiento al mapa de riesgos. Conllevando a que no se pueda evaluar y corregir los riesgos identificados en la entidad.

# Planeación Municipal para todos

## Hallazgo administrativo N° 111

El Artículo 2o. sobre objetivos del Sistema de Control Interno de la Ley 87 de 1993, literal e) establece "Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros; Se evidenció que el Municipio de Santiago de Cali, presenta una mala clasificación de los indicadores, en relación con los remitidos en el formato F-29, puesto que se cuentan cómo tipo de indicador los siguientes: Resultado, Gestión, Proceso, Cuantitativo, Producto, Porcentaje, Vivienda nueva o usada entregadas a familias VCAI, Notas de cobro enviadas, Solicitudes enviadas, Resultado, lo que es causado por desconocimiento del Modelo Estándar de Control Interno, en el sentido que las entidades deberán diseñar indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad, lo que genera indicadores no efectivos para la toma de decisiones e inexactitud de la información rendida.

## Hallazgo administrativo N° 112

El Artículo 3° del Decreto 4110 de 2004 establece "Como mecanismo para facilitar la evaluación por parte de la alta dirección, de los ciudadanos y de

los organismos de control de la aplicación del sistema de gestión de Calidad, cada entidad con fundamento en el literal h del artículo 4 de la Ley 872 de 2003, deberá diseñar un sistema de seguimiento que incluya indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad; se evidenció que en las áreas de Secretaría General, Dirección Jurídica, Dirección de Desarrollo Administrativo, Dirección de Control Disciplinario, Departamento Administrativo de Hacienda, Departamento Administrativo de Planeación, Secretaría de Desarrollo Territorial y Bienestar Social, Secretaría de Tránsito y Transporte y Secretaría de Convivencia y Seguridad, no se cuenta con indicadores de Efectividad.; lo que es causado por debilidades de mecanismos de seguimiento y monitoreo y genera falta de instrumentos para la toma de decisiones.

# Planeación Municipal para todos

## Hallazgo administrativo N° 113

El artículo 2o. sobre objetivos del Sistema de Control Interno de la Ley 87 de 1993, literal e) establece "Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros; Se evidenció que se tienen mal definidos los cálculos de los indicadores en los siguientes casos:

Causado por deficiencias de control y monitoreo, lo que genera deficiencias en la rendición de la cuenta e información no útil para la toma de decisiones.

# Planeación Municipal para todos

## Hallazgo administrativo N° 114

El Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 en el numeral 2.1.4 define como indicador "elemento de Control, conformado por el conjunto de mecanismos necesarios para la evaluación de la gestión de toda entidad pública. Se presentan como un conjunto de variables cuantitativas y/o cualitativas sujetas a medición (...)" ; Se presentan los siguientes indicadores reportados que no tienen variable de comparación:

Indicadores sin variable de comparación