

| Nº | CÓDIGO | Descripción del Hallazgo | Causa del hallazgo | Efecto del hallazgo | Acción de mejoramiento |
|-----|---------|---|---|--|--|
| | | GESTIÓN | | | |
| H1A | 1101001 | El Plan Operativo Anual de Inversiones para la vigencia 2010 del Municipio de Acacias, contiene el proyecto denominado " <i>Interventoría Técnica para los proyectos financiados con regalías</i> " por un valor total de \$771.5 millones, sin especificar a cuáles de los proyectos se les contratará interventoría técnica, debido a que se establece un valor total para todos los proyectos, dicha situación no permite tener certeza respecto a la asignación de los recursos programados. | Se establecio un valor total para los proyectos, sin desglosar sus componentes | No permite tener certeza respecto a la asignación de los recursos programados. | Se especificará en el POAI, los recursos que se destinarán a cada una de las interventorías. |
| | | Evaluación Mecanismos de Control Interno | | | |
| | | Implementación MECI | | | |
| H2A | 1907001 | El municipio de Acacias, ha adoptado de manera generalizada el MECI, presentando deficiencias en los mecanismos de Control Interno, tales como: Parte de los funcionarios del Almacén Municipal desconocen de la existencia del manual de procesos y mapa de riesgos entre otros; el sistema de identificación individual (plaquetas con número de serie o etiquetas con código de barras) de los bienes del municipio no se encuentra actualizado y algunos funcionarios no cuentan con inventarios individuales físicos, en su área de trabajo, Lo anterior supone un riesgo en el sistema de seguridad y contabilización del manejo de los bienes, que hacen parte del Patrimonio del Municipio y repercuten en un desarrollo lento y parcial de la puesta en marcha del MECI. | No se ha socializado debidamente el MECI y no se han realizado las auditorías internas correspondientes para evaluar la adhesión de los funcionarios al sistema, las fallas del mismo y las oportunidades de mejo | Se presenta riesgo en la administración de los bienes del municipio, pérdidas, daños, robos. | Implementar los procedimientos y el modelo estandar de control interno. |
| | | Información Página Web | | | |

| | | | | | |
|-----|---------|--|---|--|---|
| H3A | 1905001 | La página web del municipio de Acacias, http://Acacias-meta.gov.co , presenta información desactualizada en la sección planeación y ejecución, los ítems plan de acción de la vigencia, el plan de compras y el plan operativo anual de inversiones corresponden al año 2009 y no 2010; en los enlaces de Marco Fiscal de mediano plazo, planes de mejoramiento y otros planes, indica que “no hay información registrada”. En la sección contratación, contratos de mínima cuantía indica “Estos son los contratos publicados según el decreto 3576 de 2009”, renglón seguido “No hay información”, en contratos portal único de contratación se publica la licitación pública 001 de 2009, con fecha de iniciación del contrato septiembre 15 de 2009; en la sección Rendición de Cuentas, con relación al cumplimiento de metas, se indica para cada programa que “no se han registrado las metas”, entre otros casos. | Lo anterior se origina en la inobservancia de la normatividad relacionada con los medios electrónicos, así como debilidades en el funcionamiento de la página web de la Entidad y genera deficiencias en la aplicación de los mecanismos de control interno específicamente los relacionados con el componente de comunicación pública. | Falla en la comunicación con la comunidad, los oferentes y demás personas interesadas. Posibles demandas por falta de transparencia en los procesos contractuales. | Actualización permanente de la página web del municipio |
| | | Coberturas Mínimas | | | |
| | | Disminución Cobertura Salud de la Población Pobre | | | |
| H4A | 1103002 | El numeral 17.1 del artículo 17 del Decreto 416 de 2007, establece que “ <i>Se deberá, en todo caso, garantizar el mantenimiento de la financiación de la cobertura actual y de las ampliaciones que se efectúen para lograr la cobertura universal en el régimen subsidiado de salud</i> ”. Se observó una disminución del 4.9% en la participación de la inversión de los recursos de regalías, para el sector salud al pasar de 25.9% en la vigencia 2009, al 21% en la vigencia 2010, dicha situación llevó a que la cobertura en salud de la población pobre, disminuyera en un 34.16% al pasar del 100% en la vigencia 2009, al 65.84% en la vigencia 2010. | Deficiente asignación de recursos a los sectores de coberturas básicas, específicamente en el de salud | Reducción de la cobertura en el segmento de población pobre | Establecer dentro del Nuevo Plan de Desarrollo, la prioridad en la asignación de recursos para los sectores de coberturas |
| | | Inversión en la Tasa de Mortalidad Infantil | | | |
| | | El numeral 17.4 del artículo 17, del Decreto 416 de 2007, establece el uso de los recursos destinados a alcanzar las metas propuestas | Lo anterior se origina en la falta de | | |

| | | | | | |
|--------|---------|--|--|--|---|
| H5A | 1103001 | en disminución de la mortalidad infantil: En la programación y ejecución del POAI vigencia 2010, el municipio, no reporta programas dirigidos a la disminución de la mortalidad infantil, no obstante la tasa de mortalidad infantil para el año 2008 (último año disponible) es de 23.26 defunciones de menores de un año de edad, por cada 1000 nacidos vivos en dicho año y la meta establecida por el Municipio en su Plan de Desarrollo para el periodo 2008-2011, es de reducir dicha tasa a 15.5 por 1000 nacidos vivos. | Lo anterior se origina en la falta de articulación de los instrumentos de planeación, y en el hecho de que no se priorizan los recursos de regalías directas, para programas destinados al logro de esta meta, situación que genera riesgos frente al cumplimiento de las metas sociales del Estado. | Violación de las salvaguardias constitucionales y legales para la población infantil y baja cobertura en la metas prioritarias para el municipio | Establecer dentro del Nuevo Plan de Desarrollo, la prioridad en la asignación de recursos para los sectores de coberturas |
| | | Priorización Recursos de Regalías | | | |
| H6A D1 | 1102002 | El Municipio, no contempla inversión de los recursos de regalías para el periodo 2008-2011, en los sectores de cultura y deporte; así mismo la Oficina Asesora de Planeación, certifica que no se ha realizado ninguna modificación al Plan de Desarrollo Municipal vigente. No obstante lo anterior y que el municipio, no ha alcanzado las metas de coberturas, la Alcaldía celebró los contratos 352, convenio 240 con recursos de regalías y convenio 052 de 2010 para programas de cultura y deporte. <i>La respuesta de la Entidad, señala que se invirtieron para coberturas el 79% de los recursos de regalías petrolíferas de acuerdo con la Ley 141 del 94, y que por lo tanto, pueden invertir en otros proyectos que están en el plan de desarrollo.</i> Sin embargo, no se tiene en cuenta que para los municipios, el literal c) del artículo 12 del Decreto 416 de 2007, indica que solo hasta cuando se alcancen todas las coberturas se podrán invertir en otros proyectos. | Lo anterior se origina por deficiencias en la administración de los recursos de regalías, generando que éstos no sean asignados en forma prioritaria para alcanzar las metas sociales de coberturas, establecidas en la Ley. | Destinación de recursos a sectores que no son prioritarios dentro del Plan de Desarrollo Municipal | Autorizar gastos sólo si se encuentran en el Plan Plurianual de Inversiones |
| | | Enfoque de Género | | | |
| H7A | 1102001 | Se observó en el Plan Operativo Anual de Inversiones vigencia 2010, que se comprometieron \$4.425 millones, con recursos de regalías para el programa Plan Territorial de Salud, sin que se incluyera de manera transversal, el enfoque de género, toda vez que al indagar a la Administración Municipal acerca de la participación por género de los recursos de regalías de la misma vigencia, para los diferentes sectores, programas y proyectos prioritarios, se indicó que <i>"no se tiene caracterización de la población por género, y que ésta se empezó a realizar a partir del 2011"</i> | La anterior situación se origina por falta de seguimiento y control en el cumplimiento de las políticas de equidad de género establecidas, conllevando a la inequidad en la asignación de los recursos. | Deja a la Mujer, en una situación igual a la de los hombres, cuando las políticas públicas la elevaron a la categoría de población vulnerable. | Establecer la política de Equidad de Genero con sus respectivos instrumentos y recursos |
| | | Plan Departamental de Aguas | | | |
| | | Vigencias Futuras Ley 819 de 2003 | | | |

| | | | | | |
|--------|---------|--|---|--|---|
| H8A D2 | 1802100 | En el municipio se presenta incumplimiento de los artículos 11 y 12 de la Ley 819 de 2003 <i>"Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones"</i> y la Sentencia del Consejo de Estado del 14 de Julio de 2011. | Conceptos de la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial | Compromete la estabilidad financiera del municipio y el desarrollo armónico del mismo. | Actualización y socialización de la normatividad presupuestal del municipio |
| | | Mediante Acuerdo N° 089 de noviembre 11 de 2009, expedido por el Concejo Municipal, artículo 2 numeral 2 "Comprometer vigencias futuras excepcionales hasta por TRE MIL MILLONES DE PESOS (\$3.000.000.000), por cada una de las vigencias 2010 y 2011 de los recursos de regalías que recibe el municipio mediante la pignoración del flujo de caja de estos recursos, y por las vigencias 2012 a 2014 MIL QUINIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES....." con destino al proyecto <i>"Plan Departamental para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento Básico del Meta"</i> , los cuales serán destinados a apalancar los créditos que el municipio requiera para la culminación de las obras.. | Falta de adhesión al normograma del área financiera y presupuestal | | |
| | | Contratación | | | |
| | | Planeación y Ejecución Contrato DOAC 040 de 2010 | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------|--|---|---|--|
| H9A D3 F1 | 1405004 | <p>El Contrato DOAC 040, de 2010 con certificado de disponibilidad presupuestal Número 2010000108, cuenta 2210102010101, denominado <i>"Educación en tecnología y desarrollo de competencias en investigación"</i>, tiene por objeto la <i>"Implementación de competencias escolares fase II en los estudiantes de primaria y básica de las veredas portachuelo, manzanares, Venecia, los Pinos, Laberinto y Líbano del municipio de Acacias"</i>, en la cláusula segunda establece el aporte del Municipio a través de <i>"Jornadas y talleres en competencias lectoras, ambientales, comunicativas, afectivas y familiares"</i>, temas que no corresponden a la disponibilidad presupuestal, por cuanto la educación en tecnología y desarrollo de competencias en investigación, se debe desarrollar a través de talleres de competencias en tecnologías de la Información y la comunicación, ciencia e investigación, búsqueda de información para la investigación y trabajo en equipo en investigación. Así mismo se estableció que no se cumplió con la cobertura esperada para este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido de ejecución.</p> | Deficiencias en la interventoría y supervisión del contrato | La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
|-----------|---------|--|---|---|--|

| | | | | | |
|--------------------|----------------|--|---|---|--|
| | | Complemento Nutricional Infantil | | | |
| H10A D4 F2 | 1402014 | El municipio de Acacias realizó el Convenio Interadministrativo DOAC 030 del 27 de enero de 2010, por \$424.8 millones, cuyo objeto fue <i>“Garantizar el complemento nutricional infantil en población menor de 5 años y madres gestantes identificados dentro de la atención de las enfermedades prevalentes de la infancia del Municipio de Acacias”</i> en el cual se presentaron las siguientes irregularidades: En la adquisición de los ítems 8 y 9 del respectivo convenio, se pagó un mayor valor del cotizado previamente al laboratorio al cual se dirigió la compra del producto Esta observación presume una falta a los principios de igualdad, economía e imparcialidad de la función administrativa. | Lo anterior debido a fallas en el sistema de Control Interno y deficiente planificación. | Lo que condujo a que se configure un presunto detrimento fiscal en cuantía de \$12.5 millones | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Ejecución Convenios DOAC 053 de 2010 y DOAC 143 de 2009. | | | |
| H11A D5 IP1 | 1405004 | El Convenio Administrativo DOAC No. 053 de 2010, con objeto <i>“Educación en tecnología y desarrollo de competencias en investigación en el Municipio de Acacias-Meta”</i> , Revisados los registros de asistencia a los diferentes módulos y talleres se observó que ninguno de ellos contiene la fecha de realización. Para el año 2009, se había contratado el mismo objeto, con el mismo Contratista, por lo cual se requirió a la Entidad allegar la documentación soporte de los convenios por este concepto para los años 2008 y 2009; la Entidad allegó el Convenio DOAC 143 de 2009, celebrado con el mismo Contratista el 25 de marzo de dicho año, con el mismo objeto contractual, con una duración de seis (6) meses y para el mismo tipo de talleres, con un aporte del municipio por valor de \$600 millones, pero sin soportes de ejecución, situación que se origina en debilidades de los mecanismos de control interno a la contratación,. Por lo anterior, teniendo en cuenta que el mismo objeto contractual se viene celebrando con el mismo contra este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte d | sin soportes de ejecución, situación que se origina en debilidades de los mecanismos de control interno a la contratación,. | No hay claridad si hubo daño a la administración | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |

| | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|--|--|
| | | Planeación y Ejecución Convenio 042 de 2010. | | | |
| H12A D6 IP2 | 1405004 | <p>El Convenio Administrativo 042 de 2010, celebrado con el objeto de <i>“Implementación Estrategia para el Desarrollo de Actividades y Capacidades autónomas en el tiempo libre (fase 1) para la población de las instituciones educativas oficiales del municipio de Acacias-Meta”</i>, La cláusula segunda, <i>“alcance del objeto”</i> describe el aporte del Municipio, en 18 ítems, equivalentes a 810 jornadas de capacitación, los registros de asistencia corresponden únicamente al ítem 13 <i>“Jornada de reforzamiento de tareas”</i>, por cuanto se registran en planillas del Centro de Acompañamiento y Asesoría de Tareas Jesús y María, lugar que hace parte del programa de educación integral de la gestora social del Municipio. Las planillas se diligenciaron en forma mensual, sin especificar la Institución Educativa a la que pertenecen los niños y niñas, algunos meses certifican asistencia inclusive en días festivos, son los únicos soportes de ejecución del contrato. La cláusula segunda del convenio, <i>“alcance del objeto”</i>, establece dentro del a este convenio, toda vez que los <i>estudios previos, mencionan</i> una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres</p> | Lo anterior se origina en la falta de mecanismos de control interno a la contratación | Lo que podría ocasionar un detrimento a los recursos del Estado en cuantía de \$132.8 millones, pero que aún no emerge la certeza suficiente requerida por el artículo 40 de la Ley 610 de 2.000, para edificar un detrimento patrimonial efectivo, por lo cual se hará apertura a indagación preliminar | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Contrato de Transacción | | | |

| | | | | | |
|---------|---------|--|---|--|---|
| H13A D7 | 1405003 | <p>El proyecto de transporte escolar, fue concebido por la Entidad, para ampliar la cobertura en educación con recursos de regalías; revisada su ejecución durante el transcurso del periodo escolar, se encontró que para el periodo comprendido entre el 18 de enero de 2010 hasta el 11 de marzo de 2010, el servicio fue prestado por la Empresa Transportes Morichal S.A, a partir de una solicitud verbal de la Alcaldía de Acacias, sin contar con el requisito previo de disponibilidad presupuestal, ni perfeccionar el contrato por escrito, así mismo no existía acuerdo frente al valor de la contraprestación, toda vez que fue necesario celebrar un contrato de transacción entre las partes, en donde las pretenciones de la empresa de transporte solicitan que <i>“se pague la deuda correspondiente al servicio prestado en cuantía de \$464.5 millones; adicionalmente se evidencia oficio de la misma, de fecha octubre 25 de 2010, referencia “cobro de servicio de transporte escolar”, del cual se transcribe lo siguiente “Comedidamente anexo este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido de ejecución. del objeto contractual, como es el pesaje de los vehículos r</i></p> | La anterior situación se origina en una inadecuada planeación y ejecución del proyecto de transporte escolar, | ocasionando que se efectuara la prestación del servicio, sin cumplir con los requisitos previos de perfeccionamiento mencionados en el estatuto contractual. | Capacitación a los funcionarios directivos y de apoyo a la administración en la planeación de proyectos y elaboración de estudios previos |
| | | Planeación Contrato DOAC 217 de 2010. | | | |

| | | | | | |
|------|---------|--|---|---|---|
| H14A | 1402003 | La cláusula segunda del contrato 217 de 2010, "Alcance del Objeto" especifica para cada una de las rutas el número de pasajeros que debe ser mayor que 33 y menor e igual a 40 y en el caso de la ruta de la vereda alto acaciitas, mayor que 40 y menor o igual que 45; no obstante lo anterior se evidencian certificaciones de prestación del servicio para la vigencia 2010, con listados de estudiantes que suman un número mayor a los establecidos por ruta, de la siguiente manera: Institución Educativa Luis Carlos Galán 50 estudiantes. Ruta 9.1.2 relaciona 49 estudiantes. Ruta 9.2.2 Colinas, Independencia, Centro, relaciona 53 estudiantes. Institución Educativa Agropecuaria de Acacias. Lista Ruta calle 14, colinas, relaciona 72 estudiantes. Ruta vereda San José 59 estudiantes. Vereda El Playón-Rancho Grande 63 estudiantes. Ruta calle 12 Independencia Canchas, 56 estudiantes. | La anterior situación se origina en deficiencias de planeación | y genera posibles riesgos para los estudiantes beneficiados. | Capacitación a los funcionarios directivos y de apoyo a la administración en la planeación de proyectos y elaboración de estudios previos |
| | | Interventoría Contratos | | | |
| H15A | 1406100 | El Municipio de Acacias suscribió los siguientes contratos: Contrato de Consultoría 322 de 2010, por \$18 millones, tiene por objeto ejercer la Interventoría al Contrato de N° 217 del 08 de noviembre de 2010, de transporte Escolar para estudiantes de las diferentes instituciones educativas de Acacias, pactado a un mes, el contrato de Consultoría DOAC 396 de 30 de diciembre 2010, por 8 meses para terminar la Interventoría al contrato 217 por valor de \$110.2 millones, el contrato de consultoría DOAC 135 del 20 de abril de 2010, por tres meses con un valor de \$45.5 millones cuyo objeto es "Interventoría técnica a los Convenios 013 y 014 de 2010. Donde los primeros dos contratos fueron fraccionados, para cubrir la Interventoría del mismo contrato que no fue continua y por ende sus resultados presuntamente no fueron óptimos, ya que el contratista dispone de cinco personas incluyéndose, para realizar el trabajo atendiendo 36 rutas de un promedio de 60 minutos cada una y con recorridos diferentes que incluyen zona rur este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido de ejecución. del objeto contractual, como es el pesaje de los vehículos recolectores de la planta de tratamiento de residuos sólidos. por pagar solo el 10% del valor final del contrato, no obstante todas las observaciones mencionadas. | que reflejó una planificación deficiente durante estos procesos de contratación que por otra parte es una falla observada en auditorias anteriores, luego es reiterativa en el Municipio. | estos contratos son presuntamente contrarios a los principios de eficacia, economía, y celeridad de la función administrativa | Capacitación a los funcionarios directivos y de apoyo a la administración en la planeación de proyectos y elaboración de estudios previos |
| | | Convenio Administrativo No. 047 de 2010 | | | |

| | | | | | |
|------------|---------|--|---|--|--|
| H16A D8 F3 | 1406100 | <p>El contrato 047 de 2010 presenta deficiencias en su etapa de planeación como: No especifica los lugares a reforestar, la propuesta es muy general entre otras. Igualmente se visitaron los predios: La Unión, Cencerros, La Sotana y la Palmita con extensión 68,65 Hectáreas, se encontró que presuntamente los arboles fueron sembrados hace cinco años, en promedio a juzgar por su altura y grosor y que son árboles plenamente establecidos, igual situación se presenta en todos los predios que aparecen como reforestados y conservados mediante este contrato, por este hecho se indagó en la Alcaldía de Acacias y se encontró que estos terrenos fueron reforestados con el contrato 254 de 2006, suscrito por la Alcaldía de Acacias y un consorcio cuyo representante legal es el mismo de la empresa que le hace interventoría a este contrato, dicho contrato tiene acta de recibo final del 26 de noviembre de 2007, por valor final de \$1.079.2 millones, garantía de estabilidad de obra por cinco años es decir dicha garantía se encuentr este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido de ejecución. del objeto contractual, como es el pesaje de los ve</p> | Fallas en la interventoría y supervisión del contrato | Detrimento patrimonial e incumplimiento en los objetivos de desarrollo del municipio | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Interventoría Convenio Administrativo 047 de 2010. | | | |

| | | | | | |
|---------|---------|---|---|--|---|
| H17A D9 | 1406100 | <p>El Ente Territorial para la vigencia 2010, estableció el proyecto denominado conservación de microcuencas, que abastecen el sistema de acueducto, protección de fuentes y reforestación de dichas cuencas en el municipio de Acacias, financiado con recursos de regalías directas mediante el convenio administrativo 047 de 2010, por un valor de \$799,7 millones cuyo objeto fue “<i>Conservación y reforestación de 168 hectáreas de especies forestales en diferentes sitios del municipio de Acacia</i>” y \$39,9 millones para la interventoría técnica del proyecto; sin embargo, se evidencia, que la Administración no contrató la interventoría técnica para el proyecto, con los recursos asignados de regalías directas, sino que utilizó estos recursos para fortalecer la Secretaría de Fomento y Desarrollo Productivo, encargada de la supervisión en labores de funcionamiento, mediante el contrato de prestación de servicios profesionales N° 046 por un valor de \$39,9 millones.</p> | <p>situación presentada por deficiencias en la planeación e interpretación errónea de la normatividad aplicable, conllevando a incumplimiento de la Ley 1283 artículo 1 literal b. y artículo 34 de la ley 734 de 2002.</p> | <p>Incumplimiento de los fines de las regalías</p> | <p>Capacitación a los funcionarios directivos y de apoyo a la administración en el manejo correcto de los recursos de regalías directas</p> |
| | | Planta de Residuos Sólidos de Acacias. | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------|---|---|---|---|
| H18A D10 FA1 | 1405004 | <p>Se estableció que el municipio de Acacias en la ejecución del Contrato Interadministrativo DOAC 185 de 2010, celebrado con la ESPA ESP, donde se prevé realizar el “<i>proyecto integral para el manejo adecuado, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de los residuos sólidos ubicada en la Vereda Montelibano Finca Corozal del municipio de Acacias Meta</i>”, no realizó labores oportunas tendientes a solucionar el problema de fondo, como es el tratamiento y disposición final de los residuos sólidos, los cuales en la actualidad no tienen una disposición óptima, como se indica a continuación: Algunas basuras se apilan bajo techo, pero este está colmatado, quedando a cielo abierto, no se han realizado labores tendientes al encerramiento de la zona, ni a su señalización, no existen celdas para depositar las basuras, su gran volumen es depositado en todo el terreno de la planta al aire libre. La celda clausurada, sin encerramiento, está arrojando lixiviados al suelo, aunque se construyeron lagunas de oxidación, este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido de ejecución. del objeto contractual, como es el pesaje de los vehículos recolectores de la planta de tratamiento de residuos sólidos.</p> | <p>Lo anterior se origina en la violación a los principios de la función administrativa y normas de manejo ambiental, así como en una deficiente planificación, Interventoría y supervisión, evidenciando fallas en los mecanismos de control Interno del proyecto, generando un daño ambiental, del cual se dará traslado a las autoridades competentes.</p> | <p>Problemas ambientales y de salud pública que pueden poner en riesgo la salud y la integridad de las personas que habitan el área de influencia del botadero.</p> | <p>Actualización y ejecución del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos</p> |
| | | Informes Interventoría Administrativa y Financiera-DNP | | | |
| | | Manejo de los recursos de regalías directas | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------|--|---|--|---|
| H19A D11 | 1704003 | En el contrato 468 de 2009 se encontró que la administración giró un anticipo del 50% por un valor de \$404 millones de la cuenta Bancolombia 890408664-59 regalías directas y no de la cuenta donde manejan los recursos para este proyecto con recursos de regalías indirectas del Fondo Nacional de Regalías No. 354047581 del Banco de Bogotá. | Situación generada por deficiencias en los mecanismos de verificación y control. | Manejo irregular de los recursos de regalías por parte del municipio, incumpliendo la Ley 756 de 2002 artículo 14 y decreto 416 de 2007 artículo 33. | Auditoría interna al proceso de giro financiero. |
| | | Cilindros faltantes contrato 134 de 2009. | | | |
| H20A D12 FA2 | 1603002 | El Ente Territorial, suscribió el Contrato interadministrativo 311 de 2008, con la Empresa de Servicios Públicos de Acacias, ESPA ESP por \$4.357.8 millones de dicho Convenio se desprende el Contrato 134 de 2009, suscrito por la ESPA ESP con una Unión Temporal, cuyo objeto fue "Suministro, instalación y puesta en marcha del sistema de cloración con cloro gaseoso con cilindros de 900 Kg" por un término de cuatro meses y con un valor de \$271,2 millones. En el ítem 1.00 de las cantidades contempló "Container en acero sin costura para almacenar y transportar cloro gaseoso con capacidad hasta 2.000 lbs. (907kg) completo con tubos eductores, válvulas capuchón protector, marcados con el nombre del propietario construido bajo normas americanas DOF – 500X, vacío" de los cuales se adquieren cuatro unidades. En el momento en que se hizo la visita por el Ingeniero de la CGR, no se encontraron dos de los cuatro cilindros adquiridos, ni el registro en el almacén que indicara el número de placa, fecha de entrada, salida, e este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 tal | lo anterior por falencias del sistema de control interno de los bienes de la Entidad. | Posibles pérdidas de bienes o cambio de los mismos por otros de inferior calidad/capacidad | Ajuste a los procedimientos de control de inventarios |
| | | Contrato 117 de 2008. | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------|---|--|---|---|
| H21A F4 D13 | 1406100 | <p>El contrato 117 de 2008, celebrado con el Objeto: <i>“Diseño y Construcción de Red Expresa de Acueducto de las Blancas desde la válvula ubicada en la Planta del Acacitas para dar presión a la zona alta del municipio de Acacias”</i>. se encuentra suspendido; la red está terminada desde su conexión, hasta su empalme en la red de distribución de los barrios de la parte alta de Acacias y está en funcionamiento; esta red atraviesa en casi el 95% de su longitud terrenos de fincas de propiedad particular y algunas servidumbres de acceso a estas fincas, sin encontrarse evidencia o documento alguno donde conste la compra de la(s) servidumbre(s) para atravesar esas propiedades; igualmente se encontró la tubería de conducción de la red, expuesta y al aire libre en al menos cuatro tramos de aproximadamente 50 metros de largo en sitios del terreno donde la red atraviesa depresiones naturales causadas por mal manejo de las aguas de escorrentía de los terrenos, en estos puntos la tubería está sin protección alguna y en dos tram este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido</p> | <p>Esta situación se origina en la violación a la norma de instalación de redes de distribución de acueductos, ya citada; lo cual puede haber alterado la resistencia de la tubería y por ende su durabilidad y funcionalidad, además la expone a daños o destrucción total o parcial, por acciones mecánicas de animales, vehículos o personas.</p> | <p>por lo que se concluye que esta red no ha mejorado de manera efectiva, el servicio de acueducto en estos barrios. el valor pagado al Contratista se considera un presunto detrimento patrimonial al Estado en cuantía de \$344.7 millones.</p> | <p>Incluir en los estudios previos las normas técnicas del sector correspondiente</p> |
| | | Desagüe. | | | |

| | | | | | |
|----------|---------|---|---|--|--|
| H22A D14 | 1405004 | El municipio de Acacias celebró el contrato N° 499 de 2009, y en visita técnica se encontró un apozamiento que se presenta en la placa del segundo piso, en el corredor externo contiguo a la escalera, al parecer por una inadecuada pendiente de la placa o un asentamiento general de la estructura, | debido a la falta de verificación del cumplimiento de las normas técnicas, por parte de la interventoría y supervisión, esta situación perjudica la funcionalidad de la estructura y acortamiento de su vida útil, por la humedad que genera en el enchape de piso y en la placa estructural. | No permite el drenaje de las aguas lluvias hacia las bajantes que están al borde de la placa, | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Contrato 141 de 2009. | | | |
| H23A | 1406100 | En visita efectuada con relación al Contrato 141 de 2009, celebrado con el objeto de Diseño y construcción de redes, tanques y piscinas para el tratamiento de lixiviados en la planta de residuos sólidos de Acacias, se encontró que las obras construidas aparentan buena calidad, se constato la existencia de cada uno de los ítems reconocidos en las actas de liquidación final, se midieron las cantidades de obra que es posible medir y se encontraron acordes con las recibidas en las actas de recibo final, no obstante se observo, qe estas obras son insuficientes para contener y manejar el volumen de lixiviados generados por el colapso general que presenta la planta. | Falta de planeación en la etapa de diseño de la obra | Estas obras son insuficientes para contener y manejar el volumen de lixiviados generados por el colapso general que presenta la planta | Contratar la etapa de diseños de obras con proyecciones de uso mínimo de 30 años |
| | | Descuentos a los anticipos. | | | |
| H24AD15 | 1405004 | Se observa que se realizaron descuentos en el pago del anticipo, al Contratista, del contrato de suministro N° 02 de 2009 por un valor de \$189.2 millones, cuyo objeto es: "suministrar equipo biomédico y equipamiento básico del centro de salud Dinamarca según convenio interadministrativo DOAC No. 487A de 2009." | La anterior situación se origina en la falta de supervisión y vigilancia en la ejecución de los recursos y genera incumplimiento al artículo 34 de la Ley 734 de 2002. En los artículos 4, 5, 26 y 40 de la Ley 80 de 1993 | Manejo irregular de los recursos de regalías por parte del municipio, incumpliendo la Ley 734 y la Ley 80 del 93 | Auditoría interna al proceso de giro financiero. |
| | | Artículo 1 Ley 1283 de 2009. | | | |

| | | | | | |
|--------|---------|--|---|--|--|
| H25AD6 | 1103002 | El municipio de Acacias en la vigencia 2010, no celebró convenios interadministrativos con el ICBF Regional Meta, para desarrollar proyectos de inversión en nutrición y seguridad alimentaria. Debido a falta compromiso por parte de la Administración Municipal en dar cumplimiento a lo reglado en la ley 1283 de 2009, artículo 1 literal a), Contrario a las políticas del Estado en cuanto al manejo de la primera infancia. | Falta de compromiso de la Administración o desconocimiento de la Ley | Posible pérdida de recursos de contra partida. | Iniciar la contratación con el ICBF |
| | | Seguimiento Funciones de Advertencia. | | | |
| | | Cuenta manejo anticipo. | | | |
| H26A | 1704003 | La cláusula cuarta del contrato de obra DOAC No. 500 de 2009, establece como forma de pago: <i>"El Municipio cancelará al contratista el valor del contrato de la siguiente manera. a). Un anticipo equivalente al cincuenta (50%) del valor del contrato, al cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución, recursos que serán desembolsados en una cuenta de ahorros a nombre del proyecto y se autorizará el pago de los recursos de acuerdo a la programación de gastos del anticipo presentada por el contratista y debidamente aprobada por la interventoría".</i> No obstante lo anterior, los recursos fueron consignados en cuenta pagadero a nombre de persona natural. La cuenta fue cancelada el 06 de abril de 2010 y el Banco, certificó los intereses financieros generados en la misma fecha, sin embargo a la fecha el contrato no se encuentra liquidado, argumentando falta de dicha certificación, | situación que se origina en deficiencias en la interventoría del contrato y genera demoras en los procedimientos contractuales. | Riesgos en el manejo de los recursos del municipio por parte de los contratistas | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Resultados auditoría articulada. | | | |
| | | Celebración contratos transporte escolar. | DOAC - EDUCACIÓN | | |

| | | | | | |
|----------|---------|--|---|--|---|
| H27A D17 | 1406100 | En desarrollo del proyecto Transporte Escolar, la Alcaldía de Acacias celebró durante los meses de febrero a julio de 2010, 49 contratos con el objeto <i>"Servicios de Transporte Escolar, para los estudiantes de diferentes Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de Acacias"</i> , cada uno de los cuales por valor inferior al 10% de la menor cuantía, establecido para el municipio, para la vigencia 2010 que corresponde al rango desde \$1,00 hasta \$23.2 millones, los 49 contratos celebrados, suman un total de regalías pagadas por valor de \$972.6 millones. Al respecto se observa que el municipio evadió el proceso licitatorio para transferir los recursos de regalías a las empresas Transportes Morichal y Escoturs Ltda. en contravía del deber de la selección objetiva, y de los principios de transparencia, economía y responsabilidad, establecidos en el Estatuto Contractual. | Lo anterior debido a una inadecuada planeación y evaluación jurídica del proceso de contratación. | Violación a los principios de la gestión fiscal y función administrativa, como son planeación, celeridad, eficiencia y eficacia, selección objetiva. | Mejorar el proceso de contratación de Bienes y servicios del Municipio de Acacias |
| | | Vehículos prestación servicio transporte escolar. | | | |
| H28A D18 | 1402100 | En los contratos celebrados con el objeto de servicio de transporte escolar para estudiantes de diferentes instituciones educativas del Municipio de Acacias, en el primer trimestre de 2010, con Transportes Morichal S.A. y Escoturs Ltda., se encontraron vehículos asignados con más de diez años de antigüedad, adicionalmente, algunos contratos se asignaron vehículos con tarjeta de operación vencida, o sin tarjeta de operación. | Deficiencias en la interventoría y supervisión del contrato | Pone en riesgo la vida de los estudiantes, viola la normatividad para transporte especial | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Cumplimiento Objeto Contractual. | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------|--|---|---|--|
| H29A D19 FA3 | 1406100 | <p>El contrato 042 de 2010, celebrado entre la Empresa de Servicios Públicos de Acacias – E.S.P.A , con el objeto de suministro e instalación de una báscula camionera Electrónica para pesaje de los vehículos recolectores de la planta de tratamiento de residuos sólidos de Acacias – Meta, por un valor inicial de \$128.4 millones y adicionado en \$63.2 millones para un valor total de \$191.6 millones, con plazo inicial de ejecución de tres meses, presenta tres suspensiones de fechas 25 de marzo de 2010, 09 de agosto de 2010 y 13 de julio de 2011, realizadas por diferentes motivos que evidencian. Por su parte, el Informe de visita del Ingeniero Civil de la CGR, desvirtúa lo mencionado por la Entidad en su respuesta, al indicar que “La obra se encontró suspendida con un avance de obra del 80% aproximadamente, la caseta de la bascula se encontró construida está pendiente de terminar los pañetes internos y pintura y enchape de pisos. Se encontró construida la plataforma metálica de pesaje con una rampa de acceso termina este convenio, toda vez que los estudios previos, mencionan una población beneficiada de 100 niños, mientras el listado de estudiantes de las veredas adjunto al contrato, suma un total de 64. La anterior situación permite establecer que el beneficio social del convenio, no llegó a la cobertura, ni a los resultados esperados, con relación al objeto contractual y a los recursos invertidos, toda vez que el valor del aporte del municipio, que fue de \$87,8 millones era para 96 talleres con un valor promedio de \$914 mil, y sólo se realizaron 13 talleres, lo cual genera un detrimento patrimonial en cuantía de \$75,9 millones, equivalente al valor de los 83 talleres sin soporte válido</p> | Deficiencias en la interventoría y supervisión del contrato | <p>violación a los principios de la gestión fiscal y función administrativa, como son planeación, celeridad, eficiencia y eficacia, por cuanto a la fecha la obra no ha entrado en funcionamiento, es decir, no ha cumplido con la finalidad para la cual fue concebida. lo que puede ocasionar detrimentos al patrimonio por deterioro de las obras construidas sin prestar ningún servicio o por mayores costos al momento de reiniciar la terminación de esta obra más de un año después de la ultima acta de corte parcial”</p> | Fortalecer las actividades de interventoría y supervisión de los contratos |
| | | Evaluación Integral de Programas y Proyectos. | | | |
| | | Banco de Programas y Proyectos de Inversión. | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN |

| | | | | | |
|----------|---------|---|---|---|---|
| H30A D20 | 1103100 | <p>Se estableció que el Banco de Programas y Proyectos de Inversión Municipal se creó mediante Acuerdo No. 037 de 2008. Dicho Acuerdo establece en su artículo cuarto que <i>"El Señor Alcalde del Municipio reglamentará el manual de operaciones (normas y procedimientos para la calificación de viabilidad, registro y establecimiento de criterios de priorización de los proyectos y la programación de inversiones), los manuales de metodología para identificación, formulación y resultados, y todos aquellos procedimientos necesarios para asegurar el funcionamiento del Banco concordantes con las metodologías del Departamento Nacional de Planeación. Parágrafo. Para el cumplimiento del artículo cuarto, la Administración Municipal contará con un término de tres meses"</i> Situación que no se evidenció, por cuanto se indicó que la propuesta de Manual de Operaciones elaborada en el año 2009, no se ha reglamentado a la fecha. Sistema de Seguimiento y Evaluación de Proyectos de Inversión-SSEPI, no ha sido adoptado.</p> | se origina por la inobservancia de la normatividad específica del Departamento Nacional de Planeación | Lo anterior y dificulta el acceso a posibles fuentes de recursos departamentales o nacionales, por no encontrarse los proyectos debidamente inscritos en la Red Nacional de Bancos de Programas y Proyectos. A nivel municipal genera deficiencias en el sistema de control interno, por no tener procedimientos debidamente formalizados, así como dificultades en la articulación de los proyectos con la contratación efectuada. | IMPLEMENTACION DE MANUAL DE PROCESOS Y FLUJOGRAMA DE LA INFORMACION |
| | | Proyectos transcritos como rubros presupuestales u objetos contractuales. | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN |

| | | | | | |
|------|---------|--|---|---|--|
| H31A | 1103100 | Se observa que el Formato F-SCV-03, del Departamento Nacional de Planeación, en el cual el municipio debe relacionar las inversiones por recursos de regalías directas para cada vigencia solicita que en la columna (5) se indique el Proyecto al cual pertenece la inversión, evidenciando para el Municipio de Acacias vigencia 2010, que en dicha columna tiene transcritos nombres de rubros presupuestales o de objetos contractuales, por lo tanto no coincide con los nombres de los proyectos de acuerdo con el número de registro en la Oficina de Planeación, presentando un alimitante para identificar el proyecto con relación al contrato. | Lo anterior se origina por deficiencias en los mecanismos de control interno y genera dificultad en el seguimiento de las diferentes etapas del ciclo de los proyectos. | presentando una limitante para identificar el proyecto con relación al contrato. | |
| | | Aplicación Metodología General Ajustada. | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN |
| H32A | 1903007 | Se observan deficiencias en el diligenciamiento de la ficha EBI y contenido de la documentación de los proyectos de la muestra selectiva objeto de evaluación, se presentan las siguientes debilidades: el 44% de los proyectos, no se diligenció en la Identificación, el código del banco de proyectos asignado, el 100% de los proyectos no cuentan con cronograma de actividades, en el 72% no se adjunta copia de los estudios de prefactibilidad, el 80% de los proyectos no cuenta con carta de solicitud de la comunidad, en ninguno de los proyectos se evidencia el seguimiento al proyecto. El numeral 19 de la ficha EBI, concepto de viabilidad, no se diligencia en forma completa, El 50% de los proyectos revisados, no especifica las características demográficas de la población objetivo en cuanto a número de personas por rango de edad, género, estrato, grupo étnico, población infantil, tercera edad, personas con discapacidades, población desplazados u otros. En ninguno de los proyectos que lo requieren, se diligencia el form este convenio, toda vez que los estudios previos, menc | Lo anterior se origina en la falta de adopción de mecanismos de control interno a la formulación y evaluación de los proyectos, | situación que genera riesgos en la eficacia y eficiencia de sus resultados, así como en el seguimiento, control y evaluación del cumplimiento de los fines sociales para los que fueron concebidos. | IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE FORMACION Y CAPACITACION EN LAS DIFERENTES ENTIDADES DEL MUNICIPIO |

ELABORO: SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

| Propósito de la Acción de Mejora | Descripción de las Actividades | Denominación de la Unidad de medida de la Actividad | Cantidad de Medida de la Actividad | Fecha iniciación de la Actividad | Fecha terminación de la Actividad | Plazo en semanas de la Actividad | Area Responsable |
|---|--|---|---|--|--|----------------------------------|---|
| Determinar claramente el monto destinado a interventorías por cada uno de los proyectos ejecutados | Por cada uno de los proyectos a ejecutar se destinará un monto específico para interventoría | Número de interventorías presupuestadas/ Número de proyectos presupuestados con regalías | 1 | 20 de febrero de 2012 | Junio 30 de 2012 | 19 semanas | Secretaría de Planeación y Secretaría Administrativa y financiera |
| Garantizar que los funcionarios del municipio sigan de manera, segura, continua y consciente los procedimientos diseñados para el proceso de administración de los bienes del municipio | 1- Capacitar y sensibilizar a los funcionarios de Almacén, en las políticas, objetivos y procedimientos del proceso de administración de bienes. 2- Realizar una auditoría interna al área de almacén para verificar la adherencia del personal a los procedimientos. 3- Generar los inventarios individuales en medio físico y entregar a cada funcionario. 4- Revisar las placas de cada uno de los bienes y plaquetear los faltantes. | 1- Jornadas de capacitación realizadas. 2- Auditorías realizadas. 3- Inventarios individuales físicos entregados a los funcionarios/Nro Total de funcionarios) x 100. 4- (Nro total x 1de bienes muebles plaqueteados/Nro total de bienes muebles plaqueteados) x 100 | 1- Dos (02) jornadas de capacitación 2- Tres (03) auditorías realizadas a almacén. 3- 100% de los inventarios individuales entregados. 4- 100% de los bienes muebles plaqueteados | 1- 12 de marzo de 2012. 2- 26 de marzo de 2012. 3- 6 de febrero de 2012. 4- 5 de marzo de 2012 | 1- 9 de Julio de 2012 2- 22 de Octubre de 2012 3- 11 de mayo de 2012. 4- 25 de junio de 2012 | 1- 17 2- 29 3- 13 4- 16 | 1- Asesor de Control Interno. 2- Asesor de Control Interno. 3- Jefe de Almacen. 4- Jefe Almacén |

| | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|---|---|--|
| Mantener la página del municipio con información actualizada para los ciudadanos, los órganos de control, proponentes y demás personas interesadas | <p>1- Institucionalizar la política de comunicación y de uso de medios TIC's en la administración municipal.</p> <p>2- Designar un funcionario para mantener actualizada la página web del municipio, en concordancia con la política establecida.</p> <p>3- Mejorar la infraestructura tecnológica de la administración municipal</p> | <p>1- Acuerdo de política de información y comunicación de la administración central y descentralizada.</p> <p>2- Funcionario designado para la alimentación y mantenimiento de la página del municipio.</p> <p>3- Redes lógica, de datos mejoradas.</p> | <p>1- Un acuerdo del Concejo.</p> <p>2- Un funcionario designado para las funciones de alimentación y mantenimiento de la página web.</p> <p>3- Redes lógica y de datos renovada (C</p> | <p>1- 20 de febrero de 2012.</p> <p>2- 5 de marzo de 2012.</p> <p>3- 1o de Agosto de 2012</p> | <p>1- 29 de febrero de 2012.</p> <p>2- 12 de marzo de 2012.</p> <p>3- 30 de Noviembre de 2012</p> | <p>1- 1,5</p> <p>2- 1</p> <p>3- 18</p> | <p>1- Oficina de Sistemas.</p> <p>2- Secretaría Administrativa y Financiera.</p> <p>3- Oficina de Sistemas</p> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Orientar la acción del municipio a garantizar el cumplimiento de las coberturas básicas definidas en la Ley | <p>1- Solicitar al Ministerio de la Protección Social, la certificación en mortalidad infantil.</p> <p>2- Calcular de acuerdo con datos certificados el volumen de recursos necesarios para alcanzar el indicador meta en Mortalidad Infantil.</p> <p>3- Asignar los recursos en el Plan Plurianual de Inversiones</p> | <p>1- Indicador certificado.</p> <p>2- Calculo técnico de recursos para disminuir mortalidad infantil</p> <p>3- Recursos asignados</p> | <p>1- Una</p> <p>2- Uno</p> <p>3- Uno</p> | <p>1- 20 de Febrero de 2012.</p> <p>2- 12 de marzo de 2012.</p> <p>3- 1o de Mayo de 2012</p> | <p>1- 16 de marzo de 2012.</p> <p>2- 30 de marzo de 2012.</p> <p>3- 31 de mayo de 2012</p> | <p>1- Cuatro</p> <p>2- Tres</p> <p>3- Cinco</p> | <p>1- Secretaría de Salud Municipal.</p> <p>2- Secretaría de Salud Municipal.</p> <p>3- Oficina Asesora de Planeación.</p> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|--|---|
| Orientar la acción del municipio a garantizar el cumplimiento de las coberturas básicas definidas en la Ley | 1- Solicitar al Ministerio de la Protección Social, la certificación de cobertura en salud. 2- Calcular de acuerdo con datos certificados el volumen de recursos necesarios para alcanzar la cobertura universal en salud. 3- Asignar los recursos en el Plan | 1- Cobertura certificada. 2- Cálculo técnico de recursos para cobertura. 3- Recursos asignados | 1- Una 2- Uno 3- Uno | 1- 20 de Febrero de 2012. 2- 12 de marzo de 2012. 3- 1o de Mayo de 2012 | 1- 16 de marzo de 2012. 2- 30 de marzo de 2012. 3- 31 de mayo de 2012 | 1- Cuatro 2- Tres 3- Cinco | 1- Secretaría de Salud Municipal. 2- Secretaría de Salud Municipal. 3- Oficina Asesora de Planeación. |
| | | | | | | | |
| Controlar que la ejecución de los recursos esté conforme con los instrumentos de Planeación legalmente aprobados | 1- Capacitación de los funcionarios responsables del área de planeación y financiera, en el Sistema General de Regalías. 2- Análisis y reformulación del procedimiento de formulación del presupuesto. 3- Parametrización del sistema contable y presupuestal para la incorporación de los instrumentos financieros y control de la ejecución. | 1- Horas de capacitación en SGR a los funcionarios de planeación y financiera. 2- Reformulación del procedimiento para la elaboración del presupuesto. 3- Sistema presupuestal y contable parametrizado con el Plan Plurianual de Inversiones | 1- Ocho (08) horas. 2- Procedimiento de formulación del presupuesto actualizado 3- Un sistema presupuestal y contable parametrizado | 1- 8 de marzo de 2012. 2- 20 de marzo de 2012. 3- 2 de mayo de 2012 | 1- 16 de Marzo de 2012. 2- 30 de marzo de 2012. 3- 29 de junio de 2012. | 1- Una 2- Una semana y media 3- Ocho | 1- Secretaría Administrativa y Financiera. 2- Secretaría Administrativa y Financiera. 3- Área de sistemas |
| | | | | | | | |
| Asegurar la transversalidad de la política diferencial de género y su concreción en la ejecución de los recursos de inversión | 1- Establecer la política de equidad de género. 2- Ordenar la desagregación de recursos con enfoque diferencial en los proyectos del municipio | 1- Política de género. 2- Recursos desagregados por proyecto | 1- Una 2- Aproximadamente 100 | 1- 8 de marzo de 2012. 2- 27 de marzo de 2012 | 1- 31 de mayo de 2012. 2- 31 de diciembre de 2012 | 1- Doce 2- Cuarenta | 1- Secretaría de Gobierno Municipal. 2- Oficina Asesora de Planeación |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|---|-----------------------|-----------------------|---------|--|
| 1- Revisión y ajuste del estatuto presupuestal del municipio | 1- Excluir de manera tajante los conceptos de la DAF y del Minambiente, como normatividad presupuestal. | 1- Estatuto presupuestal revisado | 1- Una revisión y ajuste | 1- 2 de Abril de 2012 | 1- 25 de mayo de 2012 | 1- Ocho | 1- Secretaría Administrativa y Financiera. |
| 2- Socialización de la normatividad presupuestal | 2- Realización de un seminario de actualización presupuestal para los concejales y los funcionarios del área presupuestal y financiera del municipio | 2- Seminario de capacitación presupuestal dictado | 2- 8 horas de capacitación presupuestal | 2- 08 de mayo de 2012 | 2- 11 de mayo de 2012 | 2- Una | 2- Secretaría Administrativa y Financiera. |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|

| | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | |
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3-Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |

| | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | |
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|--------------------------------|--|--|------------------------|--|
| Reducir los problemas relacionados con la ejecución de los proyectos que integran el Plan de Desarrollo Municipal | 1- Capacitación de los funcionarios responsables en la formulación de los proyectos y la elaboración de los estudios previos para los procesos contractuales 2- Elaborar formato de verificación. | 1- Horas de capacitación. 2- Formato de control. | 1- Cuarenta (40) 2- Uno (1) | 1- 27 de febrero de 2012. 2- 01 de marzo de 2012. | 1- 27 de julio de 2012. 2- 10 de marzo de 2012. | 1- Diecisiete Semanas. | 1- Oficina Asesora de Planeación. 2- DOAC |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|
| Reducir los problemas relacionados con la ejecución de los proyectos que integran el Plan de Desarrollo Municipal | 1- Capacitación de los funcionarios responsables en la formulación de los proyectos y la elaboración de los estudios previos para los procesos contractuales | 1- Horas de capacitación | 1- Cuarenta (40) | 1- 27 de febrero de 2012 | 1- 27 de julio de 2012 | 1- Diecisiete Semanas. | 1- Oficina Asesora de Planeación |
| | | | | | | | |
| Reducir los problemas relacionados con la ejecución de los proyectos que integran el Plan de Desarrollo Municipal | 1- Capacitación de los funcionarios responsables en la formulación de los proyectos y la elaboración de los estudios previos para los procesos contractuales | 1- Horas de capacitación | 1- Cuarenta (40) | 1- 27 de febrero de 2012 | 1- 27 de julio de 2012 | 1-Diecisiete Semanas | 1- Oficina Asesora de Planeación |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|------------------|---|-----------------------|--------------------|----|--|
| Evitar que los funcionarios encargados de la ejecución de los recursos, cometan errores por desconocimiento o mala interpretación de la normatividad | Capacitación sobre uso y destinación de las regalías | Capacitación/año | 2 | 27 de febrero de 2012 | 2 de julio de 2012 | 18 | Secretaría Administrativa y Financiera |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|---|---|
| Generar soluciones estratégicas para el manejo adecuado de residuos sólidos | 1- Revisar el PGIR en los componentes de Tratamiento, Aprovechamiento y Disposición Final. 2- Contrato con ESPA para ejecutar los proyectos que solucionen la problemática en los componentes enunciados. 3- Visitas de control trimestral al sitio de Disposición Final | 1- PGIR revisado. 2- Contrato ESPA - Municipio. 3- Visitas realizadas | 1- Una revisión y ajuste. 2- Un contrato. 3- Cuatro por año. | 1- 22 de mayo de 2012. 2- 30 de Julio de 2012. 3- 12 de marzo de 2012 | 1- 19 de Julio de 2012. 2- 21 de diciembre de 2012. 3- 27 de diciembre de 2012 | 1- Nueve 2- Veintiuna 3- Cuarenta | 1- Secretaría de Fomento y Desarrollo Productivo. 2- Secretaría de Fomento y Desarrollo Productivo. 3- Secretaría de Fomento y Desarrollo Productivo. |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|----------------------------|--|---|---------------------------------------|--|
| Establecer los puntos críticos y principales fallas en la aplicación de los procedimientos, encontrar oportunidades de mejora | 1- Revisión de los procedimientos financieros. 2- Levantamiento del mapa de riesgos. 3- Establecer controles y modificar el procedimiento para asegurar el cumplimiento de la norma | 1- Acta de revisión de procedimientos. 2- Informe de auditoría con mapa de riesgos. 3- Modificación del procedimiento financiero de giros | 1- Una 2- Uno 3- Uno | 1- 13 de febrero de 2012. 2- 27 de febrero de 2012. 3- 20 de marzo de 2012 | 1- 17 de febrero de 2012. 2- 2 de marzo de 2012. 3- 30 de marzo de 2012 | 1- Una 2- Una 3- Semana y media | 1-, 2- y 3- Secretaría Administrativa y Financiera |
| | | | | | | | |
| Asegurar un control adecuado a los bienes del municipio | 1- Revisión de los procedimientos del área de Almacén (Y ajuste en caso de ser necesario). 2- Control más frecuente al inventario del municipio | 1- Procedimiento revisado y ajustado. 2- Inventarios realizados | 1- Uno 2- Tres por año | 1- 20 de febrero de 2012. 2- 26 de marzo de 2012 | 1- 16 de Marzo de 2012. 2- 30 de Noviembre de 2012 | 1- Cuatro 2- Treinta y cuatro | 1- Secretaria Administrativa y Financiera. 2- Almacén |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|------|
| Cumplir con los estandares adoptados a nivel nacional y asegurar un mejor servicio para la comunidad | 1- Ajustar el manual de contratación del Municipio, en cuanto a las exigencias por sectores de inversión | 1- Manual de contratación ajustado | 1- Un ajuste | 1- 20 de febrero de 2012 | 1- 20 de marzo de 2012 | 1- Cuatro | DOAC |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------------|--|
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |
| Asegurar que las obras ejecutadas tengan un mayor tiempo de vida útil a la comunidad | 1- Establecer mediante política y reglamento que los diseños de las obras de infraestructura deben ser contratadas por separado y con proyección mínima de 30 años | 1- Decreto de reglamentación de los diseños de obras | 1- Uno | 1- 9 de abril de 2012 | 1- 30 de abril de 2012 | 1- Tres | DOAC |
| | | | | | | | |
| Establecer los puntos críticos y principales fallas en la aplicación de los procedimientos, encontrar oportunidades de mejora | 1- Revisión de los procedimientos financieros. 2- Levantamiento del mapa de riesgos. 3- Establecer controles y modificar el procedimiento para asegurar el cumplimiento de la norma | 1- Acta de revisión de procedimientos. 2- Informe de auditoría con mapa de riesgos. 3- Modificación del procedimiento financiero de giros | 1- Una 2- Uno 3- Uno | 1- 13 de febrero de 2012. 2- 27 de febrero de 2012. 3- 20 de marzo de 2012 | 1- 17 de febrero de 2012. 2- 2 de marzo de 2012. 3- 30 de marzo de 2012 | 1- Una 2- Una 3- Semana y media | 1-, 2- y 3- Secretaría Administrativa y Financiera |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|---------------------------------|--|
| Manejar el Sector de Primera Infancia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1283 | 1- Determinar los recursos de 2012. 2- Formular el proyecto de inversión y el estudio previo. 3- Suscribir el contrato interadministrativo | 1- Cálculo de recursos. 2- Proyecto y Estudios Previos. 3- Contrato | 1- Uno / año 2- Dos/año 3- Uno/año | 1- 27 de febrero de 2012 2- 5 de marzo de 2012 3- 30 de abril de 2012 | 1- 2 de marzo de 2012 2- 23 de marzo de 2012 3- 31 de mayo de 2012 | 1- Una 2- Tres 3- Cuatro | 1- Secretaría Administrativa y Financiera 2- Dirección Operativa de Bienestar social 3- DOAC |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|
| Cumplir con los normas vigentes y asegurar un mejor servicio para la comunidad | 1- Ajustar el manual de contratación del Municipio, en cuanto a las formas de selección de los proveedores | 1- Manual de contratación ajustado | 1- Un ajuste | 1- 20 de febrero de 2012 | 1- 20 de marzo de 2012 | 1- Cuatro | DOAC |
| | | | | | | | |
| Asegurar el cumplimiento de los contratos suscritos y el logro de los objetivos de los proyectos | 1- Formulación del Manual de interventoría del municipio. 2- Formulación del Manual de Supervisión del Municipio. 3- Capacitación de los funcionarios directivos y de apoyo que ejercen supervisión de los contratos | 1- Manual de interventoría. 2- Manual de supervisión. 3- Taller | 1- Uno 2- Uno 3- Dos | 1- 23 de abril 2- 23 de Abril 3- 30 de abril | 1- 4 de Junio 2- 4 de Junio 3- 13 de agosto | 1- Seis 2- Seis 3- Quince | 1- DOAC 2- DOAC 3- DOAC |
| | | | | | | | |

[illegible]

[illegible]

| | | | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | |
| PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN | PLANEACIÓN |
| CUMPLIR CON EL DILIGENCIAMIENTO EFECTIVO DE CADA UNO DE LOS ITEMS EN MENCIÓN | ALLERES DE FORMACION Y CAPACITACION A TRAVES DE ENTIDADES DE MAYOR NIVEL JERARQUICO Y PERTINENCIA, IMPLEMENTAR DE MANERA INMEDIATA EL DILIGENCIAMIENTO DE LOS ITEMS EN MENCIÓN EN CADA UNO DE LOS PROYECTOS REGISTRADOS POR EL BANCO DE PROYECTOS DEL MUNICIPIO | TALLERES | 4 | 20/02/2012 | 05/05/2012 | 11 | PLANEACIÓN |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Nombre:

Correo electrónico: