INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2012

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

LIBIA PASTORA RANGEL MAYORGA
Directora Técnica de Fiscalización

Barrancabermeja, Mayo de 2013

CONTENIDO

Pág

INTRODUCCIÓN

1. GENERALIDADES 7

2. OBJETIVOS 8

3. OBJETIVOS ESPECIFICOS 8

4. ALCANCE 8

5. CRITERIOS E INSUMOS 9

6. SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL 9

7. METODOLOGIA 11

8. FRECUENCIA DE HALLAZGOS 12

9. RESULTADOS DE LA EVALUACIÒN 12

9.1 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA 12

9.2 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO AGUAS DE BARRANCABERMEJA E.S.P. S.A 15

9.3 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO ITTB 19

9.4ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA 22

9.5ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INDERBA 25

9.6ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EDUBA 27

9.7ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO ESE – BARRANCABERMEJA 30

9.8ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA 33

9.9ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FORCAP 36

9.10ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL CRISTO REY 40

9.11ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCION EDUCATIVA EL CASD 42

9.12ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INJSTITUCION CIUDADELA EDUCATIVA 45

10. CONCLUSIÓN 48

TABLA DE CUADROS

Pag.

Cuadro N° 1 Medición Estado Nivel de riesgo 11
Cuadro N° 2 Avance Plan de Mejoramiento Alcaldia Municipal 13
Cuadro N° 3 Medición del Estado Nivel de Riesgo alcaldía Mpal 14
Cuadro N° 4 Frecuencia de Hallazgos Alcaldia Municipal 14
Cuadro N° 5 Avance Plan de Mejoramiento Aguas de Barranca 16
Cuadro N° 6 Medición del Estado Nivel de Riesgo Aguas de Barranca 17
Cuadro N° 7 Frecuencia de Hallazgos Aguas de B/bermeja 18
Cuadro N° 8 Avance Plan de Mejoramiento ITTB 19
Cuadro N° 9 Medición del Estado Nivel de Riesgo ITTB 20
Cuadro N° 10 Frecuencia de Hallazgos ITTB 21
Cuadro N° 11 Avance Plan de Mejoramiento Concejo Municipal 22
Cuadro N° 12Medición del Estado Nivel de Riesgo Concejo Municipal 23
Cuadro N° 13 Frecuencia de Hallazgos Concejo Municipal 23
Cuadro N° 14 Avance Plan de Mejoramiento INDERBA 24
Cuadro N° 15Medición del Estado Nivel de Riesgo INDERBA 26
Cuadro N° 16 Frecuencia de Hallazgos INDERBA 27
Cuadro N° 17 Avance Plan de Mejoramiento EDUBA 28
Cuadro N° 18Medición del Estado Nivel de RiesgoEDUBA 29
Cuadro N° 19 Frecuencia de Hallazgos EDUBA 29
Cuadro N° 20 Avance Plan de Mejoramiento ESE-BCA 31
Cuadro N° 21Medición del Estado Nivel de Riesgo ESE-BCA 32
Cuadro N° 22 Frecuencia de Hallazgos ESE-BCA 32
Cuadro N° 23Avance Plan de Mejoramiento Personería Municipal 33
Cuadro N° 24 Medición del Estado Nivel de Riesgo Personería Mpal34
Cuadro N° 25 Frecuencia de Hallazgos Personería Municipal 35
Cuadro N° 26Avance Plan de Mejoramiento FORCAP 36
Cuadro N° 27Medición del Estado Nivel de Riesgo FORCAP 36
Cuadro N° 28 Frecuencia de Hallazgos FORCAP 38

Cuadro N° 29 Avance Plan de Mejoramiento Normal cristo Rey 39
Cuadro N° 30Medición del Estado Nivel de Riesgo Normal cristo Rey40
Cuadro N° 31 Frecuencia de Hallazgos Normal Cristo Rey 41
Cuadro N° 32 Avance Plan de Mejoramiento CASD 43
Cuadro N° 33Medición del Estado Nivel de Riesgo CASD43
Cuadro N° 34Frecuencia de Hallazgos CASD 44
Cuadro N° 35 Avance Plan de Mejoramiento Ciudadela Educativa45
Cuadro N° 36Medición del Estado Nivel de Riesgo Ciudadela Educativa 46
Cuadro N° 37 Frecuencia de Hallazgos Ciudadela Educativa 48
Cuadro N° 38 Avance Plan de Mejoramiento Ciudadela Educativa 48

TABLA DE GRAFICOS

Pag.

Gráfico N° 1 Avance Plan de Mejoramiento Alcaldia Municipio 13
Gráfico N° 2 Frecuencia de Hallazgos Alcaldia Municipio 15
Gráfico N° 3 Avance Plan de Mejoramiento Aguas de Barranca 16
Gráfico N° 4 Frecuencia de Hallazgos Aguas de Barranca 18
Gráfico N° 5 Avance Plan de Mejoramiento ITTB 19
Gráfico N° 6 Frecuencia de Hallazgos ITTB 21
Gráfico N° 7 Avance Plan de Mejoramiento Concejo Municipal 22
GráficoN° 8 Frecuencia de Hallazgos Concejo Municipal 24
Gráfico N° 9 Avance Plan de Mejoramiento INDERBA 24
Gráfico N° 10Frecuencia de Hallazgos INDERBA 27
Gráfico N° 11 Avance Plan de Mejoramiento EDUBA 28
Gráfico N° 12Frecuencia de Hallazgos EDUBA 30
Gráfico N° 13 Avance Plan de Mejoramiento ESE-BCA 31
Gráfico N° 14 Frecuencia de Hallazgos ESE – BCA 33
Gráfico N° 15 Avance Plan de Mejoramiento Personería Mpal 34
Gráfico N° 16Frecuencia de Hallazgos Personería Mpal 36
Gráfico N° 17Avance Plan de Mejoramiento FORCAP 38
Gráfico N° 18Frecuencia de Hallazgos FORCAP 39
Gráfico N°19 Avance Plan de Mejoramiento Normal Cristo Rey 40
Gráfico N°20Frecuencia de Hallazgos Normal Cristo Rey 42
Gráfico N°21 Avance Plan de Mejoramiento CASD 43
Gráfico N°22Frecuencia de Hallazgos CASD 45
Gráfico N°23 Avance Plan de Mejoramiento Ciudadela Educativa 46
Gráfico N°24Frecuencia de Hallazgos Ciudadela Educativa 48

INTRODUCCIÓN

La evaluación se fundamentó en el artículo 267 de la Constitución Política establece que el Control Fiscal esuna función Pública que ejerce la Contraloría General de la República y lasContralorías Departamentales, Distritales y Municipales, en forma posterior yselectiva de conformidad con los procedimientos, sistemas y principios queestablezca la ley, para vigilar la gestión fiscal de la administración Nacional entodos sus niveles y la de los particulares o Entidades que manejen fondos obienes de la Nación, al igual que las entidades Territoriales tanto del nivel central como descentralizado.

El informe relaciona las generalidadesdel seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento, determinando losresultados de la evaluación y las conclusiones del mismo.

En cumplimiento del Plan General de Auditoría vigencias 2010, 2011 y 2012la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, suscribió con los sujetos de control del Municipio de Barrancabermeja los planes de mejoramiento resultado de las auditorías realizadas, a los cuales se realiza seguimiento a través de lainformación reportada por los sujetos de control en la rendición de cuenta del Sistema de Información de Auditorias – SIA, el 15 de febrero de 2013, última fecha de la rendición de cuenta, la cual se tomó como corte para la evaluación y seguimiento de los planes de mejoramiento que fueron los insumos para este informe.

1. GENERALIDADES

El plan de mejoramiento es la relación de actividades a realizar por la entidad paracorregir las deficiencias fiscales detectadas y comunicadas en el proceso auditor.

El Seguimiento es un mecanismo que se logra a través de la ejecución de las auditorías en la modalidad Regular, Especial y de seguimiento, mediante la cual la Contraloría Municipal de Barrancabermeja evalúa el cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos por los entes auditados, con el propósito de producir un pronunciamiento sobre el nivel de observancia,

avance de los compromisos adquiridos, y la efectividad de las acciones implementadas. Además de lo anterior, expuesto, procurar una conducta y unas habilidades en lo público para que culturalmente se generen hábitos entre los servidores públicos en el propósito de la mejora continua de los planes, programas y proyectos de las entidades del estado en este caso del nivel Territorial.

2. OBJETIVO

Determinar el estado de los compromisos adquiridos por los sujetos y puntos de Control con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, en los Planes de Mejoramiento suscritos, teniendo en cuenta las gestiones realizadas por las dependencias responsables de su ejecución.

3. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Determinar la frecuencia de los hallazgos, el cumplimiento y la efectividad de las acciones y metas establecidas en los Planes de Mejoramiento
- Determinar el nivel de riesgo en el estado de las metas de los Planes de Mejoramientosuscritos ante la contraloría Municipal de Barrancabermeja, como consecuencia de las auditorías realizadas a los sujetos de control del Municipio.

4. ALCANCE

El seguimiento se centró, en la información suministrada a través de la plataforma del SIA, por los sujetos de control del Municipio de Barrancabermeja, el 15 de febrero de 2013, permitiendo consolidar los porcentajes de avance registrados por cada una de las entidades.

La evaluación no incluyó la revisión de documentos que soportan el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento. Lo anterior teniendo en cuenta que en los memorandos de encargo de las auditorias programadas en el

PGA – 2013 se incluyó la línea de auditoría seguimiento a los planes de Mejoramiento con el fin de revisar y verificar los porcentajes de avance con los soportes y documentos que sustentan la ejecución de las metas propuestas

5. CRITERIOS E INSUMOS

- Plan General de Auditoría y sus memorandos de encargo de la respectiva vigencia.
- Planes de Mejoramiento suscritos por los sujetos de control con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.
- Información reportada en el SIA por las áreas organizacionales de los sujetos de control del municipio de Barrancabermeja responsables de la ejecución de las metas del Plan de Mejoramiento.
- La información suministrada por los líderes de las auditorías realizadas

6. SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL EVALUADOS

Para la elaboración del presente informe se consolidó la información suministrada al Sistema de Integral de Auditorias de los siguientes sujetos y puntos de control del Municipio de Barrancabermeja:

1. Administración Central.
2. Concejo Municipal.
3. Personería Municipal.
4. Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja “EDUBA”.
5. Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja.
6. Instituto de Recreación y Deporte de Barrancabermeja “INDERBA”.
7. Empresa Social del Estado E.S.E.
8. Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P.

9. Curaduría Urbana de Barrancabermeja.
10. Fondo Rotatorio de Fomento capacitación y Crédito FORCAP.
11. Instituciones Educativas:

- Instituto Técnico Superior Industrial de Barrancabermeja.
- Colegio Municipal el Castillo.
- Colegio Diego Hernández de Gallegos.
- Colegio Camilo Torres Restrepo.
- Instituto Técnico Superior de Comercio.
- Instituto Técnico en Comunicaciones de Barrancabermeja INTECOBA.
- Escuela Normal Superior Cristo Rey.
- Colegio Blanca Duran de Padilla.
- Ciudadela Educativa del Magdalena Medio.
- Institución Educativa José Prudencio Padilla CASD.
- Colegio Técnico John F. Kennedy.
- Instituto 26 de Marzo
- Colegio José Antonio Galán.
- Colegio Real de Mares.

Las entidades que no presentan Plan de Mejoramiento en el presente informe, se debe a que no diligenciaron el formato_201205_f24a_aplme del SIA o no alcanzaron a suscribir el Plan de Mejoramiento, resultado del PGA-2012, el 15 de febrero de 2013, fecha de la Rendición de la Cuenta.

7. METODOLOGIA

El seguimiento se realizó mediante la información suministrada a través del Sistema Integral de Auditorias por cada una de las entidades responsables de la ejecución de los Planes de Mejoramiento.

El criterio aplicado en el seguimiento correspondió a los siguientes estándares de medición del estado de nivel del riesgo, teniendo en cuenta el art. 51 de la resol 002 de 2010
Para determinar el nivel del riesgo de cada una de las metas cumplidas, parcialmente cumplidas e incumplidas se tendrá en cuenta los niveles de

cumplimiento del plan de Mejoramiento de acuerdo al artículo 63 de la resolución 002 de 2010 y el artículo 54 de la resolución 231 de 2011.

CUADRO N° 1
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO

ESTADO DE ACTIVIDAD	NIVEL DEL RIESGO	
CUMPLIDA		BAJO
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO
INCUMPLIDA		ALTO
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO

Fuente: Contraloria Municipal

BAJO: Se asignará esta calificación, cuando la actividad de mejoramiento se haya cumplido entre ***80% y 100%*** de avance en la ejecución de las metas.

MEDIO: Se asignará esta calificación, cuando la actividad de mejoramiento se haya cumplido entre ***50% y 80%*** de avance en la ejecución de las metas.

ALTO: Se asignará esta calificación, cuando la actividad de mejoramiento se haya cumplido entre ***0% y 50%*** de avance en la ejecución de las metas.

NINGUNO: Se asignará esta calificación, cuando la actividad de mejoramiento este prevista ***por ejecutar*** o no se haya vencido a la fecha del seguimiento

8. FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizados los Planes de Mejoramiento de los sujetos y puntos de control del Municipio de Barrancabermeja, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en cinco (5) procesos la siguiente manera:

1. Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.)
2. Incumplimiento de la norma (leyes, acuerdos, resoluciones decretos ect.)
3. Deficiencias en el archivo (desorganización e incumplimiento de la ley de archivo y falta de documentos en los expedientes, falta de firmas fechas etc.)
4. Deficiencias en el Sistema de Control Interno - MECI
5. Deficiencias en la rendición de la cuenta SIA

9. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

9.1 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTOALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

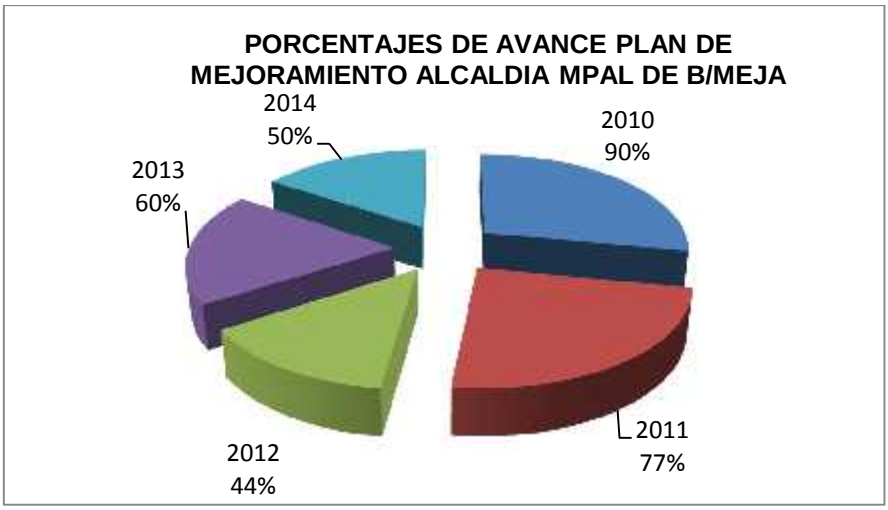
La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 88 metas, de las cuales 1 meta presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2010 con un porcentaje de avance de 90%,27 metas con fecha de terminación 31/12/2011 con un porcentaje de avance de 77% 45 metas con fecha de terminación 31/12/2012 y un porcentaje de avance del 44%, 14 metas con fecha de terminación del 30/12/2013 con porcentaje de avance del 60% y 1 metacon fecha de terminación 30/04/2014 con porcentaje de avance del 50%, como se observa en el cuadro N° 2 y el gráfico N° 1.

CUADRO N° 2
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2010	1	90%
2011	27	77%
2012	45	44%
2013	14	60%
2014	1	50%

Fuente: SIA

GRAFICO N° 1



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por el Municipio de Barrancabermeja de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 3
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO PLAN DE MEJORAMIENTO ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO	N° DE METAS: 88		
		N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA	BAJO	28	31/12//2012	**96.5%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA	MEDIO	11	31/12/2012	**54%**
INCUMPLIDA	ALTO	34	31/12/2012	**20%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO	NINGUNO	15	31/07/2013	**54%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 3 que el Municipio de Barrancabermeja presenta a 15 de febrero de 2013, 28 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 11 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 34 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 14 metas no vencidas que están previstas para su cumplimiento hasta el 31 de julio de 2013 y 1 meta con fecha de cumplimiento 31/04/2014.

Analizado el Plan de Mejoramiento único del Municipio de Barrancabermeja, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

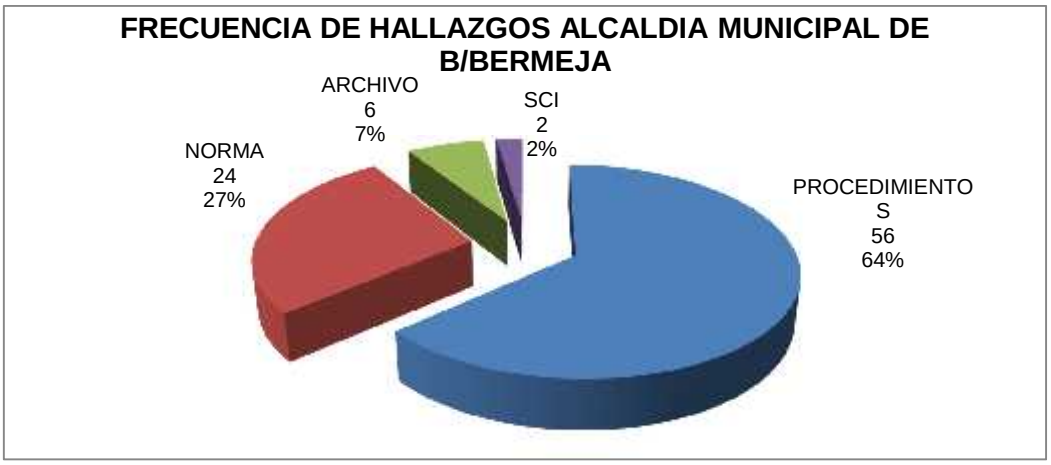
CUADRO N° 4
FRECUENCIA DE HALLAZGOS ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	56	64%
2	NORMA	24	27%
4	ARCHIVO	6	7%
5	CONTROL INTERNO	2	2%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en el Municipio de Barrancabermeja, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 64%, seguida de Incumplimiento de la Norma con el 27% y los de menor relevancia fueron la Deficiencias en el archivo y Deficiencias en el Sistema de Control Interno – MECI con el 7 y 2 % respectivamente.

GRAFICO N° 2



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.2 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTOAGUAS DE BARRANCABERMEJA E.S.P. S.A.

La Empresa Aguas de Barrancabermeja E.S.P. S.A, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 64 metas, de las cuales 11 metas presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2010 con un porcentaje de avance de 85%, 30 metas con avance del 39% y fecha de terminación el 31/12/2011, 17 metas con 95% de avance y fecha de terminación 31/12/2012 y 6 metas con avance de 41% y fecha de

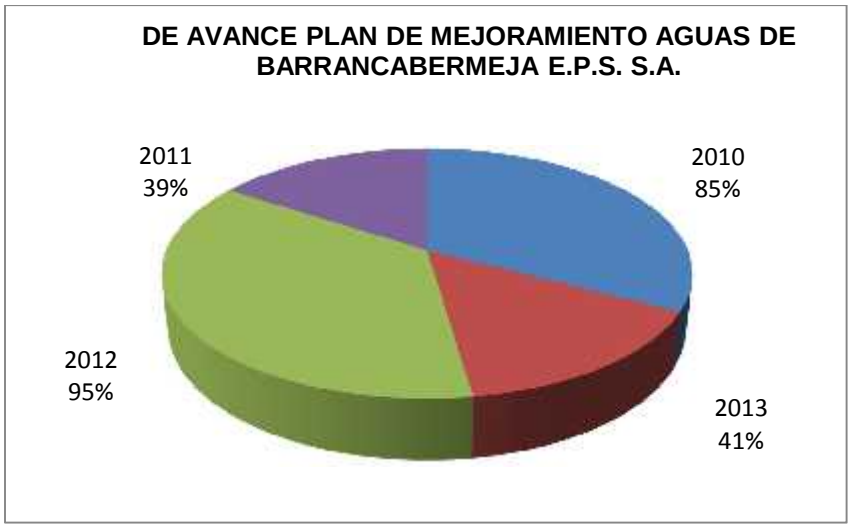
terminación el 31/07/2013, como se observa en el cuadro N°5 y el gráfico N° 3.

CUADRO N° 5
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO AGUAS DE BARRANCABERMEJA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2010	11	85%
2011	30	39%
2012	17	95%
2013	6	41%

Fuente: SIA

GRAFICO N° 3



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por la Empresa Aguas de Barrancabermeja de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 6
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE AGUAS DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 64		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	31	31/12/2012	**99%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	2	31/12/2012	**70%**
INCUMPLIDA		ALTO	25	31/12/2012	**21%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	6	31/07/2013	**41%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 6la Empresa Aguas de Barrancabermeja de Barrancabermeja presenta a 15 de febrero de 2013, 31 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 2 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 25 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 6 metas no vencidas que están previstas para su cumplimiento hasta el 31 de julio de 2013.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de la Empresa Aguas de Barrancabermeja, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

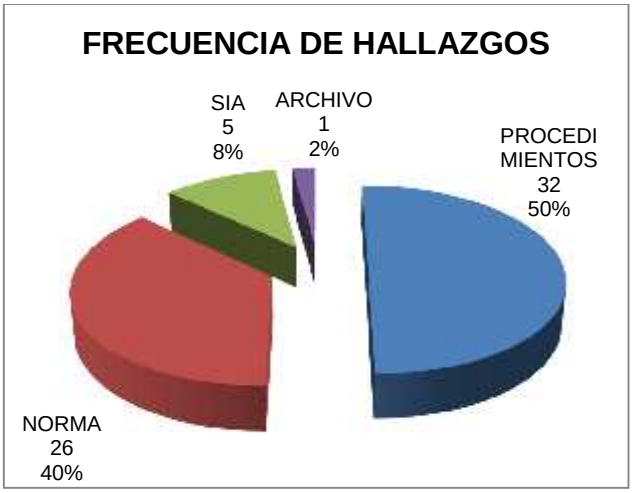
CUADRO N° 7
FRECUENCIA DE HALLAZGOS AGUAS DE BARRANCABERMEJA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	32	50%
2	NORMA	26	40%
3	SIA	5	8%
4	ARCHIVO	1	2%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en la Empresa Aguas de Barrancabermeja de Barrancabermeja, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 50%, seguida de Incumplimiento de la Norma con el 40% y los de menor relevancia fueron la Rendición de Cuenta SIA y Deficiencias en el Archivo, con el 8 y 2 % respectivamente.

GRAFICO N° 4



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.3 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA.

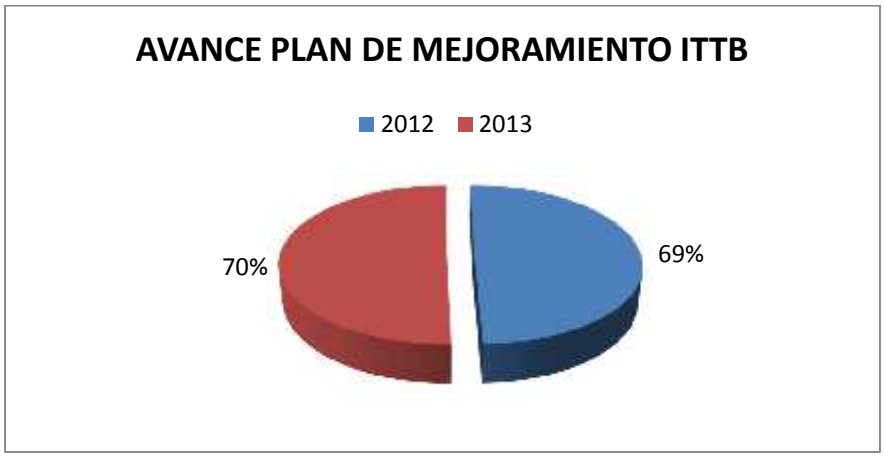
La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 60 metas, de las cuales 47 metas presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2012 con un porcentaje de avance de 69% y 13 metas no vencidas con avance del 70%, con fecha de terminación julio de 2013, como se observa en el cuadro N° 8 y el gráfico N° 5.

CUADRO N° 8
PLAN DE MEJORAMIENTO INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEBARRANCABERMEJA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	47	69%
2013	13	70%

Fuente: SIA

GRAFICO N° 5



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por la ITTB de Barrancabermeja de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 9
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGODEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA ITTB DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO	N° DE METAS: 60		
		N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA	BAJO	36	31/12/2012	**99%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA	MEDIO	8	31/12/2012	**68%**
INCUMPLIDA	ALTO	3	31/12/2012	**7%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO	NINGUNO	13	31/07/2013	**41%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 9que la ITTB de Barrancabermeja presenta a 15 de febrero de 2013 rendición de la cuenta, 36 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 8 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 3 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 13 metas no vencidas que están previstas para su cumplimiento hasta el 31 de julio de 2013.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de la ITTB, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

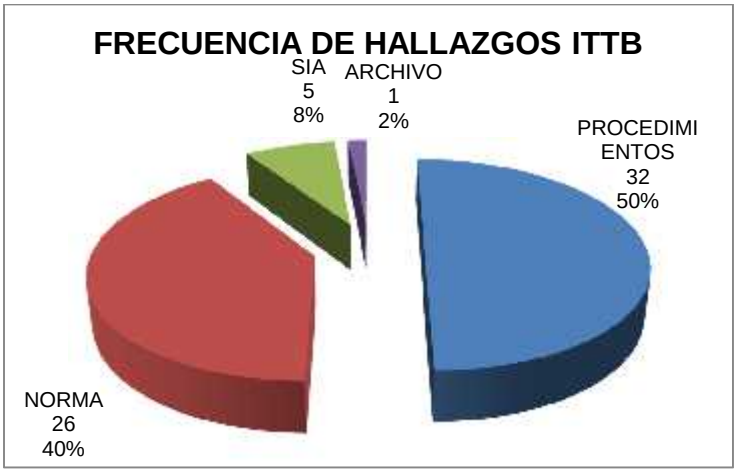
CUADRO N° 10
FRECUENCIA DE HALLAZGOS ITTB

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	32	50%
2	NORMA	26	40%
3	SIA	5	8%
4	ARCHIVO	1	2%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior, que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en la ITTB, de acuerdo a la clasificación, es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 50%, seguida de Incumplimiento de la Norma con el 40% y los de menor relevancia fueron la Rendición de Cuenta SIA y Deficiencias en el Archivo, con el 8 y 2 % respectivamente.

GRAFICO N° 6



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.4 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

CUADRO N° 11
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	23	99%

Fuente: SIA

El Concejo Municipal de Barrancabermeja, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 23 metas, de las cuales tienen fecha de terminación hasta el 31/12/2012 con un porcentaje de avance de 99%, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 7



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por el Concejo Municipal de Barrancabermeja de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 12
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 23		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	23	31/12/2012	**99%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	0	0	**0%**
INCUMPLIDA		ALTO	0	0	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	0	0	**0%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 12que el Concejo Municipal de Barrancabermeja presenta a 15 de febrero de 2013, 23 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 0 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único del Concejo Municipal de Barrancabermeja, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

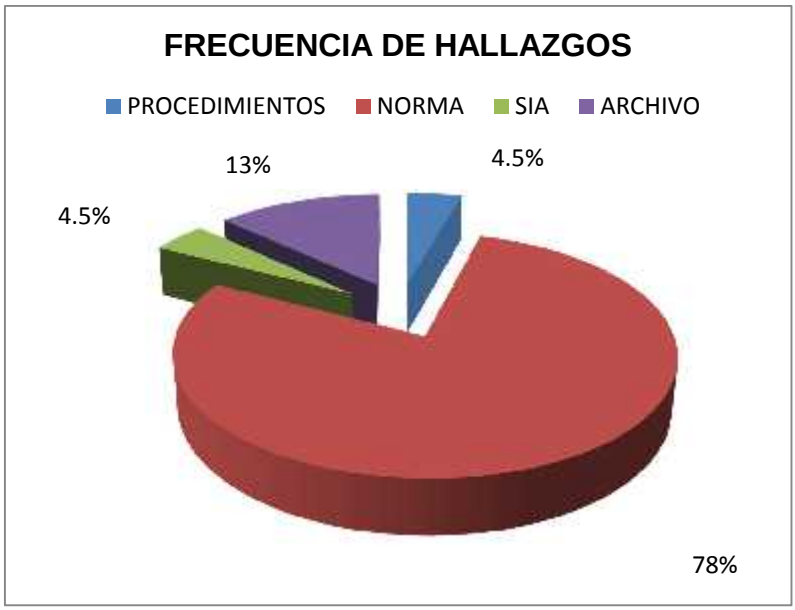
CUADRO N° 13
FRECUENCIA DE HALLAZGOS CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	1	4.5%
2	NORMA	18	78%
3	SIA	1	4.5%
4	ARCHIVO	3	13%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en el Concejo Municipal de Barrancabermeja, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento de la Norma con el 78% seguida con Deficiencias en el Archivo con el 13% y los de menor relevancia fueron el incumplimiento de los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.)yla Rendición de Cuenta SIA con el 4.5% cada proceso.

GRAFICO N° 8



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.5 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL INSTITUTO PARA EL FOMENTODEL DEPORTE Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA - INDERBA

CUADRO N° 14
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO INDERBA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	25	76%
2013	5	75%

Fuente: SIA

INDERBA, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 30 metas, de las cuales 25 metas presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2012 con un porcentaje de avance de 76%, 5 metas con avance del 75% y fecha de terminación el 4/06/2013, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 9



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por INDERBA de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 15
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE INDERBA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 30		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	23	31/12/2012	**80%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	1	31/12/2012	**70%**
INCUMPLIDA		ALTO	1	31/12/2012	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	5	04/06/2013	**75%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 15que el INDERBA, presenta a 15 de febrero de 2013, 23 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 1 meta parcialmente cumplida con un nivel de riesgo ***medio***, 1 meta incumplida con nivel de riesgo ***alto*** y 5 metas no vencidas que están previstas para su cumplimiento hasta el 4 de Junio de 2013.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de INDERBA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

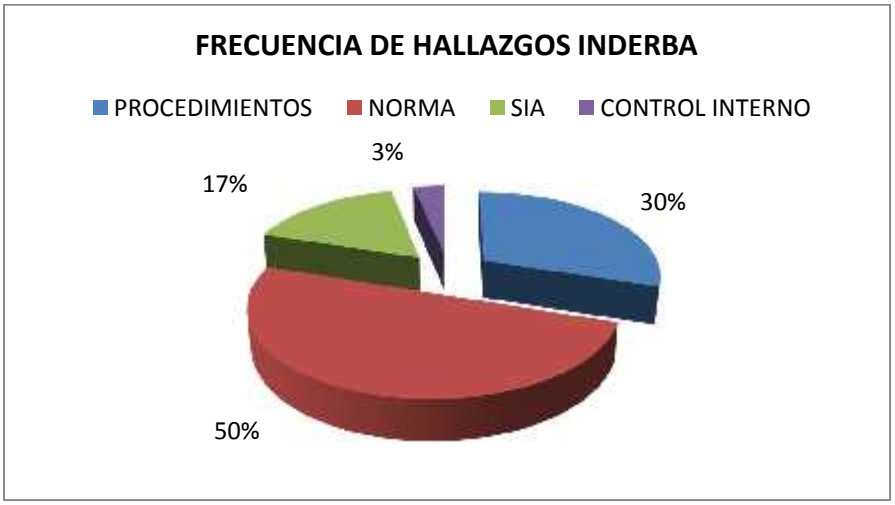
CUADRO N° 16
FRECUENCIA DE HALLAZGOS INDERBA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	**PROCEDIMIENTOS**	**9**	**30%**
2	**NORMA**	**15**	**50%**
3	**SIA**	**5**	**17%**
4	**CONTROL INTERNO**	**1**	**3%**

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados por INDERBA, de acuerdo a la clasificación de frecuencia en los hallazgos, es el Incumplimiento de la Norma con el 50%, seguida de Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 30%, la Rendición de Cuenta SIA con el 17y el de menor relevancia fueDeficiencias en el Sistema de control Interno - MECI, con el 3 %.

GRAFICO N° 10



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor como lo muestra el cuadro N° 16.

9.6 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BARRANCABERMEJA - EDUBA

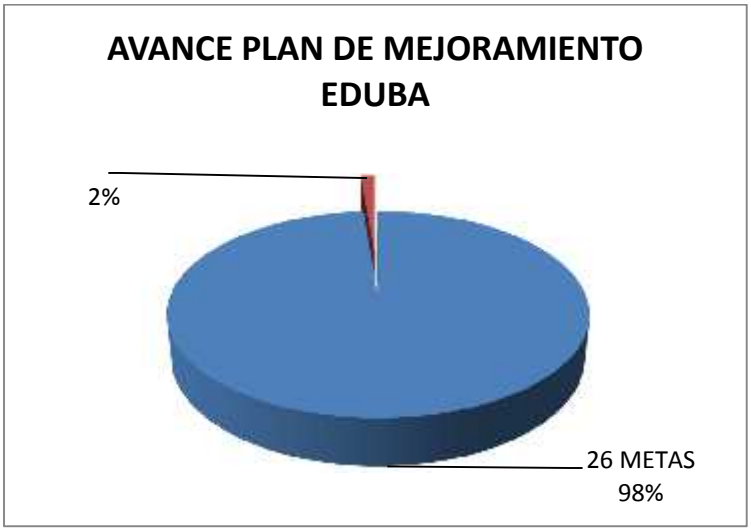
CUADRO N° 17
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO EDUBA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	26	98%

Fuente: SIA

EDUBA, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 26 metas, de las cuales tienen fecha de terminación hasta el 31/12/2012 con un porcentaje de avance de 98%, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 11



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por EDUBA de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 18
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EDUBA DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 26		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	26	31/12/2012	**98%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	0	0	**0%**
INCUMPLIDA		ALTO	0	0	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	0	0	**0%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 18que EDUBA presenta a 31/12/2013, 26 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 0 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de EDUBA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

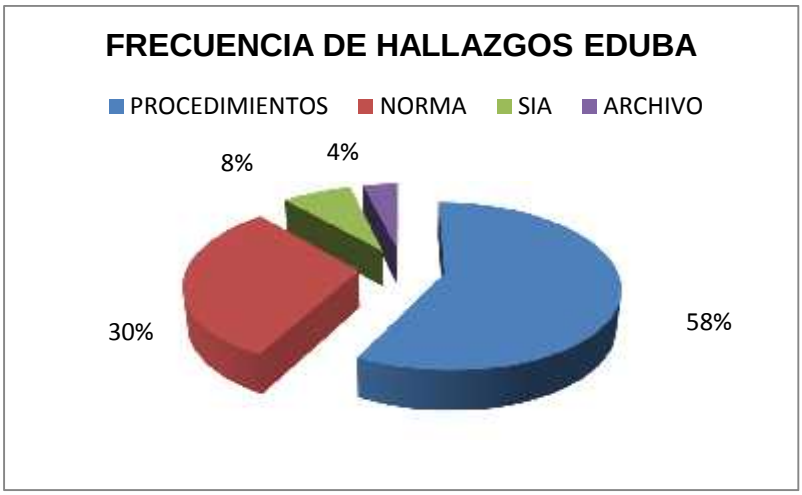
CUADRO N° 19
FRECUENCIA DE HALLAZGOS EDUBA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	**PROCEDIMIENTOS**	**15**	**58%**
2	**NORMA**	**8**	**30%**
3	**SIA**	**2**	**8%**
4	**ARCHIVO**	**1**	**4%**

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en EDUBA, de acuerdo a la clasificación de frecuencia en los hallazgos,es elincumplimiento de los procedimientosy desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 58%seguida del Incumplimiento de la Norma con el 30% continuando con Rendición de Cuenta SIA con el 8% y el de menor relevancia es Deficiencias en el Archivo con el 4%.

GRAFICO N° 12



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor como lo muestra el cuadro N° 19.

9.7 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - ESE BARRANCABERMEJA

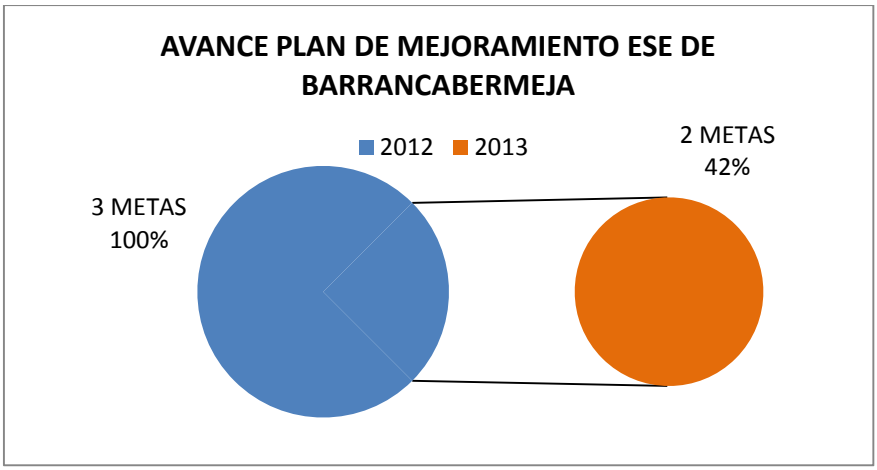
CUADRO N° 20
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO ESE-BCA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	3	100%
2013	2	42%

Fuente: SIA

La ESE BARRANCABERMEJA, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 4 metas, de las cuales tienen fecha de terminación hasta el 31/12/2012 con un porcentaje de avance de 100% Yy 2 metas con fecha de vencimiento a 03/07/2013 con un porcentaje de avance del 42%, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 13



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por laESE BARRANCABERMEJA, de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 21
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO ESE DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO	N° DE METAS: 5		
		N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA	BAJO	3	31/12/2012	**100%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA	MEDIO	0	0	**0%**
INCUMPLIDA	ALTO	0	0	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO	NINGUNO	2	0	**42%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro anteriorque la ESE DE BARRANCABERMEJA presenta a 31/12/2013, 3 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 2 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único la ESE BARRANCABERMEJA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

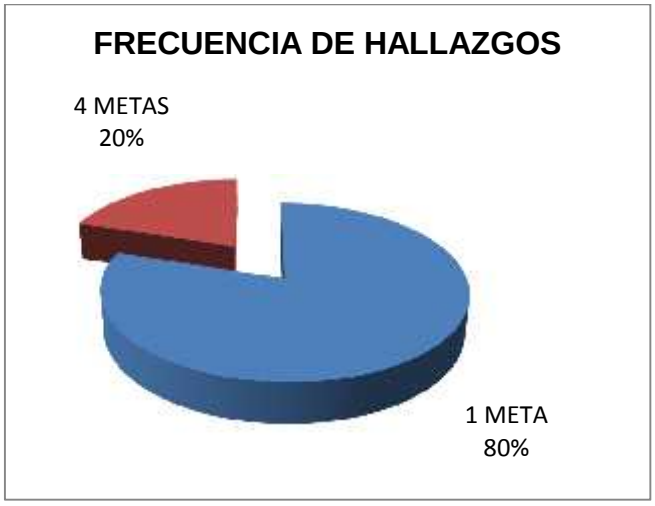
CUADRO N° 22
FRECUENCIA DE HALLAZGOS ESE BARRANCABERMEJA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	**PROCEDIMIENTOS**	**4**	**80%**
2	**NORMA**	**1**	**20%**

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en la ESE BARRANCABERMEJA, de acuerdo a la clasificación de frecuencia en los hallazgos, es elincumplimiento de los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 80%, seguida del Incumplimiento de la Norma con el 20%.

GRAFICO N° 14



Fuente: SIA

Se observa en el gráfico el porcentaje de frecuencia de cada uno de losHallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor como lo muestra el cuadro N° 22.

9.8 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

CUADRO N° 23
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2012	3	100%

Fuente: SIA

La PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 3 metas, de las cuales tienen fecha de terminación hasta el 12/12/2012 con un porcentaje de avance de 100%, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 15



Fuente: SIA

Analizados los avances de las metas presentadas por la PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, de acuerdo al estado del nivel de riesgo se concluyó lo siguiente:

CUADRO N° 24
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 3		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	3	12/12/2012	**100%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	0	0	**0%**
INCUMPLIDA		ALTO	0	0	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	0	0	**0%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro anteriorque la PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA presenta a 15/02/2013, 3 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 2 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único la PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 25
FRECUENCIA DE HALLAZGOS PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	3	100%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en la PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, de acuerdo a la clasificación de frecuencia en los hallazgos, es elincumplimiento de los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 100%.

GRAFICO N° 16



Fuente: SIA

Se observa en el gráfico que el porcentaje de frecuencia del hallazgo incumplimiento de los procedimientos y desactualización de manualeses 100%.

9.9 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FORCAP

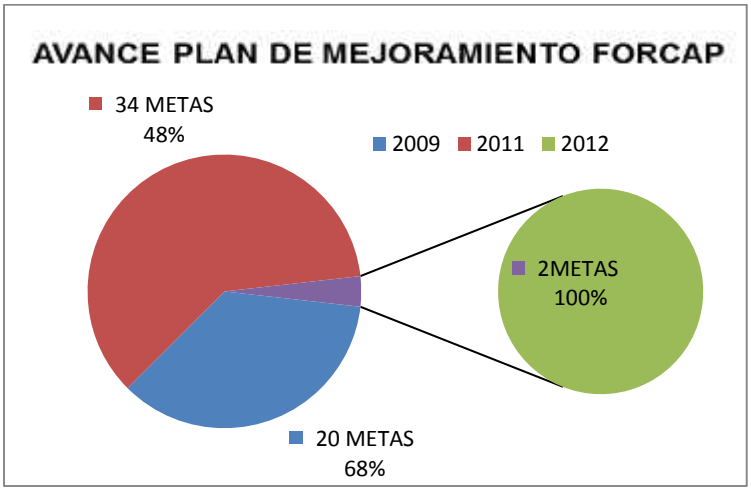
CUADRO N° 26
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO FORCAP

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2009	20	68%
2011	34	48%
2012	2	100%

Fuente: SIA

El FORCAP presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 56 metas, de las cuales 20 metas presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2009 con un porcentaje de avance de 68%, 34 metas con fecha de terminación 30/12/2012 con un porcentaje de avance de 48% y 2 metas con fecha de terminación 30/04/2012 con el 100% de avance, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 17



Fuente: SIA

Analizado el Plan de Mejoramiento único el FORCAP, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 9 página 11.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 27
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO PLAN DE MEJORAMIENTO FORCAP

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 56		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	45	31/12//2012	**84%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	11	31/12/2012	**50%**
INCUMPLIDA		ALTO	0	31/12/2012	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	0	31/07/2013	**0%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 27que el FORCAP, presenta a 15 de febrero de 2013, 45 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 11 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 0 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único del FORCAP, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

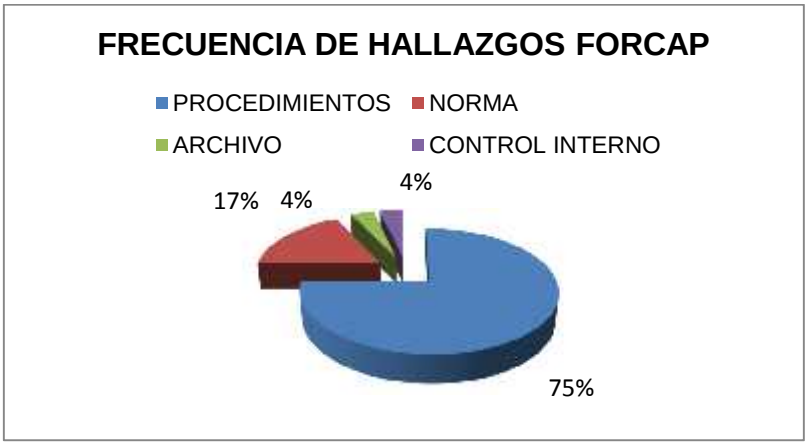
CUADRO N° 28
FRECUENCIA DE HALLAZGOS FORCAP

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	42	75%
2	NORMA	10	17%
4	ARCHIVO	2	4%
5	CONTROL INTERNO	2	4%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en el Municipio de Barrancabermeja, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 75%, seguida de Incumplimiento de la Norma con el 17% y los de menor relevancia fueron la Deficiencias en el archivo y Deficiencias en el Sistema de Control Interno – MECI con el 4% cada uno.

GRAFICO N° 18



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.10 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL CRISTO REY

CUADRO N° 29
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO NORMAL CRISTO REY

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2010	1	100%
2011	12	69%
2012	1	50%

Fuente: SIA

La Institución Educativa NORMAL CRISTO REY, presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 14 metas, de las cuales 1 meta presentan fecha de terminación hasta el 30/11/2010 con un porcentaje de avance de 100% 12 metas con fecha de terminación 30/11/2011 con un porcentaje de avance de 69% y 1 meta con fecha de terminación 30/11/2012 con el 50% de avance, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 19



Fuente: SIA

Analizado el Plan de Mejoramiento único deLa Institución Educativa NORMAL CRISTO REY, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 30
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO PLAN DE MEJORAMIENTO NORMAL CRISTO REY

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 14		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	8	31/12//2012	**93%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	3	31/12/2012	**56%**
INCUMPLIDA		ALTO	3	31/12/2012	**20%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	0	31/07/2013	**0%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 30que La Institución Educativa NORMAL CRISTO REY, presenta a 15 de febrero de 2013, 8 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 3 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 3 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 0 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de La Institución Educativa NORMAL CRISTO REY, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 31
FRECUENCIA DE HALLAZGOS NORMAL CRISTO REY

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	14	100%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados de La Institución Educativa NORMAL CRISTO REY, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 100%

GRAFICO N° 20



Fuente: SIA

Se observa en el gráfico el porcentaje de frecuencia del hallazgo Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) del 100%

9.11 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CENTRO AUXILIAR DE SERVICIOS DOCENTES - CASD

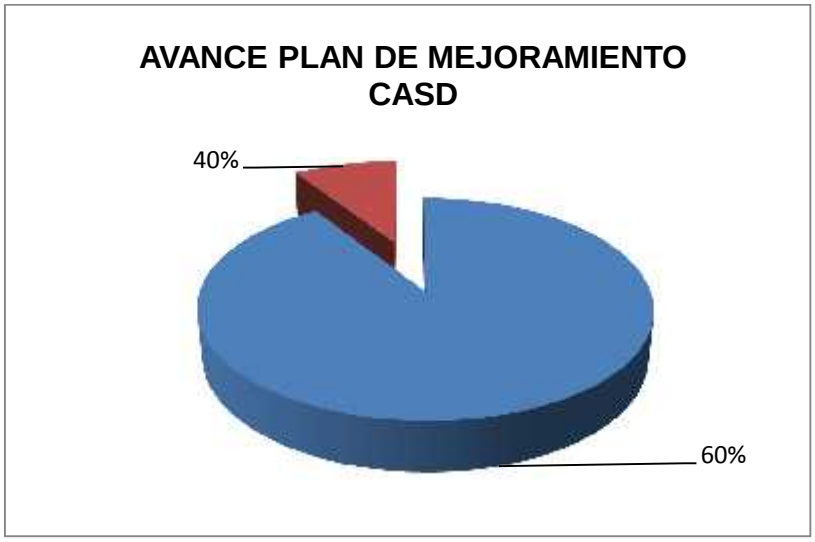
CUADRO N° 32
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CASD

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2013	4	40%

Fuente: SIA

El CASD presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 4 metas, las cuales presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2013 con un porcentaje de avance de 10% como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 21



Fuente: SIA

Analizado el Plan de Mejoramiento único del CASD, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 9 página 11.
De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 33
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO PLAN DE MEJORAMIENTO CASD

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO		N° DE METAS: 4		
			N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA		BAJO	0	31/12//2012	**0%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA		MEDIO	0	31/12/2012	**0%**
INCUMPLIDA		ALTO	0	31/12/2012	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO		NINGUNO	4	31/12/2013	**10%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 33,que el CASD, presenta a 15 de febrero de 2013, 0 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 4 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único del FORCAP, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

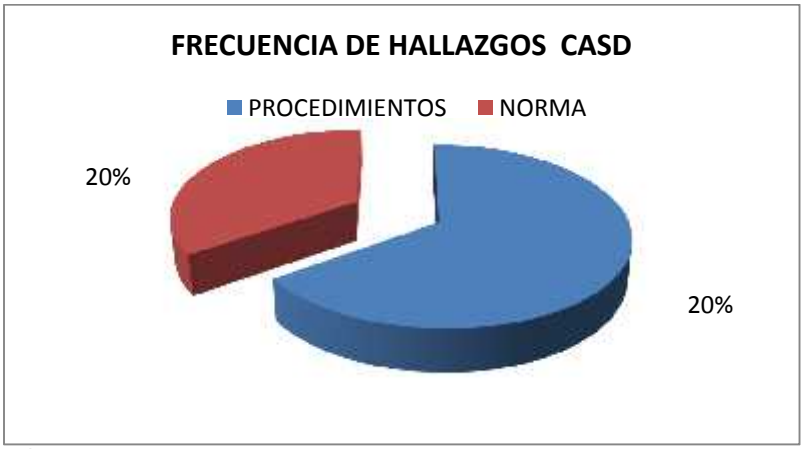
CUADRO N° 34
FRECUENCIA DE HALLAZGOS CASD

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	2	20%
4	ARCHIVO	2	20%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en el CASD, de acuerdo a la clasificación es el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 20% y Deficiencias en el archivo 20%.

GRAFICO N° 22



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

9.12 ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO CIUDADELA EDUCATIVA

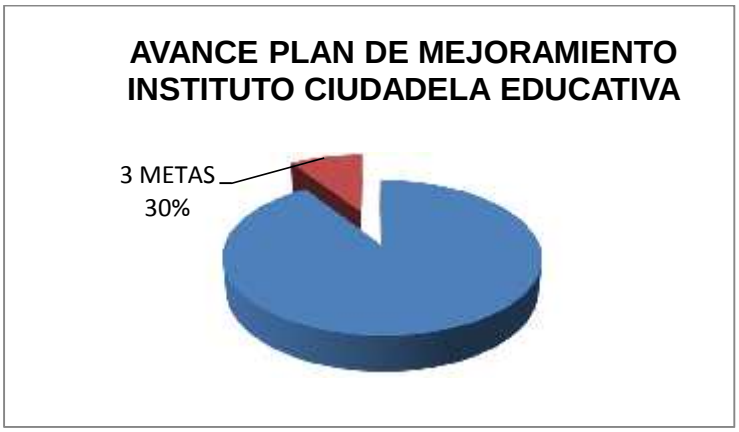
CUADRO N° 35
AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCION CIUDADELA EDUCATIVA

VIGENCIA	N° DE METAS	% DE AVANCE
2013	3	30%

Fuente: SIA

La Institución CIUDADELA EDUCATIVA presenta en la plataforma del SIA, un Plan de Mejoramiento único con 3 metas, las cuales presentan fecha de terminación hasta el 31/12/2013 con un porcentaje de avance de 30%, como se observa en el cuadro anterior y el siguiente gráfico.

GRAFICO N° 23



Fuente: SIA

Analizado el Plan de Mejoramiento único La Institución CIUDADELA EDUCATIVA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 9 página 11.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

CUADRO N° 36
MEDICION DEL ESTADO DEL NIVEL DEL RIESGO PLAN DE MEJORAMIENTO CIUDADELA EDUCATIVA

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DEL RIESGO	N° DE METAS: 3		
		N° DE METAS	FECHA DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION
CUMPLIDA	BAJO	0	31/12//2012	**0%**
PARCIALMENTE CUMPLIDA	MEDIO	0	31/12/2012	**0%**
INCUMPLIDA	ALTO	0	31/12/2012	**0%**
META NO VENCIDA A LA FECHA DEL SEGUIMIENTO	NINGUNO	3	31/12/2013	**30%**

Fuente: Contraloria Municipal

Se observa en el cuadro N° 35que la CIUDADELA EDUCATIVA, presenta a 15 de febrero de 2013, 0 metas cumplidas en un nivel de riesgo ***bajo***, 0 metas parcialmente cumplidas con un nivel de riesgo ***medio***, 0 metas incumplidas con nivel de riesgo ***alto*** y 3 metas no vencidas.

FRECUENCIA DE HALLAZGOS

Analizado el Plan de Mejoramiento único de la CIUDADELA EDUCATIVA, se determinó la frecuencia de los hallazgos presentados en la rendición de la cuenta - SIA (formato_201205_f24a_aplme) clasificándolos en los cinco (5) procesos enunciados en el ítem 8 página 10.

De acuerdo a los anteriores procesos el resultado de la frecuencia de los hallazgos fue el siguiente:

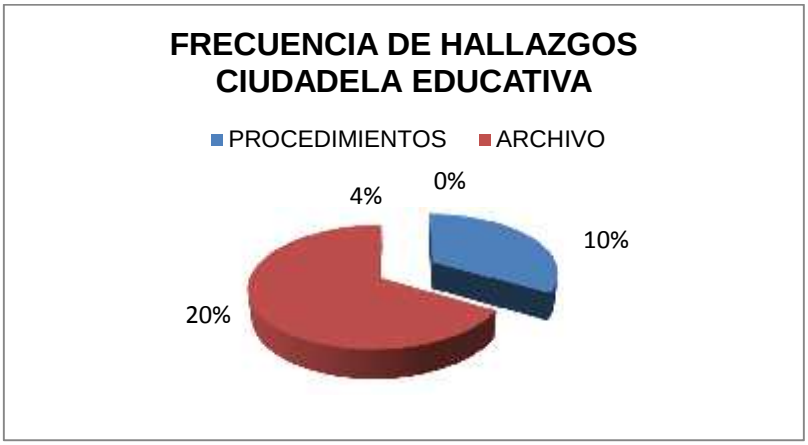
CUADRO N° 37
FRECUENCIA DE HALLAZGOS CIUDADELA EDUCATIVA

ITEM	HALLAZGOS	N° DE FRECUENCIA	% DE FRECUENCIA
1	PROCEDIMIENTOS	1	10%
4	ARCHIVO	2	20%

Fuente: SIA

Se observa en el cuadro anterior que el mayor porcentaje en la frecuencia de los hallazgos administrativos presentados en la CIUDADELA EDUCATIVA de acuerdo a la clasificación es Deficiencias en el archivo con el 20%, seguida de el Incumplimiento en los procedimientos y desactualización de manuales (Procedimientos, contratación, funciones operativos etc.) con el 10%,

GRAFICO N° 24



Fuente: SIA

Se observa en el grafico el porcentaje de frecuencia de cada uno de los Hallazgos, teniendo en cuenta el valor de mayor a menor.

10. CONCLUSION

De acuerdo a los resultados obtenidos en el seguimiento al avance de los Planes de Mejoramiento, la Dirección de Fiscalización plantea como parte del proceso de su gestión,informar a los sujetos de control el presente informe y emitir Acción Preventiva con el objeto de recordar los riesgos que existen de un posible detrimento patrimonial, sino se cumplen en su totalidad las acciones correctivas programadas en los planes de mejoramiento suscritos con este ente de control, como resultado de los hallazgos comunicados en los informes de Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral que se practican; a fin de que se tomen los correctivos necesarios que sean del caso teniendo en cuenta en resultado del presente informe.

Así mismo recordarles la falta a que incurren por el incumplimiento de la Resolución 172 de 2004, y las sanciones que conllevan el incumplimiento de esta norma.