



Contraloría General

Departamento del Chocó

Nit. 818.000.365-0



INFORME DE GESTION 2012 - 2015

*Para Recuperar la Confianza con un Control Fiscal
Oportuno y Efectivo*



Contraloría General

Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0



CONTROL FISCAL



**PARTICIPACIÓN
CIUDADANA**



**RESPONSABILIDAD
FISCAL**



SECRETARIA GENERAL



**OFICINA
ADMINISTRATIVA Y
FINANCIERA**



CONTROL INTERNO



ADMINISTRATIVA
Y

FINANCIERA



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

PRESUPUESTO

PRESUPUESTO DE INGRESOS

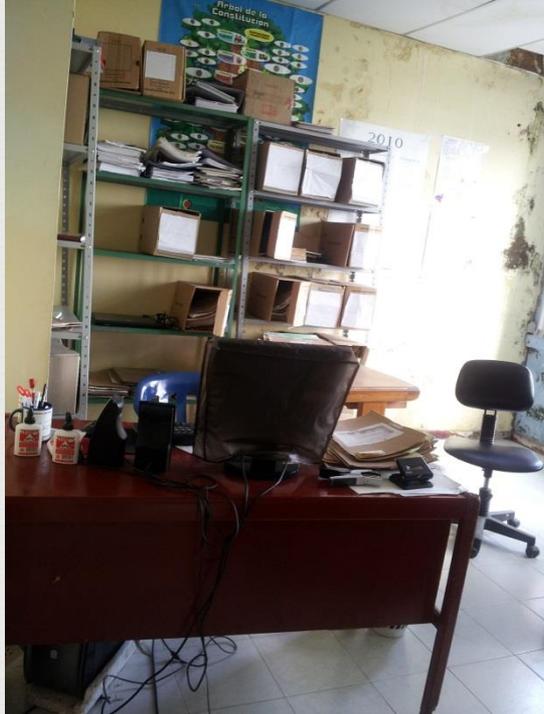
DESCRIPCION	2012	2013	2014	2015
INGRESOS	1.014.912.322	1.140.656.507	1.291.117.806	1.368.584.874
GOBERNACION	1.013.558.463	1.139.235.005	1.289.664.769	1.367.044.715
INDECHO	1.352.859	1.420.502	1.452.037	1.539.159
SANCIONES	1.000	1.000	1.000	1.000
TOTALES	1.014.912.322	1.140.656.507	1.291.117.806	1.368.584.874

PRESUPUESTO DE GASTOS

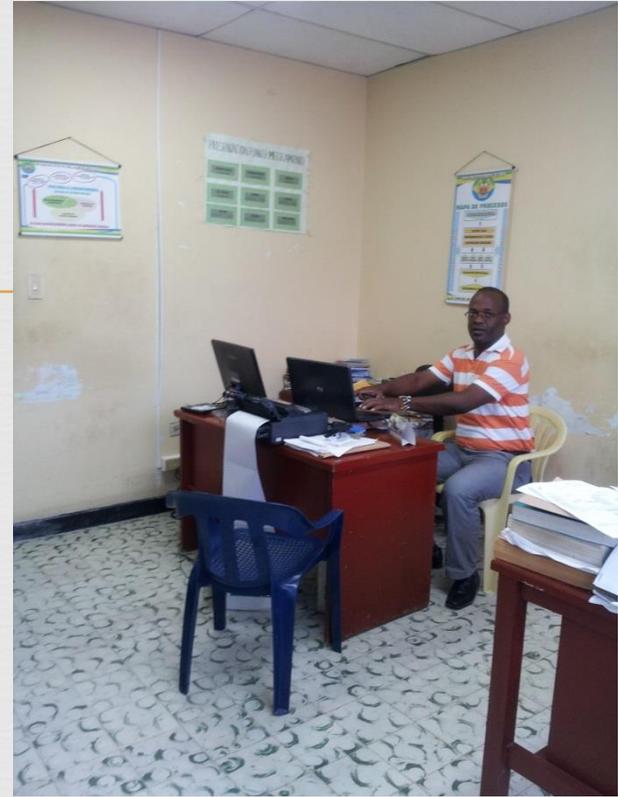
DESCRIPCION	2012	2013	2014	2015
GTOS FUNCIONA	1.014.912.322	1.140.656.507	1.291.117.806	1.368.584.874
GTOS PERSONAL	879.654.824	1.007.524.959	1.051.076.983	1.191.348.295
GTOS GRALES	127.107.302	133.131.545	240.040.823	177.239.579
SENT. Y CONC.	1.000	1.000	1.000	1.000
DEFICIT	8.148.196	1.000	1.000	1.000
OTROS GASTOS	1.000	1.000	1.000	1.000
TOTALES	1.014.912.322	1.140.656.507	1.291.117.806	1.368.584.874

En el 2015, a la fecha se ha recaudado, la suma de SESENTA Y UN MILLON CIENTO CINCO MIL SETCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS (\$61.105.752) M/CTE, por concepto de SANCIONES.

CONTRALORIA 2012



CONTRALORIA 2012



ADQUISICIÓN DE ELEMENTOS DE OFICINA

DESCRIPCION	2012	2015
Impresoras	2	4
Equipos de Cómputos	5	22
Portatiles	0	8
Sillas	20	22
Aires Acondicionados	1	6
Camara Filmadora	0	1
Camara Fotografica	0	1
Divisiones modulares	0	21
Alarma de Evacuación	0	1
Camilla	0	1
Dispensadores de Agua	0	2
Camaras de seguridad	0	4
Extintores	0	1
Televisores	0	2
Video Beam	0	1

División Modular



Aires Acondicionados



Impresora Multifuncional



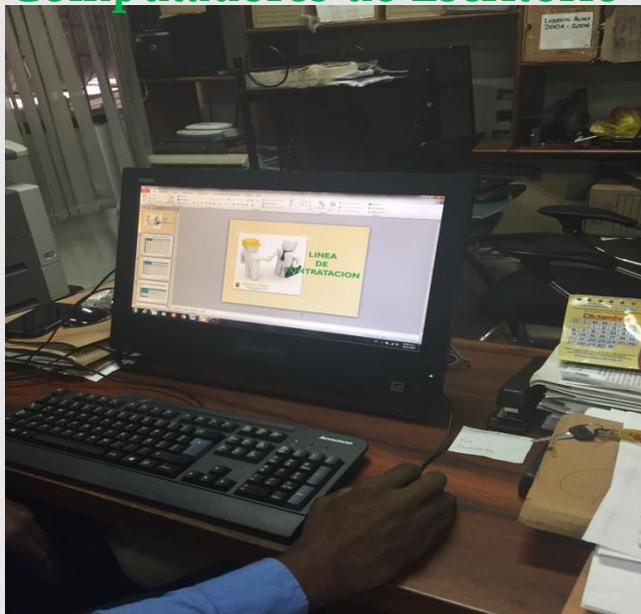
Sillas Ergonómicas



Dispensador de Agua



Computadores de Escritorio



Portátiles



Televisor



Video Cámara



Extintor



Camilla



Alarma de Emergencia



CONTRALORIA 2015

Contralor



Administrativa y Financiera



Secretaria



Secretaria General y Control Interno



CONTRALORIA 2015

Control Fiscal



Participación Ciudadana



Responsabilidad Ciudadana



Oficina Administrativa y Financiera



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0



CONTROL INTERNO



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

INFORMES



1. INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO VIGENCIAS 2012 - 2015.

- ☞ Cada año se presenta a mas tardar el 27 de febrero al Consejo Asesor del Gobierno Nacional. La entidad a cumplido oportunamente en la presentación del informe.

2. INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIAS 2012 -2014.

- ☞ Se presentaron a la auditoría general de la república y a la Gobernación del Chocó para que sean reportados en el chip.

3. INFORMES INTERMEDIO CONTABLES 2012 -2014

4. INFORMES PORMENORIZADOS DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

PERIODO 2012	PRESENTADO	PUBLICADO
Enero - Abril	07 de mayo	07 de mayo
Mayo - Agosto	07 de septiembre	07 de septiembre
Septiembre - Diciembre	07 de enero 2013	07 de enero de 2013

SEGUIMIENTO OPERACIONAL DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI 2014

El seguimiento realizado por parte de la oficina de control interno a la implementación del modelo se ha realizado a través de actas de reunión del grupo directivo y del grupo operativo estando documentado dicho seguimiento en la carpeta MECI, la cual reposa en el archivo de gestión de esta dependencia.

REUNIONES DEL COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO 2012 - 2015

El comité de control interno de esta Contraloría Departamental durante la vigencia 2012 - 2015, realizó treinta (30) reuniones, en las cuales se trataron temas importantes para el logro de los objetivos Institucionales. Se dejó soporte en actas de reunión de comité de control Interno.

PLANEACIÓN Y EJECUCIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS

Vigencia 2013

- ✧ Administrativa y Financiera, Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo: febrero a julio
- ✧ Direccionamiento estratégico, Talento Humano y Participación Ciudadana: julio a diciembre.

Vigencia 2014

- ✧ Participación Ciudadana y Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo: febrero a julio
- ✧ Direccionamiento estratégico, Talento Humano y Administrativa - Financiera y Procesos Sancionatorio: julio a diciembre.

Vigencia 2015

- ✧ Control Fiscal y Participación Ciudadana: febrero a julio
- ✧ Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo, de julio a diciembre

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA AUDITORIA GENERAL NACIÓN.

- ☞ La oficina de Control Interno en la vigencia 2012 - 2015 realizo seguimiento a través de acta al plan de mejoramiento suscrito con la Auditoría General, Los cuales se han cumplido al 100% en los plazos establecidos.

EVALUACIÓN A LOS PLANES DE ACCIÓN POR PROCESO

- ☞ En cada vigencia se aprueba el plan de acción, el cual debe ser concordante con el plan estratégico de la entidad. En las vigencias 2012 a 2015, se aprobaron los planes de acción correspondientes a cada proceso de esta departamental él cual se tiene antes del 31 de enero de cada vigencia y este a subes se evalúa semestralmente las vigencias 2012 a 2014 se encuentran en total cumplimiento y hasta la fecha la vigencia 2015, se encuentra en un 80% de cumplimiento.

CONCLUSIÓN



El Proceso Control Interno de la Contraloría General del Departamento Choco le dio cumplimiento a las actividades trazadas dentro del cronograma anual para la vigencia 2012 - 2014, elaborado con el objetivo de tener un plan de trabajo claro y así alcanzar los objetivos propuestos en el plan de acción direccionado con el plan estratégico 2012-2015 *“para la Recuperar la Confianza Con Un Control Fiscal Oportuno y Efectivo”*.



SECRETARIA GENERAL



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

SECRETARIA GENERAL

La Secretaria General de la Contraloría General del Departamento del Chocó, fue creada mediante Resolución 196 del 09 de Agosto de 2013, en la misma Resolución, se ajusta el Manual específico de Funciones y Competencias Laborales para los empleos de Planta de Personal de la entidad, que había sido fijado mediante Ordenanza 007 del 18 de Abril y 014 del 06 de Agosto de 2013.

TALENTO HUMANO

La entidad cuenta con una Planta de personal distribuida de la siguiente forma:



Planta	Cantidad
Jefes de Oficina	6
Profesionales Universitarios	11
Técnicos Administrativos	4
Asistencial - Carrera	3
Secretaria	1

COMITES

- ❧ Comité Evaluador
- ❧ Comité Interno Disciplinario
- ❧ Comité de conciliación
- ❧ Comité de Evaluación de la Contratación
- ❧ Comité de Convivencia Laboral

PLANES

- ❧ Plan Estratégico
- ❧ Plan de Acción cada Dependencia
- ❧ Plan de Compras
- ❧ Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano
- ❧ **Plan de Bienestar Social y Capacitación: Resolución No. 024**

ARCHIVO

Antes 2012



2015



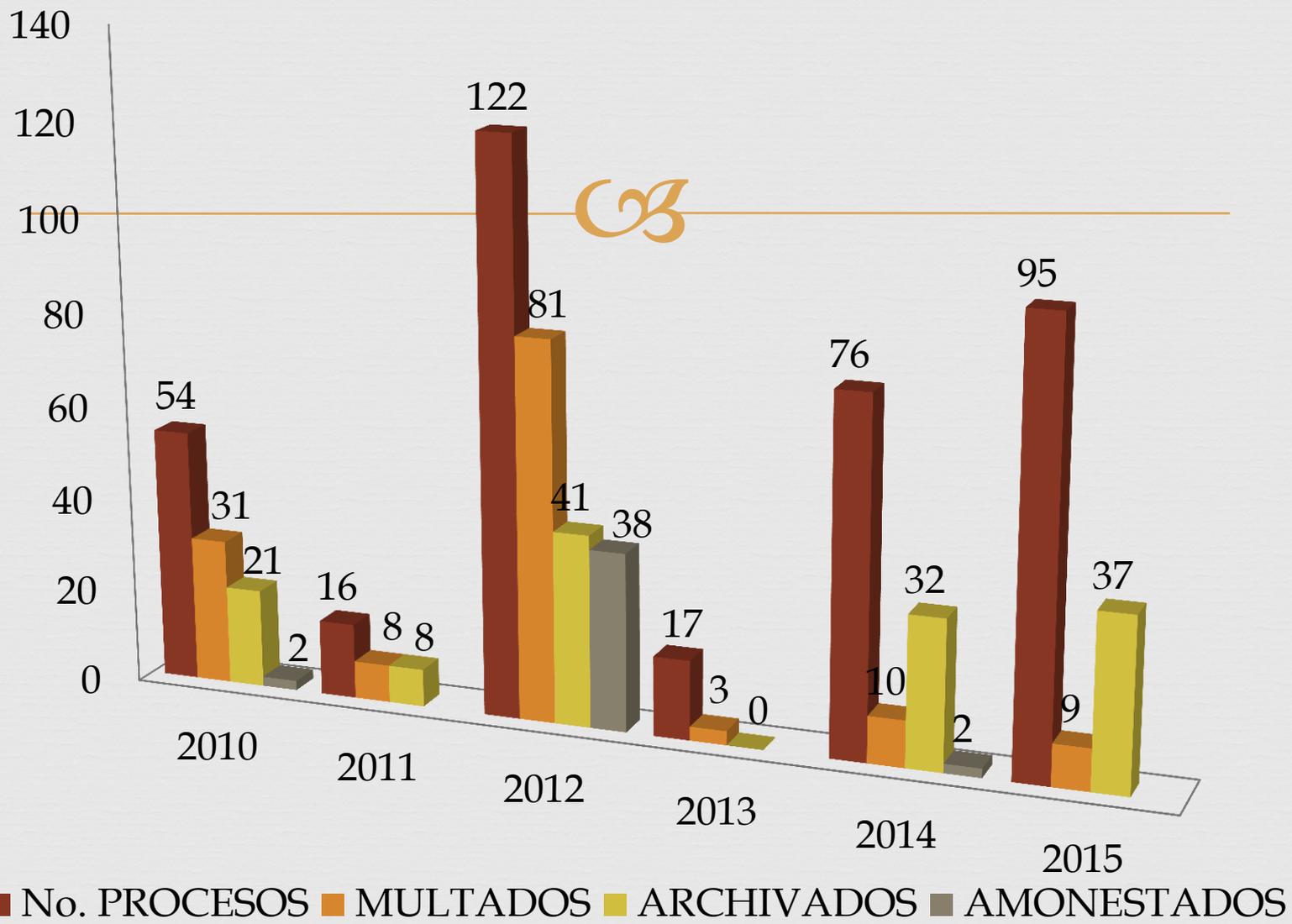
PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS

El numeral 5^a del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, señala como una de las atribuciones y por tanto funciones del **Contralor**, establecer las responsabilidades que se deriven de la gestión fiscal, Imponer las Sanciones pecuniarias que sean del caso, recaudar su monto y ejercer la jurisdicción coactiva sobre los alcances deducidos de la misma.

Procesos Administrativos Sancionatorios

La Contraloría Departamental del Chocó ha venido tramitando los procesos administrativos sancionatorios de la siguiente manera.

VIGENCIA	No. PROCESOS	MULTADOS	ARCHIVADOS	AMONESTADOS
2012	122	81	41	38
2013	17	3	13	
2014	76	10	32	2
2015	95	9	37	
TOTAL	310	103	123	40



CONCLUSIONES



- ❧ Para un total de 224 Proceso decididos y un recaudo entre la vigencia 2012, 2013 de \$ 73.641.112
- ❧ Procesos Administrativos Sancionatorios en curso para cobro Coactivo en 2014 - \$ 8.805.831
- ❧ Procesos con notificación de Sanción Pecuniaria – 2014 \$ 9.696.430
- ❧ Proceso sancionados 2015 \$ 38.464.387

CONTROL DE LEGALIDAD EN PROCESOS EN CONTRA DE LOS MUNICIPIOS

Municipio	Radicado	cuantía	Clase de proceso	Hecho Generador	Actuación de la Contraloría	Estado del Proceso
LORO	2006-00120	132.653.000	EJECUTIVO	Cheque sin soportes legales	Solicitud control de Legalidad	Solicitud por resolver
RIO QUITO	2011-0288	112.834.766	Ejecutivo Laboral	Cesantías, sanción Moratoria y demás emolumentos	Solicitud Control de Legalidad (Prescripción de la acción)	Admisión solicitud del contralor
BOJAYA	2012-00096		EJECUTIVO LABORAL	Certificación de Deuda	Solicitud Control de Legalidad	con Ocasión del Control de legalidad, se ordena el archivo del proceso
BOJAYA	2007-00534		EJECUTIVO LABORAL	Certificación de Deuda/ Alcalde	Solicitud Control de Legalidad	con Ocasión del Control de legalidad, se ordena el archivo del proceso
BOJAYA	2007-00509		EJECUTIVO LABORAL	Res 02 de 2004/ reconocimiento de Honorarios a Concejales sin la firma de los miembros de la mesa directiva	Solicitud Control de Legalidad	con Ocasión del Control de legalidad, se ordena el archivo del proceso
LLORÓ	2012-0042	25.000.000	EJECUTIVO LABORAL	Certificación de Deuda/ Alcalde	Solicitud Control de Legalidad	Admisión solicitud del Contralor
LORO	2007-00149	960.203.797-CAP 1.785.910.552-INT	EJECUTIVO LABORAL	Certificación deuda Docentes/ Alcalde	Solicitud Control de Legalidad	Pago parcial/Transacción
DEPARTAMENTO	2011-0308	1.164.550.000	EJECUTIVO LABORAL	Certificación Acreencias Laborales/Primas, Cesantías de Docentes y Directivos docentes	Control de Legalidad	Revisión de la Legalidad de la documentación



PARTICIPACION CIUDADANA



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

Promoción y Divulgación de Participación Ciudadana



☞ Es la manera como la Contraloría llega a las comunidades para capacitarlos de manera grupal o individual, a fin de lograr su inclusión en las actividades de Control Social



☞ Aquí se instruye a las comunidades, acerca de cuáles son los mecanismos o herramientas que pueden utilizar, para la defensa y protección de los recursos destinados por el gobierno para suplir las necesidades básicas de la población.

Se viene capacitando y promoviendo la creación de Veedurías en los distintos Municipio, a fin de éstos se conviertan en los Veedores o interventores, en todo lo relacionada a la construcción de obras de infraestructura, distribución y ejecución de recursos en las aéreas de Salud, Educación, Saneamiento básico entre otros.



- A través de nuestra Página Web:
www.contraloria-choco.gov.co



www.contraloria-choco.gov.co

Promoción y Divulgación de
Participación Ciudadana



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

Capacitación a Personeros y Contralores Estudiantiles

- ❧ La Figura del Contralor Estudiantil fue creada por la Asamblea Departamental del Chocó a través de la Ordenanza Nro. 043 del 27 de diciembre de 2012.
- ❧ Sean capacitado a más de **1.200** estudiantes de 10 y 11 grado de Bachillerato de las Instituciones Bernardo Becerra (Rio Quito), IEFEM, Gimnasio, Normal Superior, Santo Domingo, Miguel Vicente Garrido y Armando Luna Roa (Quibdó) sobre el papel que deben desarrollar los Personero y Contralores Escolares.



QUEJAS, PETICIONES Y DENUNCIAS



La oficina de Participación Ciudadana ha recibido la cantidad de quejas que se relacionan a continuación:

Vigencias	Quejas Peticiones Denuncias
2012	112
2013	153
2014	158
2015	132

CONTROLES DE ADVERTENCIAS

1. Solicitud defensa jurídica del Departamento: demandante COMFACHOCO. Pretensiones demandante \$ 13.500 millones de pesos :



✎ Nos vinculamos como parte del proceso con fallo a favor del Departamento. Ahorro \$ 6.165.450.986.

✎ Tribunal Superior, Corte Suprema y Juzgado Primero de Quibdó



2. Resolución 1651 del 21 de diciembre de 2011, donde se ordena realizar exoneraciones del 65% del impuesto al consumo de los licores (Aguardiente Platino Deluxe y Ron Viejo de Caldas)

CONTROLES DE ADVERTENCIAS

3. Revisión de comodatos suscritos entre la Gobernación del Chocó, y los Municipios de Unión Panamericana, Cantón de San pablo, Cértegui, Rio Quito, Sipí, Iloro y Bagadó, tenedores de dragones.



4. Decreto No. 110 de 2013 - Reforma de la estructura Administrativa Departamental del Chocó - Incremento en la nomina.

5. Obligación del Empleador de Afiliar a un Fondo de Cesantías, a los empleados en algunos municipios.

6. Obligatoriedad de Transferir a la Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Chocó CODECHOCO, por concepto de Porcentaje Ambiental de los Gravámenes a la Propiedad Inmueble Recaudado.

QUEJAS

1. **Queja 006-2012:** Irregularidades en el Proceso de Liquidación de la Empresa de Licores del Chocó:

☞ **Acciones:** Auditoria Especial, del 31 de Enero de 2012 al 15 de Febrero, detectando hallazgos de carácter disciplinarios.

2. **Queja 012- 2012:** “DASALUD” Choco, horas extras

3. **Predial Indígena - Municipio de Bagadó 2014:** De manera Oficioso.

☞ **Acciones:** Auditoria Especial, se llevo a cabo el día 24 de noviembre de 2014, la cual arrojó: 7 hallazgos administrativos, 2 con alcance fiscal, por un valor de \$ 80.505,152, 6 disciplinarios, y 2 hallazgos con incidencia Penal, para un total de 17 hallazgos.

4. Queja 087-2012, 007-2013, 112-2013, 115-2013, 118-2013, 122-2013, 003-2014 y 025-2014 : Agente Interventor del Hospital San Francisco de Asís



∞ **Acciones:** Se realizó visita Fiscal, se configuraron los siguientes hallazgos: 6 con connotaciones Disciplinarias, 1 con incidencia Penal y 2 hallazgo con incidencia fiscal, que arrojaron una cuantía de \$ 21.584.256



5. **Proceso ejecutivo laboral radicado con el N° 2006-00104 - Acuerdo de pago con Exdiputado** por la suma de \$ 249'944,689 : de manera oficiosa.



∞ **Acciones:** fue incluida en el proceso auditor a la Gobernación del Chocó, la cual arrojó: 1 con connotación fiscal por la suma de \$ 249'944,689, 1 con connotación penal y 1 con connotación Disciplinaria

∞ Oficio DC 1000-533 Gobernador del Chocó



CONTROL FISCAL



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL

La Contraloría General del Departamento del Chocó, ejerce Control Fiscal en 213 entidades del nivel Departamental y Municipal, clasificadas así:

54 SUJETOS DE CONTROL

CANTIDAD	SUJETOS DE CONTROL
3	ENTIDADES DEPARTAMENTALES
6	HOSPITALES Y ENTIDADES DE SALUD
12	EMPRESA DE SERVICIOS
30	ALCALDÍAS MUNICIPALES
2	INDER

160 PUNTOS DE CONTROL

CANTIDAD	SUJETOS DE CONTROL
27	PERSONERÍAS
23	CONCEJOS
110	INSTITUCIONES EDUCATIVAS

Plan Estratégico Oficina de Control Fiscal

En el Plan estratégico de la Entidad, adoptado mediante resolución 031 del 9 de marzo de 2012, se estableció como meta para el cuatrienio, la realización de 54 auditorias; así:

Vigencia Fiscal	No. de Auditorias Programadas	No. de Auditorias Ejecutadas
2012	10	10
2013	16	16
2014	16	16
2015	11	11
TOTAL	53	53

EJECUCION DEL PGA

A la fecha el PGA se ha cumplido en un 100%, como resultado de la ejecución de los procesos auditores, se han configurado ~~1.299~~ hallazgos administrativos, de estos ~~91~~ tienen connotación Fiscal en cuantía de \$4.138.104.181; ~~268~~ tienen connotación disciplinaria y ~~24~~ tienen connotación penal.

Vigencia	Hallazgos Administrativos	Hallazgos Fiscales		Hallazgos Penales	Hallazgos Disciplinarios
		Cantidad	Cuantía		
2012	253	28	1.241.567.674	14	121
2013	474	22	672.402.165	1	89
2014	386	21	1.368.855.253	3	27
2015	186	20	855.279.089	6	31
Total Cuatrienio	1.299	91	4.138.104.181	24	268

En todos los procesos auditores se viene dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 123 de la Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción, en el sentido de remitir a los Concejos Municipales, Asamblea Departamental y Juntas Directivas el informe definitivo de auditoría.

Resultados en detalle de la vigencia fiscal 2015

No	Entidad	Hallazgos Administrativos	Hallazgos Fiscales		Hallazgos Penales	Hallazgos Disciplinarios
			Cantidad	Cuantía		
1	Hospital San José de Tadó	32	3	132.626.363	1	9
2	Municipio de Medio San Juan	13	1	383.000	1	1
3	Secretaria de Salud	5	0	0	0	1
4	Hospital San Francisco de Asís	14	3	18.521.271	2	9
5	Hospital Ismael Roldan Valencia	10	2	7.693.500	0	0
6	Plan Departamental de Aguas	12	0	0	0	0
7	Indecho	25	5	11.108.737	0	0
8	Municipio de Bajo Baudó	13	0	0	0	0
9	Gobernación del Chocó	41	6	684.946.218	2	11
10	Municipio de Quibdó	21	0	0	0	0
11	EPQ en Liquidación	-	-	-	-	-
TOTAL		186	20	855.279.089	6	31

Los resultados del proceso auditor se muestran a continuación:

- La Contraloría realizó pronunciamiento sobre la revisión de las cuentas y dictamen a los Estados Contables, así:

No	Entidad	Modalidad	Dictamen Estados Financieros	Pronunciamiento
1	Hospital San José de Tadó	Regular	Opinión adversa	No Fenecimiento
2	Municipio de Medio San Juan	Regular	Opinión adversa	No Fenecimiento
3	Hospital San Francisco de Asís	Especial	NA	NA
4	Secretaria de Salud	Especial	NA	NA
5	Plan Departamental de Aguas	Regular	Opinión sin salvedades	No Fenecimiento
6	Hospital Ismael Roldan Valencia	Regular	Opinión con salvedades	No Fenecimiento
7	Inder Chocó	Regular	NA	NA
8	Municipio de Bajo Baudó	Especial	NA	NA
9	Gobernación del Chocó	Regular	Opinión adversa	No Fenecimiento
10	Municipio de Quibdó	Regular	Opinión sin salvedades	Fenecimiento
11	EPQ en Liquidación	Especia	NA	En Ejecución

- Se verificó el pago de los aportes de seguridad Social y la presentación y pago de la Retención en la fuente, observando que las entidades auditadas, incumplieron las fechas establecidas para tal fin, generando mayores costos a la entidad:

N°	Nombre Entidad	Intereses de Mora		
		Seguridad Social	Retención en la Fuente	Total
1	Hospital San José de Tadó	1.102.260	1.700.000	2.802.260
2	Municipio de Medio San Juan	0	383.000	383.000
3	Hospital San Francisco de Asís	2.444.300	0	2.444.300
4	Secretaria de Salud	0	0	0
5	Plan Departamental de Aguas	0	0	0
6	Hospital Ismael Roldan Valencia	5.413.500	2.280.000	7.693.500
7	Inder Chocó	0	333.000	333.000
8	Municipio de Bajo Baudó	0	0	0
9	Gobernación del Chocó	0	0	0
10	Municipio de Quibdó	5.979.813	0	5.979.813
11	EPQ en Liquidación	-	-	-
TOTAL		14.939.873	4.696.000	19.635.873

ENTIDADES QUE REPORTARON PAGO DE CESANTIAS

No	ENTIDAD	AFILIADO A FONDO DE CESANTIAS	NO AFILIADO A FONDOS DE CESANTIAS	FECHA DE PAGO CESANTIAS 2014	OBSERVACIONES
1	Municipio de Acandí		X		
2	Municipio de Alto Baudó	X		2015/07/07	
3	Municipio de Atrato	X		2015/07/07	
4	Municipio de Bagadó		X		
5	Municipio de Bahía Solano		X		
6	Municipio de Bajo Baudó	X			Pago mensual al FNA
7	Municipio de Bojayá	X		2015/07/09	
8	Municipio de Cantón de San Pablo	X			
9	Municipio de Carmen De Atrato	X			Pago mensual al FNA
10	Municipio de Carmen De Darién		X		
11	Municipio de Certegui	X			
12	Municipio de Condoto	X			Pago mensual al FNA
13	Municipio de Istmina	X			
14	Municipio de Jurado		X		
15	Municipio del Litoral Del San Juan	X			
16	Municipio del Lloro		X		
17	Municipio de Medio Atrato		X		
18	Municipio de Medio Baudó		X		
19	Municipio de Medio San Juan		X		
20	Municipio de Novita	X			
21	Municipio de Nuquí	X		2015/02/11	
22	Municipio de Quibdó	X			Pago mensual al FNA
23	Municipio de Río Iró	X			Pago mensual al FNA
24	Municipio de Río Quito	X			
25	Municipio de Río Sucio	X		2015/03/06	
26	Municipio de San José del Palmar	X			
27	Municipio de Sipí		X		
28	Municipio de Tadó		X		
29	Municipio de Unguía	X			
30	Municipio de Unión Panamericana	X			

Beneficios del Control Fiscal:

Como resultado de las auditorías realizadas en las vigencias fiscales 2012 *Ca* a 2015, se detectaron irregularidades que generaron mayores costos para las entidades auditadas; en el proceso auditor, se logró que las entidades devolvieran los recursos, pagados de más, así:

- **2012:** No se generaron

- **2013:**

Nombre Entidad	Valor Recuperado
Condoto	722.459
Acandi	300.753
TOTAL	1.023.212

2014

Nombre Entidad	Valor Recuperado
Hospital Ismael Roldan	402,600
Municipio de Sipí	3,529,802
Municipio de Bajo Baudó	858,000
Municipio de Litoral del San Juan	5,255,143
Bahía Solano	4,059,000
Municipio de Jurado	2,364,234
Municipio de Nuquí	3,565,749
Municipio de Río Quito	1,077,000
TOTAL	21,111,528

2015

Nombre Entidad	Valor Recuperado
Hospital San José de Tadó	2.802.260
Hospital Ismael Roldan	7.693.500
Inder Chocó	237.500
Municipio de Bajo Baudó	1.522.158
Municipio de Quibdó	5.979.813
TOTAL	16.713.073

Hechos relevantes Auditoria Especial Municipio de Bagadó:

Del ~~18~~ de Noviembre al ~~29~~ de diciembre de 2014, se verificaron los recursos por concepto de Predial asignados por el Ministerio de Hacienda mediante resolución No. 2975 del 25 de agosto de 2014, se configuraron:

Hallazgos	Cantidad	Cuantía
Administrativos	7	0
Fiscales	2	80,505,152
Disciplinarios	6	0
Penales	2	0

1. La entidad imputó con cargo al rubro de sentencias y conciliaciones, excediéndose en la suma de \$ 31.795.576, de igual manera con cargo al presupuesto de inversión se imputaron y pagaron gastos que corresponden al presupuesto de funcionamiento.



2. A 31 de diciembre de 2011, la administración municipal liquidó las cesantías de los funcionarios que laboraron en la entidad en las vigencias de 2005 a 2011, por contratos de prestación de servicios a pesar que en la cláusula sexta de dichos contratos.

Hechos relevantes Auditorias 2015

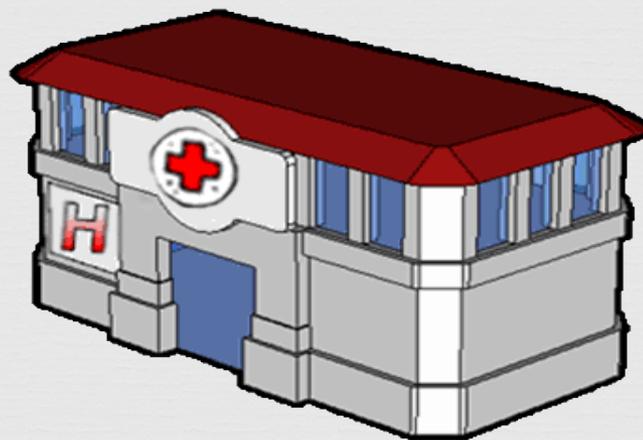
- **Municipio de Medio San Juan**

Durante el mes de Noviembre y Diciembre del año 2013, se celebraron contratos bajo la modalidad de Urgencia manifiesta: No CDO-08-2013, CDO-09-2013, CDO-10-2013, CDO-11-2013, CDO-12-2013 CDO-13-2013, CDO-16-2013 CDO-17-2013, CDO-18-2013, CDO-19-2013 CDO-20-2013, CDO-21-2013, CDO-22-2013, los contratos se ejecutaron abusando de la figura de la Calamidad Pública y Urgencia Manifiesta decretada, conforme lo reza la el Artículo 42 de la Ley 80 de 1993.



- **Hospital San José de Tadó**

1. Se pudo evidenciar de acuerdo a la relación de pagos 2012 que se realizó pago del Contrato N° 168 de 2012, por valor de \$3.000.000, sin que obren el contrato.



2. No se ha realizado evaluación de desempeño a los 14 funcionarios inscritos en el escalafón de carrera administrativa, de conformidad con lo establecido en los arts. 38 al 40 de la Ley 909 de 2004 y en los artículos 50 al 64 del decreto 1227 de 2005.

3. Durante las vigencias fiscales de 2012, 2013 y 2014 se recibieron recursos en cuantía de \$ **116.888.479**, por concepto de Copagos, estos recursos no fueron registrados en el presupuesto de la entidad y no hay evidencia que se hayan consignado en las cuentas bancarias.



4. A 31 de diciembre de 2013, la Administración del Hospital genero un déficit financiero en cuantía de \$ 379.039.725, en la vigencia fiscal de 2014, el déficit ascendió aproximadamente a la suma de \$ 788.594.954, por la falta de implementación de políticas de austeridad y priorización en el gasto.



- **Hospital San Francisco de Asís**

1. Al comparar el monto inicial existente en bancos a 1° de enero de 2014, el monto recaudado durante la vigencia fiscal, los pagos realizados en la vigencia y el saldo que a 31 de diciembre quedo en bancos, se observa un presunto faltante de fondos en cuantía de **\$ 2.820.472.113**.

2. A 31 de diciembre de 2014, la Administración del Hospital genero un déficit financiero en cuantía de **\$ 18.767.900.481**



3. La entidad no ha presentado declaraciones de retención en la fuente, ni consignó lo retenido por descuentos que ascienden a la suma de **\$ 1.191.816.926**.

- **Secretaria de Salud Departamental**

En cumplimiento de la Ordenanza No 025 del 7 de noviembre de 2012, mediante la cual la Honorable Asamblea Departamental del Choco, le concedió facultades pro-tempore  al Gobernador del Departamento del Choco, mediante Decreto No 0099 del 3 de mayo de 2013, suprimió el Departamento Administrativo de Salud y Seguridad Social del Choco-DASALUD, y ordenó su liquidación sin contar con los recursos para el pago de las acreencias laborales de los 208 exempleados del Departamento Administrativo de Salud y Seguridad Social-DASALUD, que ascienden a la suma aproximada de \$ **8.850.772.636**.

INDECHO

☞ Durante la vigencia de 2014 el INDECHO recibió la suma de \$ 812.091.554, asignados por el Ministerio de Cultura mediante resolución 701 del 20 de marzo de 2014, para ejecución de proyectos presentados por los municipios y viabilizados por la Junta Directiva mediante acuerdo sin número del 24 de julio de 2014, en cuantía de \$ 725.000.000.

Municipio	Valor	Objeto
Unión Panamericana	30,000,000	Establecimiento de actividades lúdico recreativas y deportivas
San José del Palmar	25,000,000	Establecimiento de los juegos deportivos y recreativos
Novita	50,000,000	Realización de los juegos inter correg. y desarrollo de actividades recreativas
Quibdó	350,000,000	Adquisición de recursos para el pago de técnicos y apoyo logístico a ligas deportivas del choco entorno al proceso de preparación de los XX juegos nacionales 2015
Lloro	40,000,000	Realización de los juegos inter correg. y desarrollo de actividades recreativas
Cantan del San Pablo	30,000,000	Implementación de actividades del orden socio recreativos y lúdico deportivos con la población discapacitada.
Sipí	25,000,000	Establecimiento de los juegos deportivos y recreativos en comunidades
Tadó	100,000,000	Mejoramiento, adecuación y reparación de la cancha deportiva del barrio san pedro
Istmina	55,000,000	Adecuación de escenarios Deportivos en el municipio
Nuquí	20,000,000	Desarrollo de los juegos deportivos interculturales con la población indígena y torneos inter colonias en el municipio
TOTAL	725,000,000	

- Revisados dichos convenios se observa los recursos asignados a la Alcaldía de Quibdó, fueron transferidos a las ligas deportivas del choco para pago de técnicos y apoyo logístico a entorno al proceso de preparación de los XX juegos nacionales 2015, de los cuales solo se ha legalizado la suma de \$ 53.000.000, sin que las acciones adelantadas hayan sido verificadas por el INDECHO.

Municipio	Valor Asignado	Recursos Legalizados	Recursos Sin Legalizar
Unión Panamericana	30,000,000	0	30,000,000
San José Del Palmar	25,000,000	0	25,000,000
Novita	50,000,000	50,000,000	0
Quibdó	350,000,000	53.000.000	297,000,000
Lloro	40,000,000	40,000,000	0
Cantón del San Pablo	30,000,000	30,000,000	0
Sipí	25,000,000	0	25,000,000
Tadó	100,000,000	100,000,000	0
Istmina	55,000,000	0	55,000,000
Nuquí	20,000,000	20,000,000	0
TOTAL	725,000,000	293,000,000	432,000,000

GOBERNACION

En la rendición de cuentas correspondiente a la vigencia fiscal de 2014, verificada en el proceso auditor se observa que la entidad **NO CUMPLIÓ** los límites establecidos en la Ley 617 de 2000, análisis que se detalla a continuación:

INDICADOR LEY 617 DE 2000	
1. ICLD base para ley 617 de 2000	33,691,405,175
Ingresos tributarios	32,022,184,931
Impuestos Directos	1,061,939,635
Impuestos Indirectos	30,960,245,296
Ingresos No Tributarios	1,669,220,244
No Tributarios	1,669,220,244
2. Gastos de Funcionamiento	26,459,470,451
Gastos de Personal	6,778,220,389
Gastos Generales	2,916,387,519
Transferencias	16,764,862,543
3.Relacion GF/ICLD%	78.53%
Limite establecido por la Ley 617 de 2000	70.00%
Diferencia	-8.53%
Cumplimiento Nivel Central	NO CUMPLE

se incrementó la nómina de los empleados de la Gobernación en un 153,13%, con respecto a la nómina de diciembre de 2013, al pasar de 64 empleados en diciembre de 2013 a 162 en julio de 2015

Evolución de la Nómina de Funcionarios Activos de la Gobernación

Diciembre de 2013		Diciembre de 2014		Diciembre de 2015	
No Empleados	V/ Nomina	No Empleados	V/ Nomina	No Empleados	V/ Nomina
64	212,070,933	138	400,138,635	162	446,393,877

COSTO DE NOMINA MES A MES 2014

MES	No Empleados Activos	Empleados Activos	Jubilados			TOTAL MES
			Departamento	Fabrica	Lotería	
Enero	76	261,096,419	573,809,577	131,898,194	64,526,762	1,031,330,952
Febrero	78	235,245,431	571,895,438	131,898,194	64,526,762	1,003,565,825
Marzo	122	331,448,642	577,500,732	132,857,015	64,526,762	1,106,333,151
Abril	138	411,015,431	577,500,732	132,191,153	64,526,762	1,185,234,078
Mayo	138	413,538,706	578,167,811	132,191,153	64,526,762	1,188,424,432
Prima de Junio	138	26,800,806	577,347,226	130,960,756	64,526,762	799,635,550

Junio	138	400,750,967	577,347,226	130,960,756	64,526,762	1,173,585,711
Julio	138	397,885,783	576,731,226	130,960,756	64,526,762	1,170,104,527
Agosto	138	412,582,505	576,731,226	129,896,387	64,526,762	1,183,736,880
Septiembre	138	411,337,112	576,731,226	129,277,260	63,800,183	1,181,145,781
Octubre	138	394,045,711	576,828,422	129,277,260	63,800,183	1,163,951,576
Noviembre	138	406,336,979	576,828,422	129,277,260	63,800,183	1,176,242,844
Diciembre	138	400,138,635	564,875,747	129,277,260	63,800,183	1,158,091,825
Prima Navidad	138	360,259,969	564,865,407	129,277,260	63,800,183	1,118,202,819
Total		4,862,483,096	8,047,160,418	1,830,200,664	899,741,773	15,639,585,951

MUNICIPIO DE QUIBDO

❧ **OBJETO DE LA QUEJA:** Inconvenientes e irregularidades jurídicas respecto de la suscripción del Convenio Interadministrativo entre el Municipio de Quibdó - Chocó y la Sociedad Modernización Vial de Colombia masora & FCM - MVC S.A.S

❧ **CONCLUSIÓN**

El requisito de experiencia e idoneidad que debe reinar en el Principio de Selección Objetiva, debe ser tenido como un factor habilitante de importancia superlativa, al respecto es claro mencionar que la Empresa modernización Vial de Colombia, Masora & fcm, no cumple con dichas características jurídicas y fácticas aludidas, dado que dicha empresa se constituyó el 6 de mayo de 2015, vale decir que la suscripción del referido convenio se efectuó en fecha **24 de junio de 2015**, solo un mes y quince días aproximadamente. En este sentido y asumiendo un análisis correlativo al presentado por el Juzgado segundo Oral Administrativo de Quibdó, la Administración Municipal debe reexaminar el Acto Jurídico Negociar, de naturaleza Estatal, tratando de depurar irregularidades jurídicas que permitan su aplicación en sentido diferenciado como hoy se plantea. Jurídico.

DIRECCION DE DESARROLLO TERRITORIAL SOSTENIBLE

Evaluación del Desempeño Integral de los Municipios 2012

Municipio	Eficacia	Eficiencia	Requisitos Legales	Capacidad Adtiva	Fiscal	Gestión	Indice Integral	Posición Nacional	Posición Dptal	Rango Indice Integral
Litoral Del San Juan	100,0	34,07	91,9	87,20	59,02	73,11	74,8	248	1	4. Satisfactorio (≥ 70 y < 80)
San Jose Del Palmar	76,8	38,73	96,6	89,17	64,13	76,65	72,2	342	2	4. Satisfactorio (≥ 70 y < 80)
Certegui	80,8	34,98	99,1	81,30	57,77	69,54	71,1	382	3	4. Satisfactorio (≥ 70 y < 80)
Medio Baudo	97,3	32,43	78,8	83,96	62,46	73,21	70,4	407	4	4. Satisfactorio (≥ 70 y < 80)
Condoto	94,4	34,14	81,9	67,79	65,65	66,72	69,3	444	5	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Bajo Baudo (Pizarro)	63,7	39,11	94,9	87,93	70,85	79,39	69,3	446	6	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Jurado	83,3	37,97	78,0	82,43	72,55	77,49	69,2	452	7	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Novita	87,1	32,33	87,2	70,38	66,03	68,21	68,7	464	8	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Bojaya (Bellavista)	90,8	41,63	57,0	88,17	67,97	78,07	66,9	514	9	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Riosucio	72,3	43,52	76,6	78,46	68,68	73,57	66,5	528	10	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Acandi	70,0	38,66	87,1	76,20	56,88	66,54	65,6	563	11	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Nuqui	73,2	32,71	89,3	75,27	58,88	67,08	65,6	564	12	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Bagado	80,9	33,08	70,4	74,80	66,91	70,85	63,8	613	13	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Alto Baudo (Pie De Pato)	84,4	31,70	63,0	95,11	57,01	76,06	63,8	615	14	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Río Iro	100,0	27,00	63,5	64,60	58,60	61,60	63,0	630	15	3. Medio (≥ 60 y < 70)

Evaluación del Desempeño Integral de los Municipios 2012

Municipio	Eficacia	Eficiencia	Requisitos Legales	Capacidad Activa	Fiscal	Gestión	Indice Integral	Posición Nacional	Posición Dptal	Rango Indice Integral
Medio San Juan	76,7	31,86	80,4	70,40	54,91	62,66	62,9	635	16	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Unguia	64,4	37,89	75,2	92,87	54,07	73,47	62,7	640	17	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Quibdo	67,6	48,55	50,3	92,12	74,68	83,40	62,5	648	18	3. Medio (≥ 60 y < 70)
El Carmen	75,0	30,66	61,6	94,73	67,34	81,03	62,1	658	19	3. Medio (≥ 60 y < 70)
Canton De San Pablo	96,1	19,80	32,8	96,30	65,49	80,90	57,4	755	20	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Istmina	21,8	39,79	95,2	76,28	67,63	71,96	57,2	758	21	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Sipi	42,7	35,08	56,7	82,38	66,31	74,35	52,2	870	22	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Carmen Del Darien	0,0	47,98	78,6	90,86	58,34	74,60	50,3	905	23	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Medio Atrato	0,0	24,83	76,9	80,12	63,55	71,84	43,4	1012	24	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Rio Quito	16,7	28,03	55,9	83,85	59,26	71,56	43,0	1014	25	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Bahia Solano (Mutis)	0,0	25,70	74,3	73,49	60,82	67,16	41,8	1022	26	2. Bajo (≥ 40 y < 60)
Lloro	0,0	16,03	72,6	84,54	54,35	69,44	39,5	1039	27	1. Crítico (< 40)
Atrato	22,1	25,75	28,5	60,09	60,93	60,51	34,2	1073	28	1. Crítico (< 40)
Union Panamericana	0,0	29,01	38,3	70,62	63,64	67,13	33,6	1076	29	1. Crítico (< 40)
Tado	2,3	41,77	0,0	81,25	59,57	70,41	28,6	1090	30	1. Crítico (< 40)

Evaluación del Desempeño Integral de los Municipios 2013

Municipio	Eficacia	Eficiencia	Cumplimiento de Requisitos Legales	Fiscal	Capacidad Administrativa	Gestión Administrativa y Fiscal	Indicador Desempeño Integral	Posición Dptal	Rango Clasificación
Bajo Baudo (Pizarro)	98,10	50,72	91,24	54,99	89,08	72,04	78,0	1	Satisfactorio
Medio Baudo	91,78	32,96	88,54	61,24	92,68	76,96	72,6	2	Satisfactorio
Litoral Del San Juan	92,47	32,89	90,68	59,54	87,51	73,53	72,5	3	Satisfactorio
Novita	96,30	34,68	79,71	65,22	85,77	75,49	71,6	4	Satisfactorio
Certegui	79,40	48,83	95,51	59,28	53,46	56,37	70,0	5	Satisfactorio
Acandi	98,65	39,08	66,54	57,13	94,37	75,75	69,9	6	Medio
Lloro	82,54	39,21	86,35	52,67	87,48	70,08	69,5	7	Medio
Condoto	91,50	24,78	94,81	65,02	61,06	63,04	68,6	8	Medio
Bahia Solano (Mutis)	100,00	43,87	56,23	60,09	83,26	71,68	68,0	9	Medio
Bojaya (Bellavista)	94,49	34,31	67,42	61,56	89,48	75,52	67,9	10	Medio
Nuqui	87,50	25,86	89,11	57,13	74,76	65,95	67,2	11	Medio
Carmen Del Darien	95,54	40,23	67,76	37,28	92,30	64,79	67,1	12	Medio
Sipi	98,33	29,09	68,40	61,90	77,88	69,89	66,4	13	Medio
Canton De San Pablo	92,13	27,68	57,97	72,33	94,34	83,34	65,3	14	Medio
Riosucio	98,87	41,15	48,69	64,82	80,00	72,41	65,3	15	Medio
Jurado	100,00	56,26	30,00	48,61	89,69	69,15	63,9	16	Medio
Atrato	87,30	26,38	87,17	37,90	67,31	52,60	63,4	17	Medio
San Jose Del Palmar	81,40	15,84	82,88	48,07	97,37	72,72	63,2	18	Medio
Unguía	100,00	39,78	40,61	49,58	93,81	71,70	63,0	19	Medio
Tado	95,56	23,60	58,20	63,16	84,87	74,02	62,8	20	Medio
Medio San Juan	86,82	32,70	62,22	61,37	75,69	68,53	62,6	21	Medio
Medio Atrato	92,38	9,42	72,62	61,28	85,06	73,17	61,9	22	Medio
Rio Quito	52,38	16,47	96,35	58,59	68,94	63,77	57,3	23	Bajo
Istmina	48,82	31,44	68,45	70,06	78,57	74,31	55,8	24	Bajo
Quibdo	28,46	18,81	91,84	75,92	88,58	82,25	55,5	25	Bajo
Alto Baudo	90,32	8,85	62,90	34,42	84,13	59,27	55,3	26	Bajo
Rio Iro	73,14	30,56	39,35	62,76	76,39	69,57	53,2	27	Bajo
El Carmen	8,88	51,94	62,06	57,21	89,56	73,38	49,2	28	Bajo
Union Panamericana	30,13	28,95	32,77	38,10	85,84	61,97	38,5	29	Bajo
Bagado	62,60	26,58	0,00	31,82	80,63	56,22	36,4	30	Critico

Evaluación del Desempeño Integral de los Municipios

2014

Municipio	Autofinanciación de los gastos de funcionamiento	Respaldo del servicio de la deuda	Dependencia de las transferencias de la Nación y las Regalías	Generación de recursos propios	Magnitud de la inversión	Capacidad de ahorro	Indicador de desempeño Fiscal	Puesto a Nivel Departamental
Bajo Baudo	28,60	2,17	73,22	76,79	86,42	57,35	75,30	1
Quibdo	58,88	0,00	90,57	84,35	95,18	39,49	72,87	2
Litoral Del San Juan	53,17	0,00	57,75	40,73	92,52	39,99	70,55	3
Medio Atrato	58,37	0,69	76,43	52,46	89,32	40,14	68,88	4
Novita	61,26	0,00	89,58	51,32	92,44	47,51	68,41	5
Riosucio	71,10	0,00	87,68	70,50	88,73	28,87	68,32	6
Medio San Juan	57,25	0,00	89,35	43,88	90,82	53,50	67,89	7
Istmina	72,80	4,42	81,90	65,33	85,74	32,26	67,61	8
Bojaya (Bellavista)	53,05	0,00	88,22	45,03	88,37	45,31	66,57	9
Bahia Solano	56,28	0,00	87,61	52,89	87,57	35,47	66,29	10
Bagado	71,24	0,00	77,86	62,95	74,27	24,49	65,53	11
Condoto	66,72	0,00	91,08	39,83	91,33	38,63	64,72	12
Lloro	66,61	0,88	96,49	41,84	95,05	36,71	64,36	13
Tado	83,61	0,00	80,71	64,32	86,96	21,31	63,83	14
Canton De San Pablo	83,84	2,68	72,37	44,79	89,44	35,01	63,82	15
Certegui	65,56	0,00	70,19	19,89	86,31	33,91	63,18	16
Jurado	65,89	0,00	80,51	43,38	73,26	31,99	62,90	17
Alto Baudo	46,12	13,72	85,29	67,75	85,91	4,78	61,51	18
Rio Iro	65,04	0,00	95,36	23,28	91,95	38,12	61,36	19
Medio Baudo	69,95	0,00	89,73	29,44	88,96	25,57	60,80	20
El Carmen	78,37	0,00	87,41	36,75	82,51	15,13	59,65	21
San Jose Del Palmar	52,38	0,33	94,86	24,80	82,95	34,19	59,50	22
Sipi	84,98	0,00	43,59	24,35	91,26	0,00	59,37	23
Acandi	78,33	0,00	93,66	34,02	85,32	16,53	58,91	24
Unguía	79,02	6,68	73,99	37,37	76,79	3,58	57,89	25
Rio Quito	55,34	0,00	86,32	1,62	89,57	31,50	57,81	26
Nuqui	74,86	0,00	92,99	17,95	86,58	10,54	55,65	27
Atrato	90,33	0,00	76,66	32,74	88,16	19,25	53,40	28
Carmen Del Darien	99,02	0,00	79,97	50,67	89,94	18,03	48,46	29
Union Panamericana	110,68	0,00	92,26	35,11	87,10	27,72	44,16	30



LINEA DE CONTRATACION



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

CUADRO DE MUESTRA PUBLICACION SECOP

No	MUNICIPIO	RENDICION SIA			PUB. SECOP			DIFERENCIA					
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	No Publicados en el SIA			No Publicados en SECOP		
								2013	2014	2015	2013	2014	2015
1	MUNICIPIO DE ACANDI	191	103	112	181	98	51				10	5	52
2	MUNICIPIO DE ALTO BAUDO	198	95	34	55	70	1				143	25	94
3	MUNICIPIO DE ATRATO	183	179	98	135	94	135				48	85	44
4	MUNICIPIO DE BAGADO	104	34	37	73	108	57		74	20	31		
5	MUNICIPIO DE BAHIA SOLANO	290	109	36	14	85	16				276	24	20
6	MUNICIPIO DE BAJO BAUDO	215	221	49	178	239	38		18		37		11
7	MUNICIPIO DE BOJAYA	165	155	189	239	191	102	74	36				87
8	MUNICIPIO DE CARMEN DE ATRATO	411	563	43	152	118	37				259	445	6
9	MUNICIPIO DE CARMEN DE DARIEN	147	119	45	95	52	11				52	67	34
10	MUNICIPIO DE CANTON DE SAN PABLO	147	112	37	154	110	49			12	7	2	
11	MUNICIPIO DE CERTEGUI	99	27	-	89	91	13		64		10		13
12	MUNICIPIO DE CONDOTO	593	556	18	116	90	22			4	477	466	
13	MUNICIPIO DE ISTMINA	125	184	54	235	466	39	110	282				15
14	MUNICIPIO DE JURADO	240	233	100	126	235	109		2	9	114		
15	MUNICIPIO DE LITORAL DE SAN JUAN	284	196	89	296	118	156	12		67		78	

Continuación:

No	MUNICIPIO	RENDICION SIA			PUB. SECOP			DIFERENCIA					
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	No Publicados en el SIA			No Publicados en SECOP		
								2013	2014	2015	2013	2014	2015
16	MUNICIPIO DE LORO	94	129	61	38	67	23				56	62	38
17	MUNICIPIO DE MEDIO ATRATO	205	110	86	44	65	38				161	45	48
18	MUNICIPIO DE MEDIO BAUDO	146	167		99	152	61				47	15	61
19	MUNICIPIO DE MEDIO SAN JUAN	72	81	12	111	81	18	39	-	6			
20	MUNICIPIO DE NOVITA	150	150	46	139	121	21				11	29	25
21	MUNICIPIO DE NUQUI	83	58	11	92	64	13	9	6	2			
22	MUNICIPIO DE QUIBDO	360	311	91	609	369	133	249	58	42			
23	MUNICIPIO DE RIO IRO	103	74	60	114	79	18	11	5				42
24	MUNICIPIO DE RIO QUITO	102	184	45	138	112	45	36				72	
25	MUNICIPIO DE RIOSUCIO	70	143	32	36	21	-				34	122	32
26	MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL PALMAR	266	235	88	272	220	62	6				15	26
27	MUNICIPIO DE SIPI	26	16	11	40	27	9	14	11				2
28	MUNICIPIO DE TADO	78	208	13	33	53	12				45	155	1
29	MUNICIPIO DE UNION PANAMERICANA	52	40	27	83	38	28	31		1		2	
30	MUNICIPIO DE UNGUIA	180	147	21	133	123	43			22	47	24	
31	GOBERNACION	513	911	295	305	244	123				208	667	172
TOTALES		5.892	5.850	1.840	4.424	4.001	1.483	591	556	185	2.073	2.405	823

**Línea de Contratación -
Muestra de publicación
SECOP**



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

De los contratos reportados por la Gobernación, se realizó un comparativo con la Secretaria de Salud Presentando lo siguiente:



No	MUNICIPIO	RENDICION SIA			PUB. SECOP			DIFERENCIA					
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	No Publicados en el SIA			No Publicados en SECOP		
								2013	2014	2015	2013	2014	2015
31	GOBERNACION	434	354	87	283	142	51				151	212	36
31A	SECRETARIA DE SALUD	79	557	208	22	102	72	57				455	136
TOTALES		513	911	295	305	244	123	57			151	667	172



RESPONSABILIDAD FISCAL Y COACTIVA



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

*Para Recuperar la Confianza con un
Control Fiscal Oportuno y Efectivo*

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

Procesos	Cantidad
Adelantan	105
Resueltos	50
Ejecutoriados	10
Archivados	38
Sin responsabilidad fiscal	2
Con acuerdos de pago	2

Conforme lo anterior, de los 105 procesos quedo un total de 55.

Para un total de 55 procesos de Responsabilidad Fiscal Activos para la vigencia



ENTIDAD AFECTADA	CUANTIA
M. de Rio Sucio	\$ 16.461.017
M. de Bahía Solano	\$ 14.655.394
M. de Acandí	\$ 8.695.425
M. de San José del Palmar	\$ 5.007.332
Gobernación del Chocó - Proceso Acumulado	\$ 252.404.660
Gobernación del Chocó	\$ 33.158.942
M. de Quibdó	\$ 11.358.332
M. de Quibdó	\$ 15.316.014
M. de Bahía Solano	\$ 78.754.085
M. de Atrato	\$ 39.395.603

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

Vigencia 2012

N°	RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	CUANTÍA	ESTADO DEL PROCESO
1	008-2007	Municipio Acandí	6.509.660	FALLO CON R. FISCAL
2	013-2007	Municipio Cértégui	12.060.259	ARCHIVO
3	014-2007	Municipio Riosució	12.374.824	FALLO CON R. F.
4	015-2007	Municipio Jurado	8.128.120	ARCHIVO
5	016-2007	Municipio Bahía Solano	10.815.433	FALLO CON R. F.
6	017-2007	Municipio Atrato	39.395.603	FALLO CON R. F.
7	019-2007	San José del Palmar	4.117.050	FALLO CON R. F.
8	001-2008	Serin Salud IPS-Quibdó	1.922.409	ARCHIVO
9	002-2008	Gobernación del Chocó	61.500.000	FALLO CON R. F.
10	003-2008	Gobernación del Chocó	162.569.621	FALLO CON R. F.
11	004-2008	Gobernación del Chocó	215.332.000	ARCHIVO
12	005-2008	SerinSalud IPS	131.218.507	ARCHIVO
13	006-2008	Gobernación del Chocó	29.566.600	FALLO CON R.F.
14	002-2009	Municipio de Quibdó	9.795.612	FALLO CON R. F.
15	003-2009	Dasalud	218.838.889	ARCHIVO
16	004-2009	Municipio de Quibdó	22.163.000	FALLO CON R.F.

Continuación Vigencia 2012

N°	RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	CUANTÍA	ESTADO DEL PROCESO
17	005-2009	Municipio del Carmen del Darién	334.090	ARCHIVO
18	001-2010	Gobernación del Chocó	69.550.000	ARCHIVO
19	002-2010	Gobernación del Chocó	23.664.000	ARCHIVO
20	003-2010	Gobernación del Chocó	304.985.487	ARCHIVO
21	004-2010	Gobernación del Chocó	28.258.010	ARCHIVO
22	005-2010	Municipio de Bahía Solano	73.795.000	FALLO CON R.F.
23	006-2010	Municipio de Bahía Solano	73.795.000	ARCHIVO
24	007-2010	Municipio de Bahía Solano	19.937.040	ARCHIVO
25	008-2010	Municipio del Carmen del Darién	1.296.554.448	ARCHIVO
26	009-2010	Hospital San Francisco de Asís	119.500.000	ARCHIVO
27	001-2011	Gobernador del Chocó	53.336.550	FALLO SIN R.F.
28	002-2011	Gobernación del Chocó	49.030.038	ARCHIVO
29	003-2011	Hospital Eduardo Santos de Istmina	23.977.121	ARCHIVO
30	004-2011	Hospital Eduardo Santos de Istmina	2.742.400	FALLO SIN R. F.
31	005-2001	Municipio de Atrato	9.995.000	ARCHIVO
32	001 - 2012	Municipio del Carmen de Atrato	38.149.070	ARCHIVO

Vigencia 2013

RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	CUANTÍA	ESTADO DEL PROCESO
040-2013	GOBERNACIÓN DEL CHOCÓ- SECRETARIA DE TRANSITO DEPARTAMENTAL	36.326.634	ARCHIVO
005-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	4.284.000	ARCHIVO
034-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	2.500.000	EN TRAMITE
033-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	10.200.000	EN TRAMITE
014-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	10.000.000	EN TRAMITE
029-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	2.000.000	EN TRAMITE
001-2013	MUNICIPIO DE UNGUIA	46.600.000	ARCHIVO
007-2013	MUNICIPIO DE UNGUIA	46.866.666	EN TRAMITE
039-2013	MUNICIPIO DE UNGUIA	7.329.310	EN TRAMITE
032-2013	MUNICIPIO DE ACANDI	12.716.584	IMPUTACIÓN Y ARCHIVO PARCIAL
011-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	52.752.843	EN TRAMITE
008-2013	DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	7.296.000	EN TRAMITE
009-2013	DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	16.542.673	ARCHIVO POR PAGO
021-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	18.000.000	EN TRAMITE
026-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	19.415.310	EN TRAMITE
017-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	40.000.000	EN TRAMITE
006-2013	MUNICIPIO DE ATRATO	6.000.000	IMPUTACIÓN
019-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	5.200.000	ARCHIVO
024-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	50.734.000	ARCHIVO

Vigencia 2013

RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	CUANTÍA	ESTADO DEL PROCESO
003-2013	MUNICIPIO DE BOJAYA	27.000.000	ARCHIVO
004-2013	MUNICIPIO DE BOJAYA	162.722.165	ARCHIVO
037-2013	MUNICIPIO DE ISTMINA	278.106.700	EN TRAMITE
016-2013	MUNICIPIO DE RIO SUCIO	30.000.000	IMPUTACIÓN
002-2013	MUNICIPIO DE ISTMINA	10.117.808	ARCHIVO
020-2013	MUNICIPIO DE ACANDI	20.420.000	EN TRAMITE
030-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	10.000.000	EN TRAMITE
031-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	47.715.000	EN TRAMITE
027-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	23.100.000	EN TRAMITE
013-2013	MUNICIPIO DE ACANDI	3.991.823	ARCHIVO POR PAGO
028-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	24.000.000	EN TRAMITE
018-2013	MUNICIPIO DE ISTMINA	54.768.956	EN TRAMITE
025-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	19.994.690	EN TRAMITE
023-2013	MUNICIPIO DE QUIBDÓ	21.000.000	EN TRAMITE
010-2013	MUNICIPIO DEL CARMEN DE ATRATO	186.447	ARCHIVO POR PAGO
036-2013	DASALUD	95.578.533	EN TRAMITE
015-2013	MUNICIPIO DE ISTMINA	2.851.000	EN TRAMITE
035-2013	DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	14.155.253	EN TRAMITE
022-2013	MUNICIPIO DE BOJAYA	5.727.420	EN TRAMITE
012-2013	MUNICIPIO DE BOJAYA	35.000.000	EN TRAMITE CON IMPUTACION
038-2013	MUNICIPIO DE QUIBDO	634.332.187	EN TRAMITE

Vigencia 2014

RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	CUANTÍA	ESTADO DEL PROCESO
002-2014	MUNICIPIO DE TADO	652.280	ARCHIVO POR PAGO
003-2014	MUNICIPIO DE CERTEGUI	420.656	ARCHIVO POR PAGO
004-2014	MUNICIPIO DE CERTEGUI	2.284.225	ARCHIVO POR PAGO
001-2014	MUNICIPIO DE CONDOTO	8.573.000	ACUERDO DE PAGO

Vigencia 2015

001-2015	MUNICIPIO DE QUIBDÓ	82.846.029	PRUEBA	ORDINARIO
003-2015	MUNICIPIO DE RÍO QUITO	26.504.158	PRUEBA	ORDINARIO
004-2015	MUNICIPIO DE BAGADO	1.000.000	ARCHIVO POR PAGO	ORDINARIO
006-2015	GOBERNACIÓN DEL CHOCÓ	193.758.231	PRUEBA	ORDINARIO
009-2015	MUNICIPIO DE TADÓ	13.917.680	VERSION LIBRE	ORDINARIO
010-2015	MUNICIPIO CANTÓN DE SAN PABLO	7.671.692	PRUEBA	ORDINARIO
012-2015	MUNICIPIO DE QUIBDÓ	8.986.303	ACHIVO POR PAGO	ORDINARIO
	HOSPITAL ISMAEL ROLDAN	706.849.304	IMPUTACION	ORDINARIO
013-2015	MUNICIPIO DE ACANDÍ	22.895.639	PRUEBAS	ORDINARIO
014-2015	DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	225.955.815	IMPUTACION	ORDINARIO
015-2015	MUNICIPIO DE LLORÓ	1.511.000	CONSULTA	ORDINARIO
016-2015	ESE HOSPITAL SAN FCO DE ASÍS	1.600.000	CONSULTA	ORDINARIO
017-2015	MUNIICPIO DE MEDIO ATRATO	2.421.000	CONSULTA	ORDINARIO
019-2015	MUNICIPIO DE TADÓ	34.815.432	ARCHIVO	ORDINARIO
028-2015	HOSPITAL SAN JOSÉ DE TADÓ	3.000.000	PRUEBA	ORDINARIO

Vigencia 2015

020-2015	ESE HOSPITAL SAN FCO DE ASÍS	3.022.271	VERSION LIBRE	ORDINARIO
002-2015	ESE HOSPITAL SAN FCO DE ASÍS	2.444.300	VERSION LIBRE	VERBAL
021-2015	ESE HOSPITAL SAN FCO DE ASÍS	13.056.000	VERSION LIBRE	ORDINARIO
N/A	INDECHO	333.000	ARCHIVO POR PAGO	ORDINARIO
022-2015	MUNICIPIO DE RÍO IRÓ	6.652.000	VERSION LIBRE	ORDINARIO
024-2015	MUNICIPIO DE ISTMINA	15.000.000	PRUEBA	ORDINARIO
003-2015	MUNICIPIO DE MEDIO BAUDÓ	3.916.000	PRUEBA	VERBAL
025-2015	MUNICIPIO DE CÉRTEGUI	269.176.037	VERSION LIBRE	ORDINARIO
026-2015	MUNICIPIO DE MEDIO SAN JUAN	3.405.443	VERSION LIBRE	ORDINARIO
027-2015	MUNICIPIO DE RÍO IRÓ	50.000.000	VERSION LIBRE	ORDINARIO
011-2015	H. SAN JOSE DE TADO	116.888.479	TRAMITE	ORDINARIO
008-2015	MUNICIPIO DE UNGUIA	27.953.860	PRUEBAS	ORDINARIO
005-2015	MUNICIPIO DE BAGADO	79.505.152	PRUEBAS	ORDINARIO
007-2015	MUNICIPIO DE UNGUIA	8.245.248	VERSION LIBRE	ORDINARIO
018-2015	MUNICIPIO DE CARMEN DEL DARIEN	84.902.000	VERSION LIBRE	ORDINARIO
023 - 2015	MUNICIPIO UNION PANAMERICANA	9.945.000	NOTIFICACIÓN POR AVISO AUTO DE APERTURA	ORDINARIO

OFICINA DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA

Relación de hallazgos y procesos de Responsabilidad, recaudados en la oficina de Fiscal, CIENTO DIECISIETE MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL TRECIENTOS SIETE, \$ 117.879.307

Discriminados de la siguiente forma:



RECAUDO REALIZADOS EN HALLAZGOS

N° del Hallazgo	Entidad Afectada	Recaudo
04 - 2014	Municipio Medio San Juan	\$ 383.000
013 - 2014	Municipio de Bagadó	\$ 6.417.000
003 - 2014	Hospital Ismael roldan	\$ 2.705.100
012 - 2014	Municipio Litoral del San juan	\$ 4.012.400
008 - 2014	Municipio Litoral del San juan	\$ 352.000
023 - 2013	Municipio de Unguía	\$ 1.296.780
003 - 2013	Municipio de Cértegui	\$ 11.745.000
015 - 2014	Municipio de Rio Quito	\$ 1.431.235
017 - 2014	Municipio de Lloro	\$ 2.360.000
001 - 2013	Municipio de Cértegui	\$ 8.490.041
018 - 2014	Municipio de Lloro	\$ 7.950.000
003 - 2015	Hospital de Tadó	\$ 12.737.884
	INDECHO	\$ 333.000
TOTAL		\$ 59.868.740

PROCESO DE EMPALME

El informe de Gestión fue creado a través la ley 951 del 31 de marzo del 2005

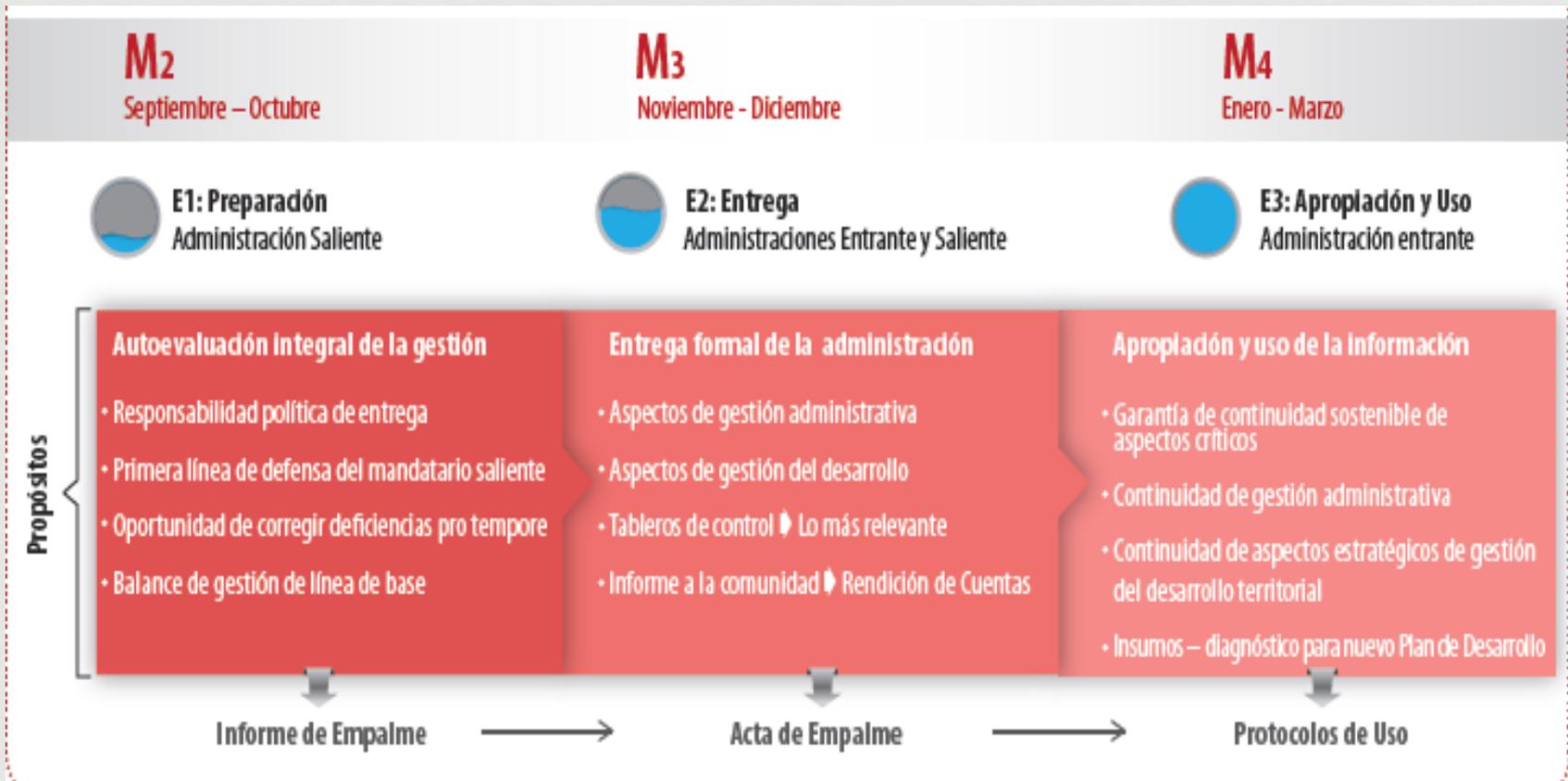


☞ **DEFICICIÓN:** Es el proceso mediante, el cual el mandatario saliente hace entrega al entrante de la administración de la entidad territorial. Es el momento cuando la administración saliente informa de todas aquellas acciones ejecutadas durante su mandato.



☞ Inicia formalmente una vez es elegido el nuevo mandatario y finaliza con la elaboración del ACTA DE INFORME DE GESTIÓN, sin perjuicio de la etapa previa de elaboración del INFORME DE GESTIÓN que estará a cargo de la administración saliente y de la fase posterior de revisión por parte del mandatario entrante del INFORME DE GESTIÓN

ETAPAS DEL PROCESO DE EMPALME



IMPORTANCIA DEL PROCESO

- ❧ Permite dar a conocer a la comunidad, y a la administración que recibe, toda la gestión que se realizó durante el período de gobierno.
- ❧ Cumple con el mandato legal que exige a todos los mandatarios municipales y departamentales llevar a cabo un empalme de forma diligente y transparente.
- ❧ Posibilita hacer énfasis en los resultados obtenidos, fruto de esa gestión, lo que le dará relevancia a la administración.
- ❧ Garantiza la continuidad de las políticas, procesos y procedimientos adoptados por la entidad territorial.
- ❧ Dota de transparencia la entrega y recepción de los asuntos y recursos públicos cuando hay cambio de administración.
- ❧ Beneficia a la comunidad con una correcta y fluida gestión pues se hace posible minimizar los traumatismos propios de un cambio de administración.

RECAUDOS REALIZADOS EN PROCESOS DE RESPONSABILIDAD

RADICADO	ENTIDAD AFECTADA	RECAUDO
003 - 2014	Municipio de Cértegui	\$ 420.656 R F Ordinario
002 - 2014	Municipio de Tadó	\$ 652.280 R F ordinario
004 - 2014	Municipio de Cértegui	\$ 2.284.225 R F ordinario
010 - 2013	Municipio Carmen de Atrato	\$ 186.447 RF Ordinario
013 - 2013	Municipio de Acandí	\$ 3.991.823 R F Ordinario
009 - 2013	Gobernación del Chocó	\$ 16.542.673 R F Ordinario
001 - 2014 - Acuerdo de pago	Municipio de Condoto	\$ 4.572.266 R F Oral
015 - 2013 - Acuerdo de Pago	Municipio de Istmina	\$ 2.851.000 R F Ordinario
003 - 2015	Municipio de Bagadó	\$ 1.000.000 R F Ordinario
007 - 2014 - 008 - 2007	Municipio de Acandí	\$ 10.460.957 R F ordinario - Coactiva
	Municipio de Quibdó	\$ 2.492.136 RF ordinario
	M. de Acandí	\$ 3.569.801 RF
	M. de Quibdó	\$ 8.986.303
TOTAL		\$ 58.010.567



Contraloría General
Departamento del Chocó
Nit. 818.000.365-0

GRACIAS

www.contraloria-choco.gov.co

*Para Recuperar la Confianza con un Control Fiscal
Oportuno y Efectivo*