



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA en uso de sus atribuciones constitucionales, legales y,

CONSIDERANDO

Que el inciso 3 del Artículo 267 de la Constitución Política, establece que la vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la eficacia, la economía, la equidad y la valoración de los costos ambientales.

Que el numeral 4º del Artículo 268 de la Constitución Política establece como atribución del Contralor General de República: *"Exigir informes sobre su gestión fiscal a los empleados oficiales de cualquier orden y a toda persona o entidad pública o privada que administre fondos o bienes de la Nación"*.

Que el artículo 272 de la Constitución Política establece que la vigilancia de la gestión fiscal de los Departamentos, Distritos y Municipios donde haya contralorías será ejercida por dichos organismos en forma posterior y selectiva y faculta a los Contralores de ese nivel para ejercer, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en el artículo 268 ibídem, contándose entre ellas, la atribución de prescribir los métodos y la forma de rendir cuentas por parte de los responsables del manejo de fondos o bienes de la nación.

Que el Artículo 65 de la Ley 42 de 1993, establece que las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales realizan la vigilancia de la Gestión Fiscal en su jurisdicción de acuerdo a los principios, sistemas y procedimientos.

Que el Capítulo V del Título II de la Ley 42 de 1993, reglamenta el régimen de sanciones y faculta a los contralores para su imposición, cuando haya lugar en el ejercicio de la vigilancia y control de la gestión fiscal de la administración pública o particulares que manejen fondos, bienes o recursos públicos, señalando sus causales, forma y monto de las mismas.

Que el Artículo 35 del Decreto Ley 267 de 2000 asigna como una de las funciones del Contralor General de la República: *"Fijar las políticas, planes, programas y estrategias para el desarrollo de la vigilancia de la gestión fiscal, del control fiscal del Estado y de las demás funciones asignadas a la Contraloría General de la República de conformidad con la Constitución y la Ley"*.

Que el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano en el Componente Planes de Mejoramiento determina que se debe consolidar las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas provenientes de los Órganos de Control.

cyb



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

Que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, comprometida con el mejoramiento continuo para el ejercicio del control fiscal y el sistema de gestión institucional, utilizará los medios tecnológicos para facilitar y agilizar la rendición de los planes de mejoramiento.

Que los avances de los planes de mejoramiento se deben presentar a través de los medios que para tal fin establezca la Contraloría Departamental del Valle.

Que producto de los informes presentados en desarrollo de la vigilancia fiscal a nivel micro y macro que realiza la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se generan Planes de Mejoramiento con acciones que subsanen o corrijan aquellas situaciones evidenciadas en hallazgos u observaciones que afectan el desempeño de los sujetos de vigilancia y control fiscal.

Que se hace necesario establecer los métodos, la forma, términos y procedimientos para la revisión y evaluación de los planes de mejoramiento y sus avances.

En mérito de lo expuesto, El Contralor Departamental del Valle del Cauca,

RESUELVE:

TITULO I. GENERALIDADES

CAPITULO I.

DEL OBJETO, ÁMBITO DE APLICACIÓN Y DEFINICIÓN

Artículo 1. OBJETO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN. La presente resolución tiene por objeto establecer la forma, período, términos de presentación, contenido, y la metodología para la evaluación de los planes de mejoramiento y sus avances, suscritos por parte de los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca producto de la vigilancia de la gestión fiscal.

Su ámbito de aplicación es para todas las entidades del orden Departamental, Municipal y sus Entidades Descentralizadas y a los particulares que administren o manejen fondos, bienes o recursos públicos en sus diferentes y sucesivas etapas de planeación, recaudo o recepción, conservación, adquisición, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición, sin importar su monto o participación, que estén sometidos o sean de la vigilancia y control fiscal de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por disposición constitucional y legal en donde se ha practicado vigilancia de la gestión fiscal a nivel micro y macro.

Yfb



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

Artículo 2. DEFINICION. Entiéndase por plan de mejoramiento el documento que consolida las acciones que se compromete a adelantar el sujeto de control, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar o corregir situaciones que afectan su desempeño y su cometido institucional, las cuales fueron evidenciadas en los informes de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, producto del ejercicio de la vigilancia de la gestión fiscal.

El cumplimiento del plan de mejoramiento permite fortalecer la gestión pública de los sujetos de control.

**CAPITULO II.
DE LOS RESPONSABLES**

Artículo 3. RESPONSABLES. El jefe de entidad, el representante legal o quien haga sus veces en los sujetos control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, son responsables de suscribir los planes de mejoramiento y de rendir sus avances. Esta responsabilidad es intransferible e indelegable a funcionarios de la respectiva entidad.

Las oficinas de Control Interno deberán realizar acompañamiento al Representante Legal o al Jefe de la Entidad en la formulación de los planes de mejoramiento y en su seguimiento.

**TITULO II. DE LA FORMA DE PRESENTACION, PERIODO, TÉRMINOS,
CONTENIDO**

**CAPITULO I
DE LA FORMA, PERIODO Y LOS TERMINOS**

Artículo 4. DE LA FORMA DE PRESENTACIÓN. La presentación de los planes de mejoramiento se hará de manera electrónica, a través de la página web de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el proceso Plan de Mejoramiento que contiene el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea — RCL— de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, para lo cual la respectiva entidad registrará la información por dicho medio. Los avances de los planes de mejoramiento se deben presentar a través de los medios que para tal fin establezca la Contraloría Departamental del Valle.

Artículo 5. PERIODO Y LOS TERMINOS. Los planes de mejoramiento cubrirán el período que adopte la administración, los cuales no podrán superar los seis meses. De presentarse acciones correctivas que requiera un término superior al anteriormente señalado de seis (6) meses, deberá sustentarse la petición del plazo por el representante legal o jefe del sujeto de control.

yl.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

El plazo para presentar los planes de mejoramiento será de 15 (quince) días hábiles, contados a partir del recibo del informe resultado del ejercicio de la vigilancia de la gestión fiscal tanto a nivel micro como macro. Esta información deberá ser rendida a través del sistema de rendición de cuentas en línea —RCL— en el proceso de Plan de Mejoramiento.

El plazo para presentar los avances a los planes de mejoramiento será a más tardar el día hábil número quince (15) en los meses de enero y julio de cada año.

Parágrafo 1. En cada sujeto de control fiscal, sólo podrá estar vigente un Plan de Mejoramiento; en el evento de que se formule un nuevo plan, éste debe incorporar las acciones no cumplidas del plan de mejoramiento anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso. De igual forma y teniendo en cuenta que solo debe existir un (1) Plan de Mejoramiento por Sujeto de Control, se deberá consolidar en el avance la rendición de todos los planes de mejoramiento vigentes suscritos por la entidad, en virtud de visitas fiscales, informe macro, proceso auditor modalidad regular o especial.

**CAPITULO II
CONTENIDO**

Artículo 6. CONTENIDO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO. Las entidades u organismos públicos y los privados responsables del manejo de fondos, bienes o recursos públicos, sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se haya realizado ejercicio de vigilancia de la gestión fiscal tanto a nivel micro como macro, resultado del cual se formulen hallazgos deberán presentar un plan de mejoramiento consolidado, que contemple las acciones correctivas que se compromete adelantar la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada una de las causas de los hallazgos administrativos formulados en el respectivo informe.

La suscripción del plan de mejoramiento deberá presentarse de forma electrónica y de acuerdo al formato Anexo 1 y contener la siguiente información:

- Nombre de la Entidad
- Nombre del representante Legal
- Periodo Auditado
- Año de realización de la Auditoría
- Nombre del Informe
- Tipo de Control
- Fecha de Suscripción
- No. del Hallazgo
- Origen
- Descripción Hallazgo
- Causa
- Acción Correctiva
- Descripción de la actividad

cefb



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

- Meta
- Fecha de Iniciación
- Fecha de Finalización
- Responsable(s)
- Área (s) Responsable(s)
- Observaciones

La presentación de avances del plan de mejoramiento deberá realizarse en el formato Anexo 2 y contener la siguiente información

- Nombre de la Entidad
- Nombre del representante Legal
- Periodo Auditado
- Año de realización de la Auditoría
- Nombre del Informe
- Tipo de Control
- Fecha de Suscripción
- Fecha de Corte del Avance
- No. del Hallazgo
- Descripción Hallazgo
- Origen
- Causa
- Acción Correctiva
- Descripción de la actividad
- Meta
- Fecha de Iniciación
- Fecha de Finalización
- Responsable(s)
- Área (s) Responsable(s)
- % de Avance de Ejecución de la Acción Correctiva
- Estado de la Acción
- Observaciones
- Total Porcentaje Avance Plan de Mejoramiento

Parágrafo 1. El formato Anexo 1 "Suscripción Plan de Mejoramiento" y Anexo 2 "Avance Plan de Mejoramiento" hacen parte integral de la presente resolución.

Parágrafo 2. Para efectos de éste artículo, téngase en cuenta los siguientes conceptos:

- 1) Nombre de la Entidad:** Registre el nombre de la entidad sujeta a vigilancia y control fiscal.
- 2) Nombre del Representante Legal:** Persona natural que representa o actúa en nombre de la entidad sujeta a vigilancia y control fiscal.
- 3) Periodo Auditado:** Vigencia auditada, se encuentra en la portada del informe.

cyf



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

- 4) **Año de Realización de la Auditoría:** Año en que se ejecutó la vigilancia fiscal macro ó micro por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.
- 5) **Nombre del Informe:** Es el nombre contenido en la portada del informe.
- 6) **Tipo de Control:** Indicar el tipo de control de la siguiente manera: Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Regular, Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Especial, Vista Fiscal, Función de Advertencia ó Vigilancia Fiscal Macro.
- 7) **Fecha de Suscripción:** Corresponde a la fecha en la cual el sujeto de control suscribe el plan de mejoramiento.
- 8) **Fecha de Corte del Avance:** Indicar la fecha de corte al rendir el avance del Plan de Mejoramiento.
- 9) **No. del Hallazgo:** Registre el número de hallazgo contenido en el informe donde se encuentre incluido el hallazgo.
- 10) **Origen.** Determine origen del hallazgo utilizando las siguientes siglas: Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Regular - AR, Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Especial - AE, Vista Fiscal - VF, Función de Advertencia - FA, Vigilancia fiscal macro -VM.
- 11) **Descripción Hallazgo:** La situación evidenciada en el informe que torna ineficaz, ineficiente, antieconómica, o insostenible ambientalmente, la actuación del sujeto objeto de control fiscal o que viole la normatividad legal y reglamentaria.
- 12) **Causa:** Razón por la cual se da la condición, es decir, motivo generador del hallazgo.
- 13) **Acción Correctiva:** Es la medida que propone adoptar el sujeto objeto de control fiscal con el fin de eliminar la causa o causas que originan las deficiencias o riesgos que afectan de forma importante su desempeño y su cometido institucional, las cuales fueron evidenciadas en los informes o actuaciones de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, producto del ejercicio de la vigilancia de la gestión fiscal tanto a nivel micro como macro. Se formulará acciones para todos los hallazgos administrativos incluidos aquellos con alcance disciplinario, fiscal o penal.
- 14) **Descripción de la Actividad:** Indique la actividad tendiente al cumplimiento de la acción correctiva.
- 15) **Meta:** Resultado cuantitativo, concreto, realizable y verificable de la acción correctiva que se espera alcanzar en el tiempo definido, indicado la cantidad y denominación de la unidad de medida.
- 16) **Fecha de Iniciación:** Fecha en que se iniciará la actividad para el cumplimiento de la meta propuesta en la acción correctiva indicando día-mes-año.
- 17) **Fecha de Finalización:** Fecha en que terminará la actividad para el cumplimiento de la meta propuesta en la acción correctiva indicando día-mes-año.
- 18) **Responsable(s):** Nombre y Cargo del responsable del cumplimiento de la acción correctiva.
- 19) **Área(s) Responsable(s):** Nombre del área responsable a la cual le corresponde ejecutar la acción correctiva para su cumplimiento.

yl



100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

20)% de Avance de Ejecución de la Acción Correctiva: Indique el progreso en valores porcentuales de la meta establecida al rendir el avance del Plan de Mejoramiento.

21)Observaciones: Utilizar la celda en caso que lo considere necesario para registrar alguna observación que deba tener en cuenta el equipo auditor que evaluará el avance y cumplimiento del plan de mejoramiento.

Artículo 7. NO PRESENTACIÓN DEL PLAN: Se entenderá por no presentado el Plan de Mejoramiento o los informes de avances semestrales, cuando se incumpla la forma y término de presentación previstos en los artículos cuatro y cinco de esta Resolución.

**TITULO III
METODOLOGÍA**

CAPITULO I. METODO DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Artículo 8. METODO DE EVALUACION. La evaluación de las acciones correctivas se realizará teniendo en cuenta dos variables, la primera corresponde a "Cumplimiento" y la segunda a "Efectividad", a la cual se le asigna una ponderación así: 20% "Cumplimiento" y 80% "Efectividad".

La calificación por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca para cada una de las actividades suscritas por el sujeto de control se realiza a través de la evaluación de cada una de las actividades de las acciones correctivas descritas en el Plan de Mejoramiento a través de las variables: "cumplimiento del Plan de Mejoramiento" con una ponderación del 20% y "efectividad de las acciones" con una ponderación del 80%, asignando una calificación, entre cero (0) si no cumple, uno (1) si cumple parcialmente y dos (2) si cumple, como se ilustra en el siguiente cuadro:

Variable	Ponderación	Rango de calificación		
		Si cumple	Cumple Parcial	No cumple
Cumplimiento	20%	Dos (2)	Uno (1)	Cero (0)
Efectividad	80%			

La evaluación del plan de mejoramiento hace parte integral de la matriz de evaluación de la gestión fiscal que se califica a la entidad auditada en desarrollo de los procesos auditores que realiza la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. Lo anterior teniendo en cuenta la aplicación de la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca — GACDVC —.

Si el sujeto de control al momento de la visita o evaluación por parte del equipo auditor, posee todavía plazo para el cumplimiento de la acción correctiva, éste debe describir el estado de cumplimiento como en "en ejecución" y asignarle una puntuación de Uno (1) siempre y cuando se evidencie avance.

efl



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

Parágrafo 1. El sujeto de control deberá cumplir con el cien por ciento (100%) del Plan de Mejoramiento. No obstante para la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se entiende por cumplido un plan de mejoramiento cuando al aplicar la metodología haya logrado un nivel igual o superior al ochenta por ciento (80%).

Se presenta cumplimiento parcial del plan de mejoramiento cuando al aplicar la metodología haya logrado un nivel de cumplimiento mayor o igual al cincuenta por ciento (50%) y menor que al ochenta por ciento (80%).

Se presenta incumplimiento del plan de mejoramiento cuando al aplicar la metodología haya logrado un nivel de cumplimiento menor al cincuenta por ciento (50%).

En caso de cumplimiento parcial ó incumplimiento del plan de mejoramiento se deberá dar inicio al proceso administrativo sancionatorio contemplado en la Resolución Reglamentaria vigente.

CAPÍTULO II. EVALUACIÓN DEL AVANCE Y CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Artículo 9. MECANISMOS DE SEGUIMIENTO: La Dirección Operativa De Control Fiscal, establecerá si efectúa el seguimiento a través de una auditoría con enfoque integral modalidad especial o como un factor en las auditorías con enfoque integral modalidad regular.

Artículo 10. CONCEPTO: La Dirección Operativa De Control Fiscal, en ejercicio del proceso auditor, emitirá concepto sobre el cumplimiento y la efectividad de las acciones implementadas a través del Plan de Mejoramiento, siendo favorable cuando la calificación en la Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal arroja un resultado igual o superior a 80%.

CAPITULO III. REVISIÓN Y RESULTADO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Artículo 11. REVISIÓN. El análisis y revisión de los planes de mejoramiento se realizará conforme a los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y a la metodología establecida en la presente resolución.

Parágrafo 1. En ejercicio de la auditoría con enfoque integral modalidad regular, el análisis y seguimiento a los planes de mejoramiento debe realizarse durante el proceso auditor, estableciéndose para tal efecto "el seguimiento a los planes de mejoramiento", en el plan de trabajo de la auditoría.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

Parágrafo 2. Se adelantaran de igual manera auditorías integrales modalidad especial para seguimiento a planes de mejoramiento de conformidad con la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca — GACDVC — y los procedimientos vigentes en la materia.

Artículo 12. RESULTADO. La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se pronunciará, mediante el Informe de auditoría integral modalidad regular ó especial que se adelante para tal fin establecido en la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca — GACDVC — y los procedimientos vigentes en la materia.

CAPITULO IV. MODIFICACIONES

Artículo 13. MODIFICACION. El responsable de presentar el plan de mejoramiento, podrá solicitar modificación de la acción correctiva o de las actividades propuestas, de la fecha de terminación, de la meta, del área responsable, del responsable(s) de la ejecución, por una sola vez, mediante escrito debidamente justificado, radicado como mínimo treinta (30) días hábiles antes de la fecha programada de terminación de la acción a modificar.

El Director Técnico u Operativo ó Subdirector Técnico u Operativo deberá contestar dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al recibo de la solicitud, la aprobación o negación de la modificación del plan de mejoramiento producto de la vigilancia fiscal a nivel micro ó macro.

Aprobada la modificación, el solicitante deberá incorporar el plan de mejoramiento consolidado, completo y debidamente ajustado a través del proceso Plan de Mejoramiento que contiene el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea — RCL— de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, dentro de los tres (3) días siguientes a la fecha de aprobación.

Parágrafo 1. La solicitud de modificaciones del plan de mejoramiento no podrá superar el diez por ciento (10%) del total de las acciones en él previstas.

Parágrafo 2. La solicitud de modificaciones del plan de mejoramiento respecto al plazo de ejecución de las acciones no podrá superar el treinta por ciento (30%) del inicialmente pactado.

upb.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

TITULO IV. DE LAS PRORROGAS

Artículo 14. Los responsables de presentar planes de mejoramiento y sus avances, podrán solicitar prórroga por escrito debidamente motivada, solamente en caso de fuerza mayor o caso fortuito, ante el Director Técnico u Operativo ó Subdirector Técnico u Operativo respectivo.

Dicha solicitud, deberá ser remitida con anterioridad no inferior a cinco (5) días hábiles antes de vencimiento de la presentación de planes de mejoramiento y sus avances.

El Director Técnico u Operativo ó Subdirector Técnico u Operativo respectivo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca podrá otorgar la prórroga, por un plazo máximo de cinco (5) días hábiles y tendrá un plazo de dos (2) días hábiles contados a partir de la fecha de recibo de la solicitud para resolverla, fecha después de la cual si no existe pronunciamiento, se entenderá otorgada.

**TITULO V
DE LAS SANCIONES**

Artículo 15. CAUSALES QUE DAN ORIGEN A LA IMPOSICIÓN DE SANCIONES. De conformidad con la Ley 42 de enero 26 de 1993, son causales para efecto de la imposición de sanciones, las previstas en los artículos 100 y 101 de la mencionada Ley.

Serán causales de sanción la no presentación de planes de mejoramiento y sus avances, su incumplimiento establecido en el resultado de la evaluación con la metodología establecida en la presente resolución al igual que la inobservancia en los aspectos de forma, periodo, términos y contenido.

Artículo 16. PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO. Para la imposición de sanciones la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, adelantará el trámite del proceso administrativo sancionatorio fiscal de acuerdo con la reglamentación vigente en la Entidad, en concordancia con el Capítulo III del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo Ley 1437 de 2011 y demás disposiciones que lo modifiquen o adicionen.

Artículo 17. ARMONIZACION. Para efectos de los planes de mejoramiento suscritos con anterioridad a la vigencia de la presente resolución, su calificación se regirá conforme a los procedimientos establecidos vigentes.

ef.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

100-28.02

RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA No 001 DE 2016

(22 Ene)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE ESTABLECEN LOS METODOS, FORMA, TERMINOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACION DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SUS AVANCES POR PARTE DE LOS SUJETOS DE CONTROL DE VIGILANCIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA"

Artículo 18. VIGENCIA: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga las disposiciones que le sean contrarias.

PUBLIQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali a los 22 (22) días del mes de Ene de dos mil dieciséis (2016)

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca.

Proyectó: María Fernanda Ayala Zapata - Directora Operativa (e) de Control Fiscal
Claudia Jimena Orozco Salcedo - Profesional Especializado

Revisó: Rosa Liliana Ogonaga A. - Jefe Oficina Asesora Jurídica (e)

