



DESPACHO DEL ALCALDE

Cajicá, 19 de mayo de 2017

AMC – 122 – 2017

Doctor

**Ricardo López Arévalo**

Contralor Departamental

Contraloría Departamental de Cundinamarca

Calle 49 No.13 - 33

Bogotá



Referencia: **Remisión Avances de Ejecución Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral Municipio de Cajicá Vigencias 2012 y 2015**

Respetado Señor Contralor:

De manera atenta le remito los **Avances de Ejecución Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral Municipio de Cajicá Vigencias 2012 y 2015** de acuerdo con lo establecido en la Resolución 020 de 2001, en concordancia con las Resoluciones 0150 de 2006 y 0086 de 2010, expedidas por la Contraloría de Cundinamarca.

Agradezco su amable atención. Reitero el propósito de la Administración Municipal de Cajicá de trabajar en la mejora continua.

Espero haber dado cumplimiento a su requerimiento.

Atentamente,

**Ing. ORLANDO DIAZ CANASTO**

Alcalde Municipal

Adjunto lo enunciado en 10 folios y un CD

Proyectó: Martha Bello  
Aprobó: Adriana Díaz



Alcaldía Municipal de  
Cajicá

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



**AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO**  
**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD INTEGRAL**  
**MUNICIPIO DE CAJICA VIGENCIA 2012**  
**Mayo de 2017**

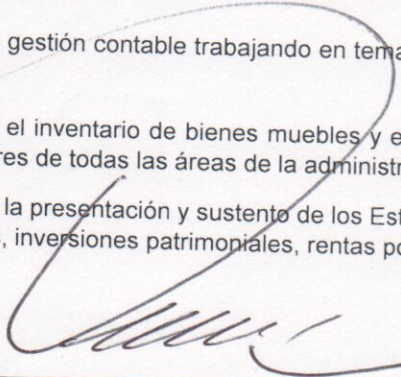
|                                                   |                              |
|---------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>NOMBRE DE LA ENTIDAD</b>                       | Alcaldía Municipal de Cajicá |
| <b>NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL</b>             | Ing. Orlando Díaz Canasto    |
| <b>NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO</b>         | Esther Adriana Díaz Ossa     |
| <b>FECHA RECEPCION INFORME FINAL DE AUDITORIA</b> | 17 de junio de 2013          |
| <b>PERIODO QUE CUBRIO LA AUDITORIA</b>            | Vigencia 2012                |
| <b>FECHA DE SUSCRIPCION</b>                       | Julio de 2013                |
| <b>FECHA DE APROBACION</b>                        | 19 de julio de 2013          |
| <b>FECHA INICIO</b>                               | Julio de 2013                |

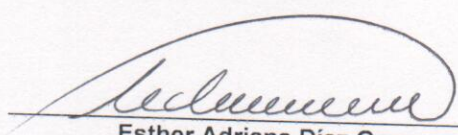
**OBJETIVO GENERAL**

Mejorar en las diferentes áreas de la Administración Municipal, tomando como punto de partida los hallazgos de la Contraloría de Cundinamarca durante la Auditoría con Enfoque Integral al Municipio de Cajicá, correspondiente a la vigencia 2012, fortaleciendo aquellos aspectos en los cuales se detectaron debilidades mediante la implementación de un Plan de Mejoramiento que contiene acciones correctivas y acciones preventivas y que compromete a las diferentes áreas de la Administración Municipal de Cajicá.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

1. Adoptar y ejecutar un Programa de Capacitación y Bienestar Social que responda a las necesidades de los funcionarios de la Administración Municipal de Cajicá.
2. Fortalecer el Modelo de Estándar de Control Interno enfatizando en la elaboración, ejecución y seguimiento de los Planes de Mejoramiento Individuales.
3. Fortalecer el área de contratación administrativa tanto en la etapa precontractual (estudios) como contractual, buscando hacerle mayor seguimiento por parte de las diferentes supervisiones e Interventorías.
4. Mejorar la gestión contable trabajando en temas de control para la ejecución activa, las reservas, el Plan Anual de Caja y los gastos.
5. Actualizar el inventario de bienes muebles y el mapa de riesgos del área financiera, elaborar y cumplir el cronograma para los cierres de todas las áreas de la administración municipal.
6. Fortalecer la presentación y sustento de los Estados Contables teniendo en cuenta aspectos como: partidas conciliatorias, inversiones patrimoniales, rentas por cobrar, transferencias a la CAR y deudores, entre otros.

  
Ing. Orlando Díaz Canasto  
Alcalde Municipal de Cajicá

  
Esther Adriana Díaz Ossa  
Jefe Oficina de Control Interno



Alcaldía Municipal de  
Cajicá

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



| ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA                        |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2012 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ELFOQUE INTEGRAL. MODALIDA INTEGRAL VIGENCIA 2012 MUNICIPIO DE CAJICA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA                        |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Nit: 89.999.465-0                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Representante Legal: Ingeniero Orlando Diaz Canasto |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Entidad: Alcaldia Municipal de Cajicá               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Área: Administración Municipal de Cajicá            |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Fecha elaboración: Julio 9 de 2013                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Periodo Informado: Mayo de 2017                     |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| No.                                                 | AREA/ CICLO/ PROCESO | DESCRIPCION HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTRATEGIA                                                     | ACTIVIDAD                                                                   | TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO | INDICADOR DE CUMPLIMIENTO                 | RESPONSABLES       | ESTADO    | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      | EVALUACION A LA CONTRATACION ADMINISTRATIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      | EVALUACION DE PRESUPUESTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      | Gastos de Funcionamiento Ley 617 de 2000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      | Si bien es cierto se está cumpliendo con lo señalado en los artículos 3º y 7º de la Ley 617 de 2000, en lo relacionado con la financiación de los gastos de funcionamiento, se observó que la administración realizó contratos de prestación de servicios que corresponden a funcionamiento los que se llevaron como gastos de inversión, los que sumaron aproximadamente \$1.152.000.000; lo que trae como consecuencia que el índice según información allegada al grupo auditor no sea coherente y no se esté mostrando la realidad tanto a nivel nacional como Departamental.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22                                                  |                      | Analizada la respuesta en el oficio de fecha 07-03-2013 la comisión insiste que de acuerdo a la Ley 80 de 1993, en su artículo 32, literal 3, establece que son contratos de prestación de servicios, los que celebren las entidades estatales, para desarrollar las actividades relacionadas con la administración o funcionamiento de la entidad. Estos contratos solo podrán celebrarse con personas naturales cuando dichas actividades no pueden realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados. Las asesorías auxiliares y apoyo de personal a las áreas de la administración son con el propósito de cumplir labores recurrentes de la administración por lo cual no se ajustan al sector de fortalecimiento institucional.<br><br>En el Decreto No. 078 de 2011, en donde se liquida el presupuesto de la vigencia fiscal 2012, en las disposiciones generales, capítulo II, artículo 35 clasificación y definición de los gastos establece como Inversión "Son aquellas erogaciones susceptibles de causar réditos o de ser algún modo económicamente productivas o que tengan cuerpos de bienes de utilización perdurable llamados también de capital por oposición a los de funcionamiento que se hayan destinados por lo común a extinguirse con su empleo. Así mismo aquellos gastos destinados a crear infraestructura social.<br><br>La característica fundamental de este gasto debe ser que su asignación permita acrecentar la capacidad de producción y productividad en el campo de la estructura física, económica y social". | Implementación del proceso de Reestructuración Administrativa. | Proveer los cargos que fueron creados dentro de la Nueva Planta de Personal | 9 Meses                        | No. Cargos creados / No. Cargos provistos | Secretaría General | Subsanado | Dentro del proceso de modernización administrativa realizado en el año 2016 fue modificada la planta de personal y los cargos que antes estaban pendientes por proveer se modificaron. Actualmente, el proceso de modernización se está ejecutando por lo tanto el hallazgo se encuentra subsanado. |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      | SEGUIMIENTO QUEJAS, OFICIOS Y FUNCIONES DE ADVERTENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                     |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                |                                                                             |                                |                                           |                    |           | Actualmente se encuentra el proyecto en el siguiente estado. La CONSTRUCCION DE LOS TRES INTERCEPTORES ya se ejecutó.                                                                                                                                                                               |                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

  
Ing. Orlando Díaz Canasto  
Alcalde Municipal de Caicía

Dr. José Fadul Roza Castillo  
Secretario de Desarrollo Económico

*Eyadéma*  
Dra. Elizabeth Vargas Gómez  
Secretaría de Transporte y Movilidad

*Yamir*  
Ing. Rodrigo Herrera Muñoz  
Secretario de Infraestructura y Obras

Ing. Nidia Yomina Corredor Hernández  
Secretaría de Planeación

Esther Adriana Díaz Ossa  
Jefe Oficina de Control Interno

Dra. Luz Adriana Gómez Hernández  
Secretaría de Gobierno y Participación Comunitaria

Dr. Juan Carlos Goyeneche  
Secretario General

Dra. Clara Inés Venegas  
Secretaría de Salud

Dr. José Ignacio Grulleros  
Secretaría de Hacienda

Dra. Andrea Inés Medina González  
Secretaría de Educación

Ing. Dora Inés Luengas Becerra  
Secretaría de Ambiente y Desarrollo Rural

Dra. Marleny Morenó Ayala  
Secretaría de Desarrollo Social



ISO 9001  
Icontec

ISO 14001  
Icontec

ISO 9001  
Icontec

ISO 14001  
Icontec



Alcaldía Municipal de  
Cajicá

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

