



EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
		CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA					
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		ESE CARMEN EMILIA OSPINA					
PERIODO AUDITADO:		2020					
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:		PVCF 2021					
TIPO DE AUDITORIA		AUDITORIA GUBERNAMENTAL TIPO CUMPLIMIENTO					
TOTAL CALIFICACIÓN			2,0		0,0		
PREGUNTA	MACROPROCESO / PROCESO / SUBPROCESO	PROBABILIDAD IMPACTO En el caso que la entidad no cumpla o no aplique este control. R/ LEVE, MODERADO, CATASTROFICO	EVALUACION DE LOS CONTROLES: (Calificación Entidad Auditada) El control APLICA 100%; APLICA 80% a 99%; APLICA 50% A 79%; APLICA MENOR AL 50%	PUNTAJE	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (Calificación del Auditor) EFFECTIVO; APLICACION MODERADA; CON DEFICIENCIAS; NO EXISTE	PUNTAJE	EVIDENCIA
GESTION PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS							
La ESE CEO cumple con los siguientes objetivos estratégicos? Implementar el modelo integral de atención en salud (MIAS) en las sedes de la ESE Carmen Emilia Ospina, prestando servicios de salud humanizados con accesibilidad, oportunidad, pertinencia, seguridad y continuidad. * Garantizar la atención preferente y diferencial a todos los usuarios con énfasis en la población materno infantil, vulnerable y víctimas de la violencia. * Implementar el modelo integral de atención en salud (MIAS) en las sedes de la ESE Carmen Emilia Ospina, prestando servicios de salud humanizados con accesibilidad, oportunidad, pertinencia, seguridad y continuidad. * Garantizar la atención preferente y diferencial a todos los usuarios con énfasis en la población materno infantil, vulnerable y víctimas de la violencia. * Implementar el modelo integral de atención en salud (MIAS) en las sedes de la ESE Carmen Emilia Ospina, prestando servicios de salud humanizados con accesibilidad, oportunidad, pertinencia, seguridad y continuidad. * Garantizar la atención preferente y diferencial a todos los usuarios con énfasis en la población materno infantil, vulnerable y víctimas de la violencia. * Garantizar la efectividad gerencial de la ESE Carmen Emilia Ospina en su rentabilidad social y financiera, mediante el fortalecimiento de la capacidad organizacional y empresarial con un enfoque de competitividad. * Garantizar la efectividad gerencial de la ESE Carmen Emilia Ospina en su rentabilidad social y financiera, mediante el fortalecimiento de la capacidad organizacional y empresarial con un enfoque de competitividad. * Promover las prácticas adecuadas en la prestación de los servicios de salud que contribuyan a la preservación y cuidado del medio ambiente en el municipio de Neiva.		PRESUPUESTAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		http://esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/index.php/2014-12-04-16-24-20/indicadores-de-seguimiento-plan-de-accion-y-gestion/category/426-seguimiento-plan-de-accion
La entidad cumple con las acciones programadas relacionadas con: Implementación del modelo Mas, Reinducción y capacitación mensual al personal asistencial en temáticas relacionadas con actividades de P y P con el objetivo de brindar información escrita y actualizada que derive en el buen desempeño de los programas. * Implementación actividades de seguimiento y control en el área rural (de Detección Temprana y Protección Específica). * Ejecución actividades de seguimiento y control en el área urbana (de Detección Temprana y Protección Específica). * Realizar el Proceso de certificación en la política IMMI en una (1) sede de la institución. * Dar cumplimiento como mínimo el 95% de las actividades de vigilancia epidemiológica. * 100% del servicio ofertado con seguimiento al cumplimiento los estándares de habilitación. Cumplimiento del 100% de los informes requeridos por entes de vigilancia y control respecto al sistema de información para la calidad. * 100% de la institución autoevaluada frente a estándares de acreditación en salud. * Ejecución del 90% de las actividades del programa de la auditoría para el mejoramiento de la calidad programadas para el periodo evaluado. * Elaboración anual de un plan de compras. * Mantener como mínimo el 95% de Oportunidad en la entrega de insumos a los diferentes servicios. * Poner en funcionamiento SEGUNDA FASE CAMI. * Gestionar en conjunto con el Municipio la construcción segunda fase CAMI. * Elaborar y gestionar la construcción centro de salud ASPECTO. * Gestionar construcción segunda fase PALMAS. * Elaboración de un plan anual de mantenimiento hospitalario y Ejecutar como mínimo el 90% del plan anual de mantenimiento hospitalario. * Garantizar el registro del 100% actividades en el proceso de facturación. * Ejecutar como mínimo el 95% de las conciliaciones programadas con EPS-S. * Mantener el porcentaje de global de cartera por debajo del 6%. * Mantener meta de recado de cartera máximo a 120 días. * Ejecutar la liquidación de contratos de prestación de servicios de salud suscritos con las diferentes Entidades responsables del pago de servicios (EPS), mínimo al 60%. * Mantener la satisfacción del usuario por encima del 90%. * Ejecutar las actividades contempladas en el Plan de Comunicaciones de la ESE Carmen Emilia Ospina. * Alcanzar en el trienio una implementación del 90% en la estrategia PINAR. * Elaborar plan anual anticorrupción. * Elaboración de los planes de capacitación, bienestar social e incentivos en forma anual. * Ejecución como mínimo del 95% de los planes de capacitación, bienestar social e incentivos. * Desarrollar la política de inclusión social con el fin de cumplir con la LEY 1816 DEL 2013. * Mantener actualizado el sistema de gestión de salud y seguridad del trabajo superior al 90%. * Actualizar los planes de emergencia. * Alcanzar en el trienio una implementación del 95% en la estrategia PINAR. * Ejecutar el 90% del Programa Anual de Auditoría aprobado para cada vigencia, incluyendo las autoridades especiales. * Realizar seguimiento al 90% de los planes de mejoramiento suscritos, tanto internos como externos. * Realizar seguimiento periódico al 90% de los riesgos por procesos catalogados como extremos y altos. * Mantener la Oportunidad en un 100% de respuesta a solicitudes. * Mantener la Oportunidad en un 100% de respuesta a derechos de petición. * Mantener la Oportunidad en un 100% de respuesta a procesos jurídicos. * Incinerar el 60% de los residuos peligrosos. * Reducir el consumo de los servicios públicos de energía y agua en un 5%. * Realizar campañas educativas de ahorro y uso eficiente de los recursos. * Satisfacer las necesidades de canecas, con el fin de realizar una adecuada segregación.		PRESUPUESTAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		http://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/index.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/informes-de-gestion/category/288-informe-de-gestion-2018 http://esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/index.php/2014-12-04-16-24-20/indicadores-de-seguimiento-plan-de-accion-y-gestion/category/426-seguimiento-plan-de-accion
GESTIÓN CONTRACTUAL							
Se elaboran los diseños, estudios de prefactibilidad y factibilidad y estudios previos de necesidad y conveniencia, o maduración del proyecto, antes de iniciar el correspondiente proceso de contratación?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La Entidad revisa que los oferentes tengan la capacidad financiera, técnica y legal que permitan con sus propuestas cumplir el objeto y demás condiciones contractuales?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La Entidad revisa la experiencia y referencias contractuales acreditadas en las propuestas conforme a las disposiciones y acordes al objeto contratado?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Se evalúan las variables o factores de ponderación (técnico, financiero y legal, entre otros) a tener en cuenta para evaluar y adjudicar la propuesta, teniendo en consideración la pertinencia frente al objeto contratado y se evalúan por un Comité Técnico o personal autorizado?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Los Objetos y las actividades contractuales son claramente definidas y cuantificables?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP MODERADO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La Entidad verifica si en la misma vigencia fiscal se han desarrollado contratos con objetos idénticos o similares?		GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP MODERADO	APLICA 100%	2		Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.

PREGUNTA	MACROPROCESO / PROCESO / SUBPROCESO	PROBABILIDAD IMPACTO En el caso que la entidad no cumpla o no aplique este control. R/ LEVE, MODERADO, CATASTROFICO	EVALUACION DE LOS CONTROLES: (Calificación Entidad Auditada) El control APLICA 100%; APLICA 80% a 99%; APLICA 50% A 79%; APLICA MENOR AL 50%	PUNTAJE	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (Calificación del Auditor) EFFECTIVO; APLICACION MODERADA; CON DEFICIENCIAS; NO EXISTE	PUNTAJE	EVIDENCIA
Se obtienen cotizaciones en empresas legalmente constituidas y que ofrezcan el mismo bien o servicio contratado, para determinar si el valor obedece a los precios reales del mercado y si las especificaciones técnicas corresponden a la calidad y a lo requerido por la Entidad. (estudio de mercado)?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Las garantías cubren el 100% (según como lo establece la ley)	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Los pagos de anticipos o pagos anticipados, se cancelan en el porcentaje establecido en el contrato y para el caso del primero, si se ha amortizado de acuerdo con los avances parciales de obra, bienes o servicios prestados. Igualmente constataste que no excedan el cincuenta por ciento (50%) del valor del contrato?.	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Se cancela oportunamente a contratistas la remuneración pactada en el contrato, para evitar intereses moratorios y la modificación del mismo que iría en detrimento del contrato y de la gestión administrativa?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Se identifican las razones que dan lugar en los pagos o cuentas canceladas por mayor valor, y los mecanismos adoptados por la entidad para asegurar los correspondientes ajustes en los pagos posteriores.?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Los valores de los contratos están soportados por la disponibilidad presupuestal y registro o compromiso presupuestal respectivo incluidas las adiciones y/o cesiones y se ha dado la ampliación de la cobertura de las garantías?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Se pacta la cláusula de revisión de precios en los contratos que, por su naturaleza, sean susceptibles de ajuste, como los de tracto sucesivo, en aras de restablecer el equilibrio financiero del contrato cada vez que los mecanismos pactados para el reajuste de precios no funcionen?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Existe manual de contratación y supervisión actualizado?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Las cantidades y calidad de los bienes y servicios previstos, están acordes con las normas técnicas y se ajustan a las pactadas?.	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
En la vigencia anterior se dio cumplimiento a contratos o hubo alguna circunstancia que afectara su ejecución y haya sido necesario utilizar las cláusulas excepcionales o poderes exorbitantes que la Ley ha dado a la administración contratante para interpretar, modificar y/o terminar unilateralmente el contrato?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Durante la ejecución de los contratos se han observado las condiciones técnicas, económicas y financieras, teniendo en cuenta los mecanismos de ajuste y revisión de precios por parte de la entidad estatal?.	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Los rendimientos financieros de las cuentas con destinación específica son invertidos en los mismos sectores o de convenios administrativos han sido devueltos efectivamente a la Entidad en el monto y plazo legal?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Se verifica la ejecución del ítem AIU (administración, imprevistos, utilidad) y que en caso de no presentarse imprevistos estos recursos se han devuelto al contratante?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Las actas de interventoría, informes y certificaciones incluyen la oportunidad en la ejecución y terminación del contrato?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
En los ajustes de precios, se determinaron su razonabilidad y las causas internas y externas que los ocasionaron y sus efectos?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
Se verifica que los bienes y/o servicios recibidos sean iguales en especie y calidad a los ofertados y contratados, es decir, contienen las características técnicas acordadas en las cláusulas pactadas y si estos están siendo utilizados por la entidad para los propósitos previstos, en caso contrario?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Se realiza la evaluación de los costos en: a) las compras; b) los servicios; c) las obras públicas y d) la prestación de servicios?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			
¿Las prórrogas en el proceso contractual están debidamente justificadas, motivadas, son autorizadas por funcionario competente y se extienden hasta por el término máximo permitido?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La entidad realiza la evaluación de los resultados de la contratación, en términos de calidad, cantidad y utilidad?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica
La terminación o liquidación de los contratos se dio de manera normal o anormal. Si la terminación fue anormal se detallan los motivos que la originaron y los mecanismos adoptados por la entidad para la aplicación de las sanciones pecuniarias y garantías o indemnizaciones a que haya lugar?.	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
Con base en la garantía única, en la liquidación del contrato se le exigió al contratista la extensión o ampliación de los riesgos, según el caso, los cuales avalan las obligaciones que surgen con posterioridad a la liquidación y extinción del contrato?.	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La liquidación se adopta por acto administrativo motivado susceptible del recurso de reposición?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL			-			No Aplica

PREGUNTA	MACROPROCESO / PROCESO / SUBPROCESO	PROBABILIDAD IMPACTO En el caso que la entidad no cumpla o no aplique este control, R/ LEVE, MODERADO, CATASTROFICO	EVALUACION DE LOS CONTROLES: (Calificación Entidad Auditada) El control: APLICA 100%; APLICA 80% a 99%; APLICA 50% A 79%; APLICA MENOR AL 50%	PUNTAJE	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (Calificación del Auditor) EFFECTIVO; APLICACION MODERADA; CON DEFICIENCIAS; NO EXISTE	PUNTAJE	EVIDENCIA
En la liquidación de contratos se dieron acuerdos y concertaciones entre las partes contratantes, y verifique en los documentos que los soportan si se protegieron los intereses, recursos y patrimonio de la entidad?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
En caso de incumplimiento del contrato por parte del contratista, la entidad procede a la aplicación de las cláusulas de cumplimiento (penal pecuniaria, multas, sanciones)?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
La Entidad cuenta con un mecanismo para verificar el cumplimiento del resultado esperado y/o la satisfacción de la necesidad a contratar?	GESTION PRESUPUESTAL / GEST INVERSION Y DEL GASTO / GEST CONTRACTUAL	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			Manual de Contratación Resolución No. 70 del 20 de febrero del 2020.
GESTION PLANES DE MEJORAMIENTO							
El sujeto de Control Fiscal presenta Plan de Mejoramiento para subsanar y corregir los hallazgos administrativos, formulados en el informe definitivo de la auditoría a la gestión fiscal?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Planes de mejora de la contraloría https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/381-auditorias-externas
La oficina de control interno del sujeto de control, brinda apoyo con el fin que las acciones a incluir en el plan de mejoramiento estén dirigida a eliminar la causa generadora de las desviaciones encontradas en la evaluación de la gestión fiscal?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Procedimientos de control interno CIS1P1V9Evaluacionyseguiemiento CIS1P3V6Evaluaciondelagestionderiesgo CIS1P5V3Relacionconexternosdecontrol CIS1P6V1Liderazgoestrategico CIS1P7V1Enfoquealaprevencion Se pueden visualizar en el mapa de procesos de la entidad
Se hacen extensivas las acciones de mejora en todas las áreas del sujeto de control con el fin que sean adoptadas para subsanar la causa de los hallazgos en todas las dependencias del sujeto auditado,	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Planes de mejora de la contraloría https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/381-auditorias-externas
Son coherentes e integras, las acciones de mejora frente a las metas y los indicadores en los planes de emjoramiento suscritos con la Contraloría Municipal de Neiva?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Planes de mejora de la contraloría https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/381-auditorias-externas
Son coherentes las acciones de mejora, las metas y los indicadores en los planes de emjoramiento suscritos con la Contraloría Municipal de Neiva?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			Planes de mejora de la contraloría https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/381-auditorias-externas
Se remite en medio físico y magentico, lo actuado con los respectivos soportes hasta la fecha de su gestión, de los planes de mejoramiento que la dependencia a cargo tenga suscrito con la Contraloría Municipal de Neiva?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / PLANES DE MEJORAMIENTO	IMP MODERADO	APLICA 100%	2			
GESTION RENDICION DE CUENTA							
Dispone la entidad de toda la informacion, ordenada, organizada, archivada, soporte de las actuaciones contractuales, legales, técnicas, contable, financiera y de gestión en la fecha de la rendición de la cuenta anual.?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / RENDICION DE LA CUENTA	IMP CATASTROFICO	APLICA 80% a 99%	1,5			Carpetas en físico y en sistemas, de la gestión de las áreas de contratación, financieras, presupuestales y demás, de la entidad.
La informacion rendida en la cuenta corresponde al ejercicio fiscal ente el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / RENDICION DE LA CUENTA	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			
Al culminar la gestión fiscal, el Representante legal así como los particulares que administran fondos o bienes del municipio o cuando por vacancia definitiva actúen por encargo superior a un mes alcancen encargos, rinden informe de la gestión fiscal al Representante legal del Municipio?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / RENDICION DE LA CUENTA	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/386-rendicion-de-cuenta-fiscal-2020
El Jefe la entidad, representante legal, o quien haga sus veces, así como los particulares que administran fondos o bienes del Municipio o cuando por vacancia definitiva actúen por encargo superior a un (1) mes presentan informe de gestión fiscal de acuerdo a lo establecido en la Ley 951 de 2005, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la dejación del cargo o terminación del encargo?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / RENDICION DE LA CUENTA	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			https://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/2014-12-17-17-26-01/category/386-rendicion-de-cuenta-fiscal-2020
Al terminar la vigencia 2020, cada una de las secretarías, direcciones, oficinas o dependencias de primer nivel, según la estructura administrativa, rindio informe pormenorizado de la gestión efectuada, indicando el cumplimiento de las metas del Plan Estratégico, así como las demás actividades realizadas?	GESTION PRESUPUESTAL O GESTION FINANCIERA / RENDICION DE LA CUENTA	IMP CATASTROFICO	APLICA 100%	2			http://www.esecarmenemiliaospina.gov.co/2015/in dex.php/2014-12-04-19-51-52/2014-12-16-22-03-21/informes-de-gestion/category/288-informe-de-gestion-2018