

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

Adoptado por Resolución 10028.02 07 de Junio 9 de 2006

**CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

TABLA DE CONTENIDO

Presentación

Glosario de términos

**TÍTULO I
DE LA ORIENTACIÓN ESTRATÉGICA DE LA ENTIDAD**

**TÍTULO II
DE LAS POLÍTICAS DE BUEN GOBIERNO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LA
ENTIDAD**

CAPÍTULO PRIMERO: POLÍTICAS PARA LA DIRECCIÓN DE LA ENTIDAD

CAPÍTULO SEGUNDO: POLÍTICAS DE RELACIÓN CON LOS ÓRGANOS DE CONTROL EXTERNO

**TÍTULO III
DE LAS POLÍTICAS DE BUEN GOBIERNO PARA LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD**

1. POLÍTICAS FRENTE AL SISTEMA DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO

CAPÍTULO TERCERO: POLÍTICAS PARA LA GESTIÓN ÉTICA

CAPÍTULO CUARTO: POLÍTICAS DE GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO

CAPÍTULO QUINTO: POLÍTICAS DE COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN

CAPÍTULO SEXTO: POLÍTICA DE CALIDAD

2. POLÍTICAS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL

CAPÍTULO SEPTIMO: POLÍTICAS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CON LA COMUNIDAD

CAPÍTULO OCTAVO: POLÍTICA DE RESPONSABILIDAD FRENTE AL MEDIO AMBIENTE

3. POLÍTICAS FRENTE A LOS GRUPOS DE INTERÉS

CAPÍTULO NOVENO: POLÍTICA SOBRE CONFLICTOS DE INTERÉS

CAPÍTULO DECIMO: POLÍTICAS CON CONTRATISTAS Y PROVEEDORES

CAPÍTULO DECIMO PRIMERO: POLITICA CON LOS GREMIOS ECONÓMICOS

4. POLÍTICAS FRENTE AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

CAPÍTULO DÉCIMO SEGUNDO: POLÍTICA FRENTE AL CONTROL INTERNO

CAPÍTULO DÉCIMO TERCERO: POLÍTICAS SOBRE RIESGOS

TÍTULO IV

DE LA ADMINISTRACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

CAPÍTULO DECIMO CUARTO: DE LOS COMITÉS PARA LAS BUENAS PRÁCTICAS EN LA FUNCIÓN PÚBLICA

1. COMITÉ DE BUEN GOBIERNO

2. COMITÉ DE ÉTICA

3. COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD

CAPÍTULO DECIMO QUINTO: DE LA ADMINISTRACIÓN Y RESOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS

CAPÍTULO DECIMO SEXTO: DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

CAPÍTULO DECIMO SEPTIMO: DE LA ADOPCIÓN, VIGENCIA, DIVULGACIÓN Y REFORMA DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

PRESENTACIÓN

El presente Código de Buen Gobierno contempla las normas, mecanismos, instrumentos y principios institucionales que enmarcan las actuaciones cotidianas de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con el fin de garantizar el cumplimiento de sus objetivos corporativos y la materialización efectiva de sus postulados misionales.

Su contenido orienta de manera amplia el funcionamiento de la entidad, establece las pautas fundamentales para el manejo y socialización de la información pública y guía las conductas a desarrollar por cada uno de sus miembros, con el propósito de generar efectividad, transparencia y confianza organizacional.

La confianza, como imperativo de la Gestión Pública, requiere la aplicación de principios de transparencia que, en el ejercicio misional de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, propendan por el buen uso de los recursos públicos encomendados tanto a sí misma como a los sujetos de control.

La promulgación de este Código de Buen Gobierno expresa también el compromiso de la entidad, en general, y de cada uno de sus miembros, en particular, para adoptar y desarrollar sus principios, enfocados hacia la excelencia en el servicio y a la generación de valor agregado en cumplimiento de sus responsabilidades.

ALMA CARMENZA ERAZO MONTENEGRO

Contralora Departamental del Valle del Cauca

GLOSARIO DE TÉRMINOS

Para facilitar la comprensión de los diferentes aspectos que consagra el presente Código de Buen Gobierno, se establecen los siguientes significados de las palabras y expresiones empleadas en el texto:

Código de Buen Gobierno: disposiciones voluntarias de autorregulación de quienes ejercen el gobierno de las entidades que, a manera de compromiso ético, buscan garantizar una gestión eficiente, íntegra y transparente en la administración pública. Este documento recoge las normas de conducta, mecanismos e instrumentos que se consideren viables para adoptar en las instancias de dirección, administración y gestión de esta entidad, con el fin de generar confianza en los públicos internos y externos.

Código de Ética: documento de referencia para gestionar la ética en el día a día de la entidad. Está conformado por los Principios, Valores y Directrices que, en coherencia con el Código de Buen Gobierno, todo servidor público de la entidad considere justo observar en el ejercicio de su función administrativa.

Comité de Buen Gobierno: instancia encargada de ejercer la veeduría sobre el cumplimiento del Código de Buen Gobierno, y el facultado en el tema de la prevención y manejo de los conflictos de interés dentro de la entidad.

Comité de Ética: instancia organizacional encargada de promover y liderar el proceso de implantación de una gestión ética en la entidad, encauzada hacia la consolidación del ejercicio de la función pública en términos de eficacia, transparencia, integridad y servicio a la ciudadanía, por parte de todos los servidores públicos de la entidad.

Conflicto de Interés: situación en virtud de la cual una persona, en razón de su actividad, se encuentra en una posición en la cual podría aprovechar para sí o para un tercero las decisiones que tome frente a distintas alternativas de conducta.

Corrupción: La corrupción puede ser definida como toda conducta que se desvía de los deberes normales inherentes a la función pública debido a consideraciones privadas como las familiares, de clan o de amistad, con objeto de obtener beneficios personales y de grupo en dinero o en posición social.

Gobernabilidad: conjunto de condiciones que hacen factible a un gobernante el ejercicio efectivo del poder que formalmente se le ha entregado para el cumplimiento de los objetivos y fines bajo la responsabilidad de su cargo. Esta capacidad de conducir al colectivo se origina en el grado de legitimación que los diversos grupos de interés conceden a la dirigencia, y se juega en el reconocimiento de: a). Su *competencia e idoneidad* para administrar la entidad en el logro de los objetivos estratégicos –eficiencia-; b). El *cumplimiento de principios y valores éticos* y la priorización del interés general sobre el particular –integridad-; y c). La *comunicación* para hacer visibles la forma como se administra y los resultados obtenidos –transparencia-.

Gobierno Corporativo: La forma como se administran y controlan las entidades públicas.

Clientes y partes interesadas: Son los ámbitos y personas sobre las cuales tiene influencia la entidad. Se consideran Grupos de Interés, entre otros, los servidores públicos, los sujetos de control, otros organismos de control y judiciales, la comunidad en general y organizada, los proveedores y contratistas, otras corporaciones públicas, los medios de comunicación, etc.

Modelo Estándar de Control Interno –MECI–: modelo establecido por el Estado Colombiano para proporcionar una estructura básica a las entidades públicas, con el fin de que puedan ejercer un control a su gestión, a sus estrategias y a la evaluación que hagan de las mismas, con el propósito de mejorar su desempeño institucional, mediante el fortalecimiento del control y de los procesos de evaluación que deben llevar a cabo las Oficinas de Control Interno, Unidades de Auditoría Interna o quien haga sus veces.

Políticas: directrices u orientaciones por las cuales la alta dirección define el marco de actuación con el cual se orientará la actividad pública en un campo específico de su gestión, para el cumplimiento de los fines constitucionales y misionales de la entidad, de manera que se garantice la coherencia entre sus prácticas y sus propósitos.

Principios Éticos: creencias básicas sobre la forma correcta como debemos relacionarnos con los otros y con el mundo, desde las cuales se erige el sistema de valores éticos al cual la persona o el grupo se adscriben.

Rendición de Cuentas: deber legal y ético de todo funcionario o particular de responder e informar por la administración, el manejo y los rendimientos de fondos, bienes y/o recursos públicos asignados, y los respectivos resultados, en el cumplimiento del mandato que le ha sido conferido. De esta manera, se constituye en un recurso de transparencia y responsabilidad para generar confianza y luchar contra la corrupción.

Riesgos: posibilidad de ocurrencia de situaciones que pueden ser de dos clases: *eventos negativos*, tanto internos como externos, que pueden afectar o impedir el logro de los objetivos institucionales de una entidad pública, entorpeciendo el desarrollo normal de sus funciones; o *eventos positivos*, que permiten identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de la función pública.

Sistema de Desarrollo Administrativo: conjunto de políticas, estrategias, metodologías, técnicas y mecanismos de carácter administrativo y organizacional para la gestión y manejo de los recursos humanos, técnicos, materiales, físicos y financieros de las entidades de la administración pública, orientado a fortalecer la capacidad administrativa y el desempeño institucional de conformidad con la reglamentación pertinente.

Valor Ético: formas de ser y de actuar de las personas que son altamente deseables como atributos o cualidades propias y de los demás, por cuanto posibilitan la construcción de una convivencia gratificante en el marco de la dignidad humana. Los valores éticos se refieren a formas de ser o de actuar para llevar a la práctica los principios éticos.

TÍTULO I

DE LA ORIENTACIÓN ESTRATÉGICA DE LA ENTIDAD

Identificación y Naturaleza

LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA es una Entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa y presupuestal, que tiene a su cargo la vigilancia de la gestión fiscal y el control de resultados de la administración en el ámbito de su jurisdicción. El ejercicio de la vigilancia de la gestión fiscal se ejerce con fundamento en los principios de eficiencia, eficacia, equidad y valoración de costos ambientales, de tal manera que permita determinar en las administraciones, dentro del ámbito de su jurisdicción y en un periodo determinado, que la asignación de recursos sea la más conveniente para maximizar sus resultados; que, en igualdad de condiciones de calidad, los bienes y servicios se obtengan al menor costo; que sus resultados se logren de manera oportuna y guarden relación con sus objetivos y metas.

Compromiso con los Objetivos, la Misión y la Visión de la Entidad

El Contralor Departamental y su equipo directivo se comprometen a orientar todas sus actuaciones, en el ejercicio de la función pública, bajo principios y valores éticos personales e institucionales, hacia el logro de los objetivos y el cumplimiento de la Misión y la Visión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Principios Éticos

Los principios éticos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca son:

- 1.-La generación de confianza de la ciudadanía frente al Estado es el propósito fundamental del servidor público.
- 2.-El interés general prevalece sobre el particular
- 3.-El buen uso y administración de los recursos públicos garantizan la calidad de vida de la comunidad.
- 4.-Es imperativo ético del servidor público rendir cuentas a la ciudadanía sobre la utilización de los recursos públicos encomendados y los resultados de su gestión
- 5.-En la Democracia Participativa, el Control Social es complemento fundamental en la vigilancia de la gestión fiscal
- 6.-La sostenibilidad ambiental es uno de los criterios orientadores del gasto público
- 7.-Los bienes públicos están destinados exclusivamente al servicio de la comunidad

Valores Institucionales

Los valores institucionales que inspiran y soportan la gestión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca son:

RESPETO: En la Contraloría Departamental del Valle del Cauca está presente el reconocimiento de los derechos de la comunidad, de sus funcionarios y de sus clientes.

JUSTICIA: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca obra con imparcialidad y equidad en el ejercicio del Control Fiscal.

RESPONSABILIDAD: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca responde ante la comunidad por lo que hace, por la manera como lo hace y por lo que deja de hacer.

TRANSPARENCIA: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca es una entidad transparente, que da cuenta a la comunidad sobre su gestión y permanece abierta al ejercicio del control social.

LEALTAD: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca es fiel a los compromisos que se derivan de sus funciones y sus propósitos constitucionales y legales.

SERVICIO: En la Contraloría Departamental del Valle del Cauca el servicio se refleja en la permanente disposición para satisfacer las demandas y necesidades de los clientes.

PARTICIPACIÓN: La Contraloría Departamental del Valle del Cauca facilita y promueve la intervención de la comunidad en el ejercicio del control social.

EFICIENCIA: En el cumplimiento de su Misión, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca utiliza sus recursos de manera óptima.

Clientes y Partes Interesadas

La Contraloría Departamental reconoce como Clientes y Partes Interesadas, entre otros, a los servidores públicos, los sujetos de control, otros organismos de control y judiciales, la comunidad en general y organizada, la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, los Concejos Municipales en donde no haya Contraloría Municipal, los proveedores y contratistas, otras corporaciones públicas, los medios de comunicación, etc.

TÍTULO II
DE LAS POLÍTICAS DE BUEN GOBIERNO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD
CAPÍTULO PRIMERO: POLÍTICAS PARA LA DIRECCIÓN DE LA ENTIDAD

Directivos y gerentes públicos

Se consideran Directivos con responsabilidad especial en la aplicación del presente Código de Buen Gobierno, al interior de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, los siguientes servidores públicos: El Contralor, El Secretario General, los Directores Operativos, Técnicos y Administrativos, los Subdirectores Operativos, Técnicos, Administrativo y Financiero, y los Asesores

Compromiso con los Fines del Estado

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, enmarcada en la función Constitucional que le compete, tiene como fin principal ejercer Control Fiscal al Patrimonio Público Vallecaucano, mediante sistemas normativos y Participación Ciudadana, para procurar el buen uso de los recursos.

Para cumplir con tal cometido, el Contralor y su equipo directivo se comprometen a administrar la entidad bajo los preceptos de integridad y transparencia, gestionando eficientemente los recursos públicos, rindiendo cuentas, siendo eficaces en la realización de sus cometidos, coordinando y colaborando con los demás entes públicos y, con el fin de coadyuvar en la atención efectiva a las necesidades de la población, lleva a cabo las siguientes prácticas:

- a.- Elaboración de un Plan Estratégico
- b.- Definición y cumplimiento de las políticas necesarias para alcanzar los fines misionales
- c.- Cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales
- e.- Ejecución eficiente de su Plan de Desarrollo.
- f.- Ejercicio de políticas idóneas de autocontrol.

Perfiles y Obligaciones de los Directivos de la Entidad

El Contralor y su equipo de trabajo se comprometen a destacarse por su competencia, integridad, transparencia y responsabilidad pública, actuando con objetividad, ética y profesionalismo en el ejercicio de su cargo, guiando las acciones de la Contraloría hacia el cumplimiento de su misión en el contexto de los fines sociales del Estado, formulando las políticas públicas y acciones estratégicas necesarias y siendo responsables por su ejecución. Para ello, se comprometen a cumplir cabalmente con la normatividad vigente, a mantener la confidencialidad en la información que lo amerite, a acatar los procedimientos del sistema de evaluación de desempeño y a rendir cuentas a la comunidad sobre su gestión y resultados.

Responsabilidad con el Acto de Delegación

Cuando el Contralor delegue determinadas funciones, será consecuente con las obligaciones que asumió al ser parte del sector público, de modo que fijará claramente los derechos y obligaciones del delegado, obligándose a mantenerse informado del desarrollo de los actos delegados, impartir orientaciones generales sobre el ejercicio de las funciones entregadas y establecer sistemas de control y evaluación periódica de las mismas.

CAPÍTULO SEGUNDO: POLÍTICAS DE RELACIÓN CON LOS ÓRGANOS DE CONTROL EXTERNO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca reconoce a la Auditoría General de la República como la entidad del Estado que ejerce vigilancia sobre su gestión, sobre la administración de sus recursos y sobre los resultados obtenidos.

Política frente al Control Externo de la Entidad

El Contralor y su equipo directivo se comprometen a mantener relaciones armónicas con la Auditoría General de la República y a suministrarle, de manera oportuna, completa y veraz, la información que legalmente requiera para desempeñar su labor. Igualmente se comprometen a implementar las acciones de mejoramiento institucional que el órgano de control recomiende en sus respectivos informes.

Compromisos con el Órgano de Control Administrativo y Político

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a trabajar armónicamente con la Asamblea Departamental del Valle y los Concejos Municipales en donde no exista Contraloría Municipal, para lo cual se propone cumplir, entre otras tareas, con la presentación de proyectos de ordenanza y acuerdos que consulten las necesidades de la población y el respeto por la independencia de los poderes públicos, así como la entrega oportuna de los informes de gestión y resultados que correspondan a los sujetos de control, con el fin de facilitar el ejercicio del control político.

TÍTULO III

DE LAS POLÍTICAS DE BUEN GOBIERNO PARA LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

1. POLÍTICAS FRENTE AL SISTEMA DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO

CAPÍTULO TERCERO: POLÍTICAS PARA LA GESTIÓN ÉTICA

Compromiso con el Código de Ética

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a desarrollar sus actividades de conformidad con los principios enunciados en la Constitución, las demás normas vigentes, el presente Código de Buen Gobierno y el Código de Ética institucional, orientándose hacia una gestión íntegra frente a sus clientes y partes interesadas.

Compromiso en la Lucha Anticorrupción

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a luchar contra la corrupción y a fomentar dicho compromiso entre sus servidores públicos, entidades sujetas de control y contratistas.

En aras del cumplimiento de este objetivo, todos aquellos que se vinculen directa o indirectamente con la Contraloría firmarán un compromiso estándar de conducta que excluya la aceptación u ofrecimiento de sobornos y el tráfico de influencias.

En el desarrollo de su política de lucha anticorrupción, la Contraloría vinculará a la ciudadanía impulsando los mecanismos de participación ciudadana que hagan efectivo el ejercicio del Control Social a la gestión pública. Para ello, se compromete a:

- a. Guiar sus actuaciones bajo los principios establecidos en el Código de Ética.
- b. Promulgar normas éticas y orientar su efectivo cumplimiento en el desarrollo cotidiano de sus actividades.
- c. Participar en la suscripción de pactos de integridad y transparencia al interior de la administración y con los sujetos de control y otros entes públicos y privados.
- d. Capacitar a sus servidores públicos en materia de ética.
- e. Rendir cuentas a los clientes y partes interesadas.
- f. Mejorar los sistemas de información y comunicación.
- g. Mantener comunicación con los clientes externos de manera fluida y permanente.
- h. Establecer pactos éticos frente al desempeño de la función administrativa con cada uno de sus servidores públicos.
- i. Promover en la entidad el uso de software licenciado.

CAPÍTULO CUARTO: POLÍTICAS DE GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO

Compromiso con la Protección y el Desarrollo del Talento Humano

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete con el desarrollo de las competencias y habilidades del servidor público, con el reconocimiento a las aptitudes e idoneidad en el desempeño de las funciones y la aplicación de políticas justas, equitativas y transparentes en los procesos planificación, selección, inducción y reinducción, formación y capacitación, compensación, bienestar social, evaluación del desempeño y control disciplinario y asignación de recursos con el fin de alcanzar un clima organizacional adecuado para el desarrollo de la misión, visión y objetivos de la entidad.

CAPÍTULO QUINTO: POLÍTICAS DE COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN

Compromiso con la Comunicación Pública

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a asumir la comunicación y la información como bienes públicos, a conferirles un carácter estratégico y orientarlas hacia el fortalecimiento de la imagen corporativa positiva y a la expansión de la capacidad productiva de los miembros de la entidad, para lo cual las acciones comunicativas se efectuarán de acuerdo con los parámetros establecidos en los procesos comunicacionales y en el plan de comunicación de la entidad.

Compromiso con la Comunicación Organizacional

La comunicación organizacional estará orientada a fortalecer el sentido de pertenencia y la identidad corporativa, así como al establecimiento de relaciones de diálogo y colaboración entre los servidores públicos de la Contraloría. Para ello la Administración establecerá procesos y mecanismos comunicativos que garanticen la interacción y la construcción de visiones comunes.

Compromiso de Confidencialidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a hacer que los servidores públicos que manejan información privilegiada firmen acuerdos de confidencialidad que aseguren que dicha información no sea publicada o conocida por terceros.

Compromiso con la Circulación y Divulgación de la Información

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a establecer una política de comunicación informativa que privilegie el contacto permanente y correlativo con sus clientes y partes interesadas. Para ello, adoptará mecanismos adecuados para que la información llegue a sus clientes de manera integral, oportuna, clara, veraz y confiable, bajo políticas efectivas de producción, manejo y circulación de la misma.

Compromiso con el Gobierno en Línea

El Contralor y su Equipo Directivo se comprometen a poner especial interés en la aplicación efectiva del Gobierno en Línea, a través de la actualización permanente de su página WEB, haciendo pública la información institucional relacionada con la gestión, procesos y resultados de la contratación, estados financieros, concursos para proveer cargos, Plan Estratégico, avances en el cumplimiento de metas y objetivos del Plan Estratégico, indicadores de gestión, resultados de la evaluación a los sujetos de control, procesos de Responsabilidad Fiscal, guardando la reserva de ley, y el funcionamiento en general de la Contraloría.

CAPÍTULO SEXTO: POLÍTICA DE CALIDAD

Compromiso con la Calidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca ejercerá Control Fiscal para propender por el buen manejo de los recursos públicos, comprometiéndose con la calidad, talento competente y la mejora continua en los procesos, para satisfacer las necesidades de la comunidad y facilitar el control político.

2. POLÍTICAS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL

CAPÍTULO SEPTIMO: POLÍTICAS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CON LA COMUNIDAD

Compromiso con la Comunidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete con la comunidad a que el ejercicio del control fiscal se orientará a velar porque la asignación de recursos, por parte de

los sujetos de control, sea la más conveniente para maximizar sus resultados; identificando los receptores de la acción económica, especialmente las comunidades vulnerables, evaluando cualitativa y cuantitativamente las propuestas que sobre políticas públicas presenten las entidades territoriales y los sujetos de control, de acuerdo con la naturaleza y el objeto social de cada entidad, así como cuantificar el impacto por el uso o deterioro de los recursos naturales y del medio ambiente y evaluar la gestión de protección, conservación, uso y explotación de los mismos, considerados como bien público.

La Contraloría declara expresamente su compromiso con la protección de los derechos fundamentales, salvaguardando los parámetros básicos de protección a la vida, a la libertad, a la igualdad, al respeto a la dignidad humana, entre otros.

Información y Comunicación con la Comunidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca pondrá a disposición de la comunidad los estados e informes contables y de gestión presentados a los respectivos organismos de control y entidades competentes, así como cualquier otra información sustancial que deba ser conocida y no sea materia de reserva. De igual manera, se publicarán los informes y recomendaciones que los órganos de control presenten a la Contraloría respecto de su gestión y mejoramiento continuo.

Compromiso con la Rendición de Cuentas

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a realizar una efectiva rendición de cuentas de manera periódica, con el objeto de informar a sus clientes y partes interesadas sobre el proceso de avance y cumplimiento de las metas contenidas en el plan estratégico y la forma como se está ejecutando el presupuesto de la entidad.

Atención de Quejas y Reclamos

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca dispone en forma permanente de una Oficina de Atención al Ciudadano con el fin de atender quejas, reclamos e informes referentes a la administración y manejo de los recursos públicos por parte de los sujetos de control. Para garantizar su respuesta oportuna, la Contraloría cumplirá los términos previstos en la Resolución Reglamentaria 014 de 2005, que establece el procedimiento para adelantar el trámite respectivo. En esta Oficina de Atención al Ciudadano reposará un ejemplar del Código de Buen Gobierno y del Código de Ética para ser consultados por los ciudadanos interesados.

Control Social

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca promoverá que la ciudadanía, organizaciones sociales y comunitarias, usuarios y beneficiarios, veedurías y comités de vigilancia, entre otros, intervengan por medio de la participación ciudadana y otros mecanismos ya establecidos constitucional o legalmente, o los que la Contraloría defina para racionalizar, proponer, acompañar, sancionar, vigilar y controlar la gestión pública y sus resultados.

CAPÍTULO OCTAVO: POLÍTICA DE RESPONSABILIDAD FRENTE AL MEDIO AMBIENTE

Responsabilidad con el Medio Ambiente

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a respetar los recursos naturales, ayudando a proteger la diversidad de fauna y flora y el medio ambiente en general. Mediante auditorías ambientales realizará seguimiento y control a los responsables de la gestión ambiental en su jurisdicción y establecerá responsabilidades concretas por prácticas ecológicas que busquen el lucro económico en detrimento del medio ambiente.

3. POLÍTICAS FRENTE A LOS CLIENTES Y PARTES INTERESADAS

CAPÍTULO NOVENO: POLÍTICA SOBRE CONFLICTOS DE INTERÉS

Compromiso frente a los Conflictos de Interés

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca implementará mecanismos efectivos para facilitar la prevención, manejo y divulgación de los conflictos de interés que puedan presentarse entre la Contraloría y sus clientes y partes interesadas.

Prácticas que deben evitarse para prevenir Conflictos de Interés

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca rechaza y prohíbe que el Contralor y su equipo directivo, los servidores públicos y todas aquellas personas que se vinculen de una u otra forma con la Entidad, incurran en cualquiera de las siguientes prácticas:

- a. Recibir remuneración, dádivas o cualquier otro tipo de compensación en dinero o especie por parte de cualquier persona jurídica o natural, en razón del trabajo o servicio prestado a la Contraloría o a sus grupos de interés
- b. Utilizar indebidamente información privilegiada o confidencial para obtener provecho o salvaguardar intereses individuales propios o de terceros
- d. Realizar proselitismo político o religioso aprovechando su cargo, posición o relaciones con la Contraloría, comprometiendo recursos económicos en la financiación de campañas políticas y generando burocracia a favor de políticos o cualquier otra persona natural o jurídica.
- e. Todas aquellas prácticas que atenten contra la integridad y transparencia de la gestión de la Contraloría y contra el buen uso de los recursos públicos.
- f. Todo tráfico de influencias para privilegiar trámites.

Deberes del Equipo Humano Relacionados con los Conflictos de Interés

Sin perjuicio de los deberes consagrados en el Código Único Disciplinario, los servidores públicos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca nos comprometemos con lo siguiente:

- a. Informar a tiempo y por escrito, a los entes competentes, sobre cualquier posible conflicto de interés que considere tener.

- b. Contribuir a que se permita la adecuada realización de las funciones encomendadas a los órganos de control interno y externo de la Contraloría.
- c. Guardar y proteger la información que la normatividad legal haya definido como de carácter reservado.
- d. Contribuir a que se le otorgue a todos los ciudadanos y habitantes del territorio nacional un trato equitativo y a que se les garanticen sus derechos fundamentales.
- e. Revelar a tiempo las conductas que impliquen algunas de las situaciones enunciadas en el apartado sobre prevención de conflictos.

Procedimiento de Resolución y Divulgación de Conflictos de Interés

Los clientes y partes interesadas de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se comprometen a informar al Comité de Buen Gobierno de la entidad sobre los conflictos de interés en los cuales pudieran estar involucrados o incursos.

CAPÍTULO DECIMO: POLÍTICAS CON CONTRATISTAS Y PROVEEDORES

POLÍTICA DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

Compromiso con la Finalidad de la Contratación Pública

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca dará cumplimiento real al Estatuto de la Contratación Pública, para lo cual se compromete a observar las disposiciones legales con prontitud, exactitud y diligencia, de modo que la información sobre las condiciones y procesos contractuales sea suministrada a los interesados en forma oportuna, suficiente y equitativa, y a que las decisiones para otorgar los contratos se tomen de manera imparcial, con base en el análisis objetivo de las propuestas presentadas por los participantes.

CAPÍTULO DECIMO PRIMERO: POLITICA CON LOS GREMIOS ECONÓMICOS

Información y corresponsabilidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca utilizará su página web para facilitar el acceso de los gremios económicos a la información no reservada por mandato legal.

4. POLÍTICAS FRENTE AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

CAPÍTULO DÉCIMO SEGUNDO: POLÍTICA FRENTE AL CONTROL INTERNO

Compromiso frente al MECI

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a aplicar el Modelo Estándar de Control Interno –MECI- (adoptado por el Gobierno Nacional mediante el Decreto 1599 de 2005) y velar por su cumplimiento por parte de todos los servidores públicos de la Entidad, para que desarrollen estrategias gerenciales que conduzcan a una administración eficiente, eficaz, imparcial, íntegra y transparente, por medio de la autorregulación, la

autogestión, el autocontrol y el mejoramiento, a fin de dar cumplimiento a los fines del Estado, propiciando el control estratégico, el control de gestión y el control de evaluación.

CAPÍTULO DÉCIMO TERCERO: POLÍTICAS SOBRE RIESGOS

Declaración del Riesgo

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca declara que, en desarrollo de sus actividades, se generan riesgos positivos o negativos, por lo cual se compromete a adoptar mecanismos y acciones necesarias para la gestión integral de riesgos, con el fin de determinar el impacto de sus decisiones respecto de los clientes y partes interesadas.

Para ello adoptará mecanismos de autorregulación que permitan identificar, valorar, revelar y administrar los riesgos propios de su actividad.

TÍTULO IV

DE LA ADMINISTRACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

CAPÍTULO DECIMO CUARTO: DE LOS COMITÉS PARA LAS BUENAS PRÁCTICAS EN LA FUNCIÓN PÚBLICA

Comités Especiales y Disposiciones Comunes.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de la función pública que le es inherente, obrando en forma coherente con los principios y valores establecidos en la presente declaración y dando cumplimiento al compromiso ineludible de las prácticas éticas esenciales al ejercicio de la función constitucional que le ha sido asignada, se compromete a integrar Comités de Buen Gobierno, de Ética, de Calidad y a designar el Coordinador de Control Interno, quienes contribuirán a que la Administración realice una gestión íntegra, eficiente y transparente. Las normas comunes de estos Comités son:

- a. La Contraloría facilitará el apoyo técnico y operativo que requieran los Comités Especiales para su funcionamiento adecuado y el cumplimiento oportuno de sus funciones.
- b. Los miembros de los Comités cumplirán a cabalidad sus funciones y obligaciones.
- c. Los miembros de los Comités registrarán en actas lo acontecido en las reuniones.
- d. Los miembros de los Comités guardarán la confidencialidad que los asuntos públicos requieran.
- e. Los miembros de los Comités respetarán las normas de conflictos de interés que se encuentran previstas en la Constitución, la Ley o los reglamentos.

1. COMITÉ DE BUEN GOBIERNO

Composición del Comité de Buen Gobierno, Nominación y Período de sus Miembros

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a que el Comité de Buen Gobierno esté compuesto por personas externos que guarden absoluta independencia de la administración.

Sus miembros pertenecerán a los siguientes colectivos: un (1) miembro de la comunidad empresarial; un (1) miembro de la sociedad civil; un (1) miembro de la comunidad académica; un (1) miembro de los medios de comunicación; un (1) miembro delegado por el Contralor.

Para constituir el Comité de Buen Gobierno, el Contralor y su equipo directivo nominarán a las personas de cada uno de los colectivos mencionados. Su período será de dos (2) años y podrán ser reelegidos por un período más. Se reunirán ordinariamente cada dos (2) meses y extraordinariamente cada vez que sean citados por el Contralor.

Perfil de los Miembros del Comité de Buen Gobierno y Cumplimiento de sus Funciones

Los miembros del Comité de Buen Gobierno reunirán como mínimo el siguiente perfil: tener reconocidas calidades morales y éticas; gozar de buen nombre y reconocimiento por su idoneidad profesional e integridad, y poseer conocimientos en áreas como la ética, el servicio público o materias afines al Código de Buen Gobierno.

El Contralor y su equipo directivo se comprometen a verificar que los miembros del Comité de Buen Gobierno cumplan sus responsabilidades con disciplina y rigurosidad. Este compromiso podrá ser delegado en un directivo que se considere afín con la tarea, sin que ello exonere al delegatario de las responsabilidades que le competen.

Funciones y Atribuciones del Comité de Buen Gobierno

En desarrollo de su objeto, este Comité tendrá las siguientes funciones:

- a. Monitorear y hacer seguimiento al desarrollo y cumplimiento de las políticas generales y de dirección de la Contraloría.
- b. Asegurarse de la difusión del Código de Buen Gobierno y de una adecuada capacitación a los clientes y partes interesadas.
- c. Realizar seguimiento a las políticas de contratación de la Contraloría, en aras del cumplimiento del principio de transparencia.
- d. Realizar seguimiento a las políticas de eficiencia, integridad y transparencia que se determinan en el presente Código de Buen Gobierno.
- e. Hacer seguimiento a las políticas de gestión del talento humano en la Contraloría.
- f. Informarse y hacer seguimiento a los sistemas de control social que se ejercen sobre la Contraloría.
- g. Monitorear el comportamiento del Contralor y su equipo directivo.
- h. Informar al Contralor, por lo menos cada seis (6) meses, sobre el cumplimiento de las tareas que le fueron encomendadas.
- i. Darse su propio reglamento de operación.

2. COMITÉ DE ÉTICA

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siendo coherente con las políticas de administración pública, mediante resoluciones 166 y 272 de 2005 conformó el Comité de

Ética, como instancia organizacional encargada de promover y liderar el proceso de implantación de la gestión ética, encauzado hacia la consolidación del ejercicio de la función pública en términos de eficacia, transparencia, integridad y servicio a la ciudadanía por parte de todos los servidores públicos de la Contraloría. Igualmente, se le facultará en el tema de la prevención y manejo de los conflictos de interés dentro de la Contraloría.

Funciones del Comité de Ética Relativas a los Conflictos de Interés

Además de las funciones establecidas en las precitadas resoluciones, el Comité de Ética tendrá las siguientes funciones en relación con los conflictos de interés:

- a. Proponer la identificación de la existencia de un conflicto de interés en un caso concreto.
- b. Proponer al Contralor y su equipo directivo mecanismos para facilitar la prevención, manejo y divulgación de los conflictos de interés que puedan presentarse entre los clientes y partes interesadas.
- c. Proponer al Contralor y a su equipo directivo el procedimiento de resolución y divulgación de conflictos de interés de acuerdo con lo establecido en el acápite pertinente de este Código.
- d. Proponer al Contralor y a su equipo directivo los criterios y el diseño de estrategias para prevenir y resolver los conflictos de interés.
- e. Proponer al Contralor y a su equipo directivo un manual de políticas para la administración, prevención y solución de conflictos de interés, que pondrán a disposición de la comunidad.
- f. Velar por la divulgación de los conflictos de interés en los cuales pudieran estar incurso el Contralor, su equipo directivo y demás servidores públicos de la Entidad.
- g. Proponer al Contralor y a su equipo directivo una reglamentación de prácticas prohibidas, por medio de la cual se prevenga que la alta dirección y los miembros de la Contraloría incurran en prácticas que ocasionen conflictos de interés
- h. Proponer al Contralor y a su equipo directivo la adopción de mecanismos para la administración de conflictos de interés al interior de la Contraloría
- i. Proponer políticas sobre conflictos de interés con los clientes externos.

3. COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD

Concepto de los Comités de Control Interno y de Calidad

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, para la implementación de su Sistema de Gestión de la Calidad certificado por el ICONTEC, conformó el Comité de Calidad mediante resolución reglamentaria 002 de 2005 y mediante las resoluciones reglamentarias 002 y 003 de 2000, modificadas por la resolución 733 de 2005. Así mismo, con la resolución reglamentaria 015 de 2005, creó el Comité Coordinador de Control Interno.

Estos comités tienen la misión de asegurar la implementación, mantenimiento y mejoramiento de los procesos de calidad y control interno de la Contraloría, orientando la gestión institucional hacia el mejoramiento continuo, de tal manera que promueva su

eficiencia, eficacia y efectividad, mediante monitoreos estratégicos de gestión y operación, fundamentados en el Modelo Estándar de Control Interno.

CAPÍTULO DECIMO QUINTO: DE LA ADMINISTRACIÓN Y RESOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS

Compromiso con la Administración y Resolución de Controversias

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a adoptar sistemas para la prevención, administración y resolución de controversias como un mecanismo para promover la transparencia y las buenas relaciones con los clientes internos y externos a fin de preservar los recursos públicos.

Cuando un ciudadano considere que se ha violado o desconocido una norma del Código de Buen Gobierno podrá dirigirse al Comité de Buen Gobierno, radicando su reclamación en la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, instancia que, a su vez, la remitirá al Comité de Buen Gobierno, encargado de estudiar y responder la misma.

El Comité de Buen Gobierno deberá definir el procedimiento para la resolución de los conflictos que surjan a partir de lo establecido en su Código de Buen Gobierno. Para la resolución y administración de una controversia derivada del Código de Buen Gobierno, atenderá las normas constitucionales, legales y reglamentarias establecidas, los principios éticos asumidos por la Contraloría y el espíritu contenido en el Código de Buen Gobierno.

La Entidad se compromete a utilizar los mecanismos de solución directa de las controversias derivadas del presente Código de Buen Gobierno.

CAPÍTULO DECIMO SEXTO: DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

Indicadores de Gestión

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca se compromete a definir e incorporar, en el Modelo de Control de Gestión Ética, indicadores que midan su gestión y desempeño, así:

- a. *Índice de integridad y transparencia* para medir la credibilidad y el reconocimiento de la Contraloría por parte de sus grupos de interés (nivel de gobernabilidad). Se seguirá la metodología diseñada por Transparencia Internacional concretada en los índices tácticos de resultado de la gestión ética y de comunicación de la Contraloría. La Contraloría se compromete a someterse a esta evaluación y a mejorar continuamente para situarse en los índices superiores de la escala.
- b. *Índice de gestión ética* para medir los resultados internos de la gestión ética. Se podrán utilizar los instrumentos de diagnóstico de la gestión ética, incluidos en el Modelo de Gestión Ética para las Entidades del Estado, desarrollado por USAID a través Casals & Associates Inc. La Contraloría se compromete a medir anualmente su nivel de gestión ética.
- c. *Índice de comunicación* para medir los resultados de la gestión realizada por la Contraloría en el área de comunicación, a fin de fomentar la transparencia con sus grupos de interés, mediante la aplicación de los instrumentos de comunicación pública, diseñados

por USAID a través de Casals & Associates Inc., contenidos en el Modelo de Comunicación Pública Organizacional e Informativa. La Contraloría se compromete a realizar una medición de manera anual.

d. *Índice de Satisfacción de los Clientes Externos*

e. *Indicadores operativos* con los cuales el modelo estándar de control interno evalúa y monitorea el sistema de gestión de calidad, soportado en una gestión por procesos. Los indicadores operativos serán definidos en el modelo de gestión ética y comunicación pública.

CAPÍTULO DECIMO SEPTIMO: DE LA ADOPCIÓN, VIGENCIA, DIVULGACIÓN Y REFORMA DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO

Vigencia del Código de Buen Gobierno

El Código de Buen Gobierno entrará en vigencia a partir de su aprobación por parte del Contralor Departamental del Valle del Cauca.

Divulgación del Código de Buen Gobierno

El Código de Buen Gobierno se divulgará entre los directivos de la Contraloría, sus servidores públicos, los clientes y partes interesadas.

Reforma del Código de Buen Gobierno

El Código de Buen Gobierno podrá ser reformado por decisión del Contralor o por sugerencia del Comité de Buen Gobierno. A través de diversos medios de comunicación, el Contralor informará a los clientes y partes interesadas de la Contraloría sobre los cambios introducidos.