

 CONCEJO DE BUCARAMANGA	CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA				
	MEMORANDO No. 44-2017				
	Versión: 01	Fecha: Diciembre de 2016	Código: GCNT	Serie:	Página 1 de 1

Bucaramanga, 07 de Julio de 2017

Doctor
JAIME ANDRES BELTRAN MARTINEZ
 Presidente
 Concejo de Bucaramanga

Asunto. Informe de Auditoría periodo (01.01.2017 – 30.04.2017)

En cumplimiento del Programa Anual de Auditorías del año 2017, presentado por este despacho; la Oficina de Control Interno, presenta el informe de auditoría correspondiente al periodo (01.01.2017 – 30.04.2017); en el mismo, encontrara los procesos auditados, así como, las observaciones, recomendaciones y conclusiones del proceso auditor, señaladas por esta oficina.

El presente informe de auditoría fue realizado por el equipo auditor de la entidad, dicha actividad desarrollada se hizo en cumplimiento de los principios de eficiencia y efectividad. Se recomienda igualmente, el acatamiento a las recomendaciones dadas de manera respetuosa por esta oficina.

Lo anterior para lo de su competencia.

Cordialmente,


Econ. CESAR CHAVEZ VERA
 Asesor control Interno

Correspondencia Recibida
CONCEJO MUNICIPAL
 Bucaramanga

Fecha: Julio 10/17
 Hora: 3:10 pm
 Firma: [Handwritten Signature]
 Presidencia

 CONCEJO DE BUCARAMANGA	CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO				
	Versión: 01	Fecha: Noviembre de 2016	Código: GCNT	Serie:	Página 1 de 8

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
INFORME AUDITORIA (01.01.2017 – 30.04.2017)**

La oficina de Control Interno del Concejo de Bucaramanga, teniendo en cuenta los parámetros y condiciones exigidos por la Constitución de 1991 y las leyes 87 de 1993 y 1474 de 2011: además, de lo expuesto en el Programa Anual de Auditorias aprobado por el comité de coordinación de control interno del concejo de Bucaramanga, con respecto al cronograma presentado para la realización de las auditorías a realizar a los diferentes procesos de la corporación; presenta el primer informe de auditoría del año 2017 correspondiente al periodo del 01.01.2017 – 30.04.2017 realizado bajo los principios de eficiencia, eficacia, equidad y efectividad.

Los resultados de la misma, son los siguientes:

PROCESO	RESPONSABLE	HALLAZGOS Y/U OBSERVACIONES
Direcciona miento estratégico, Control político. Estudio debate y de proyectos de acuerdo	JAIME ANDRES BELTRAN MARTINEZ	<p>Una vez revisada la información suministrada por los PROCESOS en mención; el equipo de auditoría de la Oficina de Control Interno, presenta las siguientes observaciones, así:</p> <p>CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCION A CORTE 30 DE ABRIL DE 2017:</p> <p>Teniendo en cuenta el plan de acción de la entidad para la vigencia 2017, se observa el cumplimiento de las actividades allí señaladas, a 30.04.2017, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se crearon espacios publicitarios en redes sociales, para dar a conocer la gestión de la corporación. (Facebook, twitter, pagina web del Concejo) • Se ha venido consolidando el proceso de calidad en la entidad bajo la norma NTCGP 1000:2009 e ISO 9001. Se reglamenta la realización de la semana de la calidad, a realizarse en dos ocasiones durante lo corrido del año. Igualmente,



		<p>se ha consolidado el proceso de capacitación y en temas de inducción y de reinducción.</p> <ul style="list-style-type: none">• Se ha venido consolidando y actualizando, de acuerdo a la normatividad pertinente, el modelo estándar de control interno MECI. Se implementó la ventanilla única, para manejo de información interna y externa de la entidad.• Se cumplió a cabalidad con el periodo de sesiones de la corporación.• Se llevó y se cumplió con el control estricto del procedimiento de citaciones al concejo de Bucaramanga de acuerdo a las normas. <p>Sin embargo, se observa el NO cumplimiento de algunas actividades que a continuación se detallan, así:</p> <ul style="list-style-type: none">• A la fecha corte del informe, no se ha realizado ninguno de los dos cabildos proyectados a realizarse en la presente vigencia.• En cuanto a adquisición de equipos tecnológicos para las diferentes dependencias, esta actividad no se ha efectuado a la fecha de corte de la auditoria; el proceso de adquisición de equipos se adelantará en los próximos días.• La actividad relacionada con la realización de un diagnóstico para reestructurar la entidad no se ha llevado a cabo.• La adecuación de algunas dependencias de la corporación, aun no se lleva a cabo.• La implementación del sistema de gestión ambiental, amparado bajo la norma ISO 14001; no se ha llevado a cabo. Sin embargo, se está trabajando en la puesta en marcha de un programa de manejo ambiental para la entidad como base para iniciar dicho proceso.• La implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, amparado bajo la norma OHSAS 18001; no se ha llevado a cabo. Sin embargo, la entidad viene adelantando actividades relacionadas con la normatividad pertinente al tema, cumpliendo con la resolución 1111 de 2017. Lo anterior como base para iniciar el proceso mencionado.
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

 CONCEJO DE BUCARAMANGA	CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA				
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO				
	Versión: 01	Fecha: Noviembre de 2016	Código: GCNT	Serie:	Página 3 de 8

		El proceso viene cumpliendo de manera satisfactoria con las actividades señaladas en el plan de acción de la vigencia 2017; quedan pendientes algunas actividades que están señaladas en el mismo, pero que están planeadas para ser ejecutadas a 31.12.2017.
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CONCLUSIONES

La auditoria se llevó a cabo bajo las directrices del acervo normativo pertinente, se encontró buena disponibilidad de las personas inmersas en los procesos mencionados y los informes fueron entregados a satisfacción. Las observaciones pertinentes se hicieron y se aceptaron de común acuerdo.

PROCESO	RESPONSABLE	HALLAZGOS Y/U OBSERVACIONES
GESTION ADMINISTRATIVA	SERGIO ANDRES GALINDEZ RIVEROS	<p>Una vez revisada la información suministrada por el proceso GESTION ADMINISTRATIVA del Concejo de Bucaramanga; el equipo de auditoría de la Oficina de Control Interno, presenta las siguientes observaciones, así:</p> <p>INFORME DE GESTIÓN PLAN DE ACCION 2017: (Corte 30.04.2017)</p> <p>Teniendo en cuenta el plan de acción de la entidad para la vigencia 2017, se observa el comportamiento de las actividades allí señaladas, a corte 30.04.2017; así:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se han venido estableciendo espacios publicitarios en redes sociales, como Facebook, twitter y pagina web de la entidad. • Se encuentran carteleras alusivas a la misión, visión y principios de la corporación. • Se evidencia relación de asistencia de concejales a sesiones ordinarias y extraordinarias al corte en mención. • Se ha venido consolidando el proceso de calidad en la entidad bajo la norma NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008. Se reglamenta la realización de la semana de la calidad, a realizarse en dos ocasiones durante lo corrido del año. Igualmente,



		<p>se ha consolidado el proceso de capacitación y en temas de inducción y de reinducción.</p> <ul style="list-style-type: none">• Se ha venido consolidando y actualizando, de acuerdo a la normatividad pertinente, el modelo estándar de control interno MECI.• A la fecha corte de la presente auditoria, se han realizado un total de 54 sesiones ordinarias.• A la fecha corte de la presente auditoria, se ha llevado un total de 59 citaciones e intervenciones de distintos actores del municipio de Bucaramanga.• En cuanto a capacitación, se observan temas relevantes para la corporación en dicho proceso y que tienen que ver con Calidad, MECI, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, desarrollo organizacional y personal, entre otros. Cumpliendo con lo señalado en el PIC y en el programa de bienestar de la corporación.• Se evidencia un avance en la actualización del archivo; sin embargo, deben ahondarse esfuerzos para la implementación y aprobación de las tablas de retención y valoración documental en la corporación.• Se está en proceso de actualización de los inventarios de la entidad.• Se evidencia la puesta en marcha de un plan de mejoramiento suscrito con la contraloría de Bucaramanga, para la vigencia 2016.• La entidad implementa control al horario de ingreso y salida de funcionarios de manera satisfactoria; se ejecuta actualmente.• Los informes requeridos por los organismos externos han sido entregados en su totalidad y a satisfacción de los mismos.• Las respuestas a las PQRSS se están realizando satisfactoriamente.• La socialización de funcionamiento de la corporación a diferentes entidades educativas del municipio, se está desarrollando de manera satisfactoria. <p>Sin embargo, se observa el NO cumplimiento de algunas actividades que a continuación se detallan, así:</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



CONCEJO DE
BUCARAMANGA

CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO

Versión:
01

Fecha:
Noviembre de
2016

Código:
GCNT

Serie:

Página 5 de 8

- La implementación del sistema de gestión ambiental, amparado bajo la norma ISO 14001; no se ha llevado a cabo. Sin embargo, se está trabajando en la puesta en marcha de un programa de manejo ambiental para la entidad como base para iniciar dicho proceso.
- La implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, amparado bajo la norma OHSAS 18001; no se ha llevado a cabo. Sin embargo, la entidad viene adelantando actividades relacionadas con la normatividad pertinente al tema, cumpliendo con la resolución 1111 de 2017. Lo anterior como base para iniciar el proceso mencionado.
- A la fecha corte del informe, no se ha realizado ninguno de los dos cabildos proyectados a realizarse en la presente vigencia.
- No se ha actualizado el Plan de manejo ambiental y de recursos naturales de la entidad a la fecha corte de la presente auditoria. Dicho plan debe estar actualizado durante la presente vigencia.

El proceso viene cumpliendo de manera satisfactoria con las actividades señaladas en el plan de acción de la vigencia 2017; quedan pendientes algunas actividades que están señaladas en el mismo, pero que están planeadas para ser ejecutadas a 31.12.2017.

CONCLUSIONES

Las conclusiones a que se llegan, producto de la presente auditoria, tienen que ver con:

La auditoría se llevó a cabo bajo las directrices del acervo normativo pertinente, se encontró buena disponibilidad de las personas inmersas en los procesos mencionados y los informes fueron entregados a satisfacción. Las observaciones pertinentes se hicieron y se aceptaron de común acuerdo.



CONCEJO DE
BUCARAMANGA

CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO

Versión:
01

Fecha:
Noviembre de
2016

Código:
GCNT

Serie:

Página 6 de 8

PROCESO	RESPONSABLE	HALLAZGOS Y/U OBSERVACIONES
GESTION JURIDICA	ANDREA JULIANA MEZA VILLAMIZAR	<p>Una vez revisada la información suministrada por el proceso GESTION JURIDICA del Concejo de Bucaramanga; el equipo de auditoría de la Oficina de Control Interno, presenta las siguientes observaciones, así:</p> <p>CONTROL PROCESO CONTRACTUAL 01.01.2017 – 30.04.2017:</p> <p>La Oficina de Control Interno solicito a la oficina jurídica de la entidad; la relación de toda la contratación realizada durante el periodo objeto de la presente auditoria; con base en la misma, se procedió a solicitar de manera aleatoria, los siguientes expedientes contractuales, así:</p> <p>CPS:(01,05,07,09,11,13,15,17,20,24,26,28,30,32,34,36,38,42,44,48,50,53,56,59,62,65,68,70,73,76,79).</p> <p>UA:(01,05,09,13,17,30,23,26,29,32,35,39,42,45,48,50,53,56,59,60,62,65,68,70,73,76,79,82,85,90,95,100,105,110,115,120,125).</p> <p>SA: (01).</p> <p>MC: (01,05).</p> <p>De lo anterior, según informe presentado por STEFFANY ALEXANDRA CÁRDENAS PIÑA, Abogada contratista de la Oficina de Control Interno de esta corporación, se destacan las siguientes observaciones:</p> <ul style="list-style-type: none">• En relación a las CPS, se observa que no se encuentra el acta de resolución y nombramiento del supervisor; así como, falta la Evaluación del personal de contrato de prestación de servicios. (se exceptúa dicha evaluación en los contratos números 062, 065, 068, 070, 073, 076 y 079).• Igualmente, en lo que respecta a las Unidades de Apoyo, se observan los mismos faltantes en los procesos contractuales en mención; se excluyen de evaluación los contratos número 070, 073, 076, 079, 082, 085, 090, 095, 100, 105, 110, 115 y 120.

Carrera 11 No. 34-52 Fase II Alcaldía de Bucaramanga (Sótano)
Teléfonos: 6338469 - 6339032 - Telefax: 6420460
www.concejodebucaramanga.gov.co



CONCEJO DE
BUCARAMANGA

CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO

Versión:
01

Fecha:
Noviembre de
2016

Código:
GCNT

Serie:

Página 7 de 8

	<p>El proceso GESTION JURIDICA cumple con los informes solicitados por la Oficina de Control Interno en la presente auditoria.</p> <p>Dentro de la información recibida, esto es los contratos solicitados por este despacho y que fueron objeto de análisis y estudio, se encontró lo señalado como el resultado de la presente auditoria y estos deben ser subsanados a la mayor brevedad posible; esto es, antes de la siguiente auditoria a realizarse en el mes de septiembre de la presente anualidad.</p> <p>Finalmente, estas observaciones son el resultado de la auditoría realizada por la Doctora STEFFANY ALEXANDRA CARDENAS PIÑA, contratista asignada a la oficina de control interno del concejo de Bucaramanga, dicho informe reposa en el archivo de esta oficina.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CONCLUSIONES

La auditoría se llevó a cabo bajo las directrices del acervo normativo pertinente, se encontró buena disponibilidad de las personas inmersas en el proceso de **GESTION JURIDICA** y los informes fueron entregados a satisfacción
Las observaciones pertinentes se hicieron y se aceptaron de común acuerdo.

PROCESO	RESPONSABLE	HALLAZGOS Y/U OBSERVACIONES
GESTION FINANCIERA	JULIETA AYALA CORZO	<p>Una vez revisada la información suministrada por el proceso GESTION FINANCIERA del Concejo de Bucaramanga; el equipo de auditoría de la Oficina de Control Interno, presenta las siguientes observaciones, así:</p> <p>INFORME DE GESTIÓN PLAN DE ACCION 2017: (Corte 30.04.2017)</p> <p>Teniendo en cuenta el plan de acción del proceso para la vigencia 2017, se observa el comportamiento de las actividades allí señaladas, a corte 30.04.2017; así:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se ha venido mejorando la operación del sistema financiero en la entidad, con la puesta en marcha del nuevo software Integrasoft; el personal de la



CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA

INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTROL INTERNO

Versión:
01

Fecha:
Noviembre de
2016

Código:
GCNT

Serie:

Página 8 de 8

		<p>dependencia está debidamente capacitado para su manejo.</p> <ul style="list-style-type: none">• Está en proceso de conformación y operatividad del comité de depuración contable establecido en la ley, para disponer a la corporación de herramientas necesarias e idóneas para los retos en materia contable que se avecinan, como es la NICSP.• Las conciliaciones se están haciendo de manera satisfactoria.• Los informes están siendo presentados a tiempo a las diferentes entidades.• El plan anual de adquisiciones está debidamente actualizado. <p>El proceso de GESTION FINANCIERA cumple con los informes solicitados por la Oficina de Control Interno en la presente auditoria.</p> <p>El manejo y la ejecución del presupuesto en sus diferentes rubros debe hacerse teniendo en cuenta de manera clara y concreta los lineamientos y parámetros estipulados en la normatividad pertinente, esto es decreto 111 de 1996, donde se compilan las leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico de presupuesto y teniendo en cuenta específicamente los principios presupuestales y más concretamente el principio de planeación.</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CONCLUSIONES

La auditoría se llevó a cabo bajo las directrices del acervo normativo pertinente, se encontró buena disponibilidad de las personas inmersas en el proceso de **GESTION FINANCIERA** y los informes fueron entregados a satisfacción Las observaciones pertinentes se hicieron y se aceptaron de común acuerdo.

Elaboró y presentó.


Econ. CESAR CHAVEZ VERA
Asesor Control Interno