

	<b>CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO</b>	<b>CIM-FO-008</b>	
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Página 1 de 4	Revisión 1

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA 2020  
OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL**

<b>FECHA:</b> Febrero 20 de 2020
<b>OBJETIVO:</b> REALIZAR AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A LOS PROCESOS AUDITORES DE LA OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL.
<b>ALCANCE:</b> Auditar los trámites de procedimientos y procesos de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, correspondientes al periodo comprendido del 1° de Octubre al 31 de Diciembre de 2019.
<b>RECURSOS:</b> Personal humano adscrito a la Oficina Asesora de Control Interno.
<b>CRITERIOS DE AUDITORIA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ REVISIÓN AUDITORÍAS REGULARES, ESPECIALES Y EXPRES REALIZADAS DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019.</li> <li>❖ REVISIÓN ESPECIAL AL SEGUIMIENTO DEL TRÁMITE DE QUEJAS TRASLADADAS POR LA OFICINA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA.</li> <li>❖ REVISIÓN MEMORANDOS DE ASIGNACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE TÉRMINOS PLANEADOS.</li> <li>❖ REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 594 DE 2000 (LEY DE ARCHIVO)</li> <li>❖ REVISIÓN AL TRASLADO DE HALLAZGOS A ENTIDADES COMPETENTES.</li> </ul>
<b>EQUIPO AUDITOR:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA (Asesor Control Interno)</li> <li>➤ LEIDY JULLIED PRADA ALVAREZ (Profesional Universitario)</li> </ul>
<b>AUDITADO:</b> OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL. JEFE DE OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL: Dr. ÓSCAR RENÉ DURÁN ACEVEDO.

PROCESOS AUDITORES REVISADOS	N°	OBSERVACIÓN
P.G.A.	01	<p>Revisado el PGA 2019 - Vigencia 2018 de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, se evidencia que las diferentes modificaciones a los términos establecidos en el PGA, se encuentran debidamente justificadas en Actas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</p> <p>PGA 2019 y sus modificaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018 - Por medio de la cual se aprueba el Plan General de Auditorias para la vigencia 2019.</li> <li>✓ Resolución No 00005 del 3 de Enero de 2019 - Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> <li>✓ Resolución No 00059 del 1 de Abril de 2019 - Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> </ul>

 <b>CONTRALORIA</b> Municipal de Bucaramanga	<b>CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO</b>	<b>CIM-FO-008</b>	
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Página 2 de 4	Revisión 1

		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Resolución No 00127 del 2 de Julio de 2019 – Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> <li>✓ Resolución No 00152 del 22 de Julio de 2019 – Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> <li>✓ Resolución No 00215 del 7 de Octubre de 2019 – Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> <li>✓ Resolución No 00243 del 9 de Diciembre de 2019 – Por medio del cual se modifica parcialmente la Resolución No 00218 de 27 de Noviembre de 2018.</li> </ul>
<b>AUDITORÍAS REGULARES</b>	<b>02</b>	<p>Para la vigencia Octubre 1° a Diciembre 31 ya se habían realizado todas las Auditorías Regulares programadas para la vigencia 2019.</p>
<b>AUDITORÍAS ESPECIALES</b>	<b>03</b>	<p>Revisadas las Auditorías Especiales realizadas en el último trimestre 2019, se evidencia el cumplimiento en los tiempos estimados para las mismas, los memorandos de asignación con el acápite de información de inhabilidades e incompatibilidades y el cumplimiento de las normas archivísticas y la normatividad vigente.</p> <p>De las 9 Auditorías Especiales programadas en el PGA 2019, el último trimestre se programaron y realizaron:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Auditoría Especial N° 023 de 2019: Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Bucaramanga / AE-023-2019. (1.047 folios en 5 carpetas.)</li> <li>✓ Auditoría Especial N° 024 de 2019: Instituciones Educativas del Municipio de Bucaramanga / AE-024-2019. (1.857 fl, 10 carpetas)</li> <li>✓ Auditoría Especial N° 025 de 2019: Programa de Alimentación Escolar (PAE) del Municipio de Bucaramanga / AE-025-2019. (827 folios.)</li> <li>✓ Auditoría Especial N° 026 de 2019: Seguimiento a la Liquidación del Refugio Social de Bucaramanga / AE-026-2019. (341 folios.)</li> <li>✓ Auditoría Especial N° 027 de 2019: Seguimiento a los Recursos de Valorización del Municipio de Bucaramanga/ AE-027-2019. (291 folios.)</li> </ul>

<b>AUDITORÍAS EXPRESS</b>	<b>04</b>	<p>Se revisaron las Auditorías Expres realizadas en el último trimestre 2019 como producto de PQRSD, se evidencia el cumplimiento en los tiempos estimados para las mismas y la observancia de las normas archivísticas y la normatividad vigente.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Auditoría Expres N° 028 de 2019: Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga (EMAB) S.A ESP / AX-028-2019.</li> <li>✓ Auditoría Expres N° 029 de 2019: Metrolinea S.A / AX-029-2019.</li> </ul>																																																																																								
<b>PQRSD (SIA ATC)</b>	<b>05</b>	<p>Revisados los traslados de las PQRSD por parte de la Oficina de Contraloría Auxiliar para la Participación Ciudadana a través del Aplicativo Sistema Integral de Auditoría Atención al Ciudadano - SIA ATC, se tiene que fueron tramitadas en debida forma, cumpliendo los términos de ley y dando respuesta de fondo a los peticionarios. Así mismo, algunas fueron incluidas dentro de las Auditorías, así:</p> <table border="1" data-bbox="589 966 1406 2192"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>RAD. SIA ATC</th> <th>TIPO Y N° DE AUDITORÍA</th> <th>ENTIDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>282019000426</td><td></td><td>EMAB</td></tr> <tr><td>2</td><td>282019000427</td><td></td><td>ALCALDÍA</td></tr> <tr><td>3</td><td>282019000432</td><td>Incorporada AE-023-2019.</td><td>EMAB</td></tr> <tr><td>4</td><td>282019000434</td><td>Incorporada AE-023-2019.</td><td>EMAB</td></tr> <tr><td>5</td><td>282019000443</td><td>Incorporada AX-008 de 2019.</td><td>ALCALDIA Y ACUEDUCTO</td></tr> <tr><td>6</td><td>282019000444</td><td>Incorporada AX-014 de 2019.</td><td>INVISBU</td></tr> <tr><td>7</td><td>282019000445</td><td></td><td>ALCALDIA</td></tr> <tr><td>8</td><td>282019000447</td><td>AR-004 de 2018. Revisa el Contrato 259-2017.</td><td>ALCALDIA</td></tr> <tr><td>9</td><td>282019000448</td><td>AR-008 de 2018. Revisa el Contrato 1207-2017.</td><td>ISABU</td></tr> <tr><td>10</td><td>282019000453</td><td>AX-015-2018 Revisa el Contrato 071-2017.</td><td>BOMBEROS</td></tr> <tr><td>11</td><td>282019000455</td><td>*AE-002/2016. *AR-008/2016. *AE-070/2017. *AE-018/2018.</td><td>EMAB</td></tr> <tr><td>12</td><td>282019000464</td><td>AR-016/2016.</td><td>EMAB</td></tr> <tr><td>13</td><td>282019000477</td><td>AX-019/2018.</td><td>ALCALDIA</td></tr> <tr><td>14</td><td>282019000479</td><td>AR-017/2019.</td><td>ISABU</td></tr> <tr><td>15</td><td>282019000481</td><td></td><td>METROLINEA</td></tr> <tr><td>16</td><td>282019000482</td><td></td><td>METROLINEA</td></tr> <tr><td>17</td><td>282019000483</td><td>Incorporada AE-024 de 2019</td><td>ALCALDIA</td></tr> <tr><td>18</td><td>282019000485</td><td>Incorporada AE-027 de 2019</td><td>ALCALDIA</td></tr> <tr><td>19</td><td>282019000486</td><td>Incorporada AX-019 de 2019.</td><td>ALCALDIA BOMBEROS, CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL.</td></tr> <tr><td>20</td><td>282019000492</td><td>Incorporada AE-027 de 2019</td><td>ALCALDIA DE BUCARAMANGA</td></tr> <tr><td>21</td><td>282019000494</td><td></td><td>ALCALDIA DE BUCARAMANGA</td></tr> </tbody> </table>	N°	RAD. SIA ATC	TIPO Y N° DE AUDITORÍA	ENTIDAD	1	282019000426		EMAB	2	282019000427		ALCALDÍA	3	282019000432	Incorporada AE-023-2019.	EMAB	4	282019000434	Incorporada AE-023-2019.	EMAB	5	282019000443	Incorporada AX-008 de 2019.	ALCALDIA Y ACUEDUCTO	6	282019000444	Incorporada AX-014 de 2019.	INVISBU	7	282019000445		ALCALDIA	8	282019000447	AR-004 de 2018. Revisa el Contrato 259-2017.	ALCALDIA	9	282019000448	AR-008 de 2018. Revisa el Contrato 1207-2017.	ISABU	10	282019000453	AX-015-2018 Revisa el Contrato 071-2017.	BOMBEROS	11	282019000455	*AE-002/2016. *AR-008/2016. *AE-070/2017. *AE-018/2018.	EMAB	12	282019000464	AR-016/2016.	EMAB	13	282019000477	AX-019/2018.	ALCALDIA	14	282019000479	AR-017/2019.	ISABU	15	282019000481		METROLINEA	16	282019000482		METROLINEA	17	282019000483	Incorporada AE-024 de 2019	ALCALDIA	18	282019000485	Incorporada AE-027 de 2019	ALCALDIA	19	282019000486	Incorporada AX-019 de 2019.	ALCALDIA BOMBEROS, CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL.	20	282019000492	Incorporada AE-027 de 2019	ALCALDIA DE BUCARAMANGA	21	282019000494		ALCALDIA DE BUCARAMANGA
N°	RAD. SIA ATC	TIPO Y N° DE AUDITORÍA	ENTIDAD																																																																																							
1	282019000426		EMAB																																																																																							
2	282019000427		ALCALDÍA																																																																																							
3	282019000432	Incorporada AE-023-2019.	EMAB																																																																																							
4	282019000434	Incorporada AE-023-2019.	EMAB																																																																																							
5	282019000443	Incorporada AX-008 de 2019.	ALCALDIA Y ACUEDUCTO																																																																																							
6	282019000444	Incorporada AX-014 de 2019.	INVISBU																																																																																							
7	282019000445		ALCALDIA																																																																																							
8	282019000447	AR-004 de 2018. Revisa el Contrato 259-2017.	ALCALDIA																																																																																							
9	282019000448	AR-008 de 2018. Revisa el Contrato 1207-2017.	ISABU																																																																																							
10	282019000453	AX-015-2018 Revisa el Contrato 071-2017.	BOMBEROS																																																																																							
11	282019000455	*AE-002/2016. *AR-008/2016. *AE-070/2017. *AE-018/2018.	EMAB																																																																																							
12	282019000464	AR-016/2016.	EMAB																																																																																							
13	282019000477	AX-019/2018.	ALCALDIA																																																																																							
14	282019000479	AR-017/2019.	ISABU																																																																																							
15	282019000481		METROLINEA																																																																																							
16	282019000482		METROLINEA																																																																																							
17	282019000483	Incorporada AE-024 de 2019	ALCALDIA																																																																																							
18	282019000485	Incorporada AE-027 de 2019	ALCALDIA																																																																																							
19	282019000486	Incorporada AX-019 de 2019.	ALCALDIA BOMBEROS, CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL.																																																																																							
20	282019000492	Incorporada AE-027 de 2019	ALCALDIA DE BUCARAMANGA																																																																																							
21	282019000494		ALCALDIA DE BUCARAMANGA																																																																																							

	<b>CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO</b>		<b>CIM-FO-008</b>	
	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>		Página 4 de 4	Revisión 1

<b>HALLAZGOS</b>	<b>06</b>	Revisadas las carpetas de las Auditorías, tanto especiales como exprés, se evidencian los traslados de los Hallazgos a las entidades competentes.
<b>MEMORANDOS DE ASIGNACIÓN</b>	<b>07</b>	Los Memorandos de Asignación se encuentran en cada una de las Auditorías Especiales, conteniendo el acápite de inhabilidades e incompatibilidades de los auditores para su suscripción.
<b>GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>08</b>	El archivo documental de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental revisado para la vigencia Octubre a Diciembre 2019, se encuentra de conformidad a la Normatividad Archivística, Ley 594 de 2000, debidamente foliada y rotulada.

### CONCLUSIONES

- Se evidenció cumplimiento del PGA 2019 - Vigencia 2018.
- Se evidenció que las auditorías realizadas de Octubre a Diciembre, cumplieron con los términos establecidos en la Resolución N° 086 de 2017, así mismo, las PQRSD trasladadas por la Contraloría Auxiliar para la Participación Ciudadana fueron tramitadas de fondo.
- Los documentos y archivo en general de la dependencia que sustenta el trabajo realizado, se encuentran debidamente foliados y rotulados, cumpliendo con la normatividad archivística.

### NO CONFORMIDADES

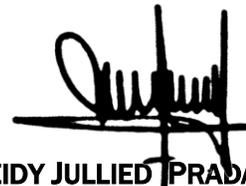
En la revisión del trámite de auditorías, no se generan inconformidades de control interno, ni se detectan casos o acciones sobre actos de corrupción.

El presente informe es de carácter **DEFINITIVO**, y al no detectarse acciones que impliquen posibles faltas disciplinarias y/o penales, no prospera el derecho de reposición y apelación al mismo.

Nosotros, **DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA** y **LEIDY JULLIED PRADA ÁLVAREZ**, declaramos, aceptamos y nos allanamos a cumplir compromiso de confidencialidad y de no divulgación de la información suministrada por la organización, en cumplimiento de la Legislación Colombiana Vigente. [Ley 1273 de 2009/Código Penal.]



**DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA**  
Asesor Control Interno



**LEIDY JULLIED PRADA ÁLVAREZ**  
Profesional Universitario Control Interno

**C.C. Dr. HÉCTOR ROLANDO NORIEGA LEAL**  
Contralor Municipal de Bucaramanga (E)