

	<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 2019  
A LA OFICINA DE LA SUBCONTRALORÍA**

<b>FECHA:</b> Diciembre 04 de 2019
<b>OBJETIVO:</b> Realizar Auditoría de seguimiento a los procesos de Auditoría de la Oficina de la Subcontraloría.
<b>ALCANCE:</b> Auditar los trámites de procedimientos y procesos de la Oficina de Subcontraloría, desde Enero 01 a Octubre 30 de 2019, en cumplimiento de términos establecidos en las Resoluciones Internas 119 de 2014; 027 del 15-01-2018; 067 del 2018; 212 del 21-11-2018 y Resolución 143 del 16-07-2019 y demás normas legales.
<b>RECURSOS:</b> Personal Humano adscrito a la Oficina de Control Interno.
<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ REVISIÓN PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL ORDINARIOS.</li> <li>❖ REVISIÓN PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VERBALES.</li> <li>❖ REVISIÓN PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS.</li> <li>❖ REVISIÓN PROCESOS DE COBRO COACTIVO.</li> <li>❖ REVISIÓN DE TRASLADOS EN LA VIGENCIA.</li> </ul>
<b>EQUIPO AUDITOR:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ GERMAN PÉREZ AMADO (Asesor Control Interno)</li> <li>➤ ROSA RUEDA RODRIGUEZ (Profesional Universitaria)</li> </ul>
<b>AUDITADO:</b> OFICINA DE SUBCONTRALORÍA, Subcontralor: Dr. HÉCTOR ROLANDO NORIEGA LEAL


**CONTRALORIA**  
 Municipal de Bucaramanga  
**DESPACHO**  
 05 DIC 2019  
 Recibí: *[Firma]* Hora: 4:30  
 RECIBIDO SIN QUE IMPLIQUE  
 ACEPTACION

ASPECTOS RELEVANTES	N°	DESCRIPCIÓN
<b>PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL VERBALES</b>	<b>01</b>	Revisados los Procesos de Responsabilidad Fiscal Verbales: 2014-001, 2014-002, 2014-003, 2014-004, 2014-005, 2014-006, 2014-007, 2015-001, 2016-001, 2016-002, 2016-003, 2018-001, 2018-002, 2018-003, 2018-004, 2018-005, 2018-006, 2018-007 y 2019-001.  Proceso verbal archivados en la vigencia: 3339  Procesos en Indagación preliminar: 3419 - 3421 y 3423.  Se encuentran las siguientes indagaciones preliminares archivadas: 3400, 3415, 3416, 3420, 3422.  No se encuentran hallazgos pendientes de estudio.

4/12/2019  
 5/12/2019  


 <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

<b>PROCESOS DE JURISDICCION COACTIVA</b>	<b>02</b>	<p>Cumplimiento de las Resoluciones 119 de 2014 y 067 de 2018 y el cumplimiento de las mismas en general, y en especial, lo relacionado a las actualizaciones de crédito y búsquedas de bienes a los siguientes procesos según Rad. N°:</p> <p><u>Vigencia 2019:</u> 002, 003, 005, 006, 007  <u>Vigencia 2018:</u> 003, 005, 006, 007, 008, 009, 010, 012, 013, 014 y 015.  <u>Vigencia 2017:</u> 004 y 005.  <u>Vigencia 2016:</u> 001  <u>Vigencia 2015:</u> 007, 008, 009, 010 y 012.  <u>Vigencia 2012:</u> 001, 002  <u>Vigencia 2010:</u> 002, 100, 116, 119.  <u>Vigencia 2005:</u> 007  <u>Vigencia 2003:</u> 040, 100, 108, 111, 114, 116, 119 y un proceso que no tiene No. de radicado de 2003.  <u>Vigencia 2002:</u> 105  <u>Vigencia 1999:</u> 93</p> <p>Procesos coactivos archivados en la vigencia 2019: 001-2014, 001-2018, 002-2018, 004-2018, 011-2018, 001-2019 y 004 de 2019.</p>
	<b>03</b>	<p><b>PROCESOS TRAMITADOS en la vigencia 2019 POR LA FUNCIONARIA ISLENI RODRIGUEZ CARVAJAL</b>  <b>Procesos archivados:</b> 3284, 3288, 3291, 3376, 3300, 3301, 3315, 3316, 3313, 3392, 3393, 3398, 3403 y 3414.</p> <p><b>Procesos activos en etapa probatoria y trámite procesal:</b> 3308, 3330, 3331, 3336, 3340, 3343, 3346, 3347, 3348, 3349, 3351, 3352, 3353, 3354, 3355, 3356, 3359, 3360, 3375, 3377, 3378, 3380, 3382, 3383, 3384, 3386, 3387, 3389, 3390, 3391, 3394, 3395, 3396, 3397, 3399, IP3412, 3417, 3418, 3425, 3426, 3427, 3428, 3429, 3430, 3432, 3433, 3438, 3440.</p> <p><b>Hallazgos en etapa probatoria:</b> 015-2019, 020-2019, 021-2019, 022-2019, 025-2019, 027-2019.</p> <p><b>Procesos en Indagación preliminar:</b> 3403, 3392, 3393, 3418, 3414, 3426, 3433, 3432, 3428, 3440.</p>
<b>PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL ORDINARIOS</b>	<b>04</b>	<p><b>PROCESOS TRAMITADOS EN LA VIGENCIA 2019 POR LA FUNCIONARIA CLAUDIA PATRICIA RIVERO ALARCON.</b></p> <p><b>Procesos archivados:</b> 3304, 3407, 3302, 3303, 3363, 3402, 3403, 3363, 3265, 3365, 3361, 3370, 3358, 3369(se encuentra en Auto de Archivo, fue enviado a la Procuraduría Regional de Santander por declararse Impedimento del señor Contralor para el Grado de Consulta).</p> <p><b>Procesos activos en etapa probatoria y trámite procesal:</b> 3329, 3341, 3362, 3366, 3371, 3372, 3378, 3408, 3409, 3410, 3411, 3412 (unificado con el 3388), 3413, 3431, 3436, 3439, 3437, 3441.37</p> <p><b>Procesos en Grado de Consulta:</b> 3405 y 3406.</p>



57

 <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 3 de 4	Revisión 1

		<p><b>Hallazgos en etapa probatoria:</b> Se encuentran en etapa de estudio los hallazgos: 010-2019, 012-2019, 017-2019, 019-2019, 024-2019 y 028-2019.</p> <p><b>Procesos en Indagación preliminar:</b> No existen procesos.</p>
<b>PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS</b>	<b>07</b>	<p>Revisados los Procesos Administrativos Sancionatorios, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Vigencia 2019:</b> Rad. N° 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 419, 420, 422, 423.</li> <li>▪ <b>Vigencia 2018:</b> Rad. N° 382, 391 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408 y 409.</li> <li>▪ <b>Hallazgos pendientes de estudio:</b> 003-2019, 007-2019, 008-2019, 009-2019, 0010-2019, 0011-2019 y 0012-2019.</li> <li>▪ <b>Procesos Sancionatorios archivados en la vigencia:</b> 377, 379, 387 y 393.</li> </ul> <p>Procesos que se tramitaron de conformidad a la Resolución 105 de 2014, Resolución No. 143 del 16 de Julio de 2019 y a los Procedimientos y Procesos adoptados por la Entidad de conformidad a la Ley.</p>

**CONCLUSIONES**

Se evidenció que los procesos de Responsabilidad Fiscal -Verbales y Ordinarios, así como los Coactivos y los procesos Administrativos y Sancionatorios, cumplieron los términos de ley de conformidad a los procesos y procedimientos de la Entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente Ley 1474 de 2011, en cuanto a la apertura e imputación, citaciones y audiencias, así como la práctica de pruebas documentales y testimoniales y los correspondientes recursos.

Así mismo, se evidenció que los documentos contenidos en cada proceso, se encuentran debidamente foliados y archivados de conformidad con las normas archivísticas Ley 594 de 2000.

**NO CONFORMIDADES**

En la revisión de los procesos, no se generan inconformidades por parte de la Oficina de Control Interno.

**RECOMENDACIONES**

Se debe procurar continuar con los trámites procesales de conformidad a la Ley y en cumplimiento de los procesos y procedimientos adoptados por la Entidad.



58

 <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 4 de 4	Revisión 1

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, GERMAN PEREZ AMADO y ROSA RUEDA RODRÍGUEZ, 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.]

  
**GERMÁN PEREZ AMADO**  
 Asesor Control Interno

  
**ROSA RUEDA RODRÍGUEZ**  
 Profesional Universitaria (E)

C.C. Dr. JORGE GÓMEZ VILLAMIZAR  
 Contralor Municipal de Bucaramanga