





| | | | |
|---|--|-------------------|------------|
|  | CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO | CIM-FO-008 | |
| | INFORME DE AUDITORÍA INTERNA | Página 1 de 16 | Revisión 1 |

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS
OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL
VIGENCIA 2020**

| |
|---|
| FECHA: Octubre 28 de 2020 |
| OBJETIVO: Realizar auditoría de seguimiento a los procesos de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, durante la anualidad 2020 y del estado de emergencia, económica y social decretado por el Gobierno Nacional, generada por la contingencia “COVID 19”; el acatamiento de las disposiciones legales transitorias exigidas, la inclusión de controles y acciones de mejoramiento, de acuerdo a los ejercicios de auditoría internos y de vigencias anteriores; con el fin de mitigar el impacto del COVID al interior de la Entidad. |
| ALCANCE: Auditar los trámites de procedimientos y procesos de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, desde Enero 01 a Septiembre 30 de 2020 . En concordancia con la Contingencia declarada por el Gobierno Nacional, en el marco del Decreto 417 de 2020, por medio del cual se declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, de manera que permita verificar las actividades desarrolladas por los dueños de procesos durante la contingencia. |
| RECURSOS: Personal humano adscrito a la Oficina de Control Interno. |
| CRITERIOS DE AUDITORÍA: La Oficina de Control Interno, practicará la Auditoría Interna Basada en Riesgos, observando el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, Los Procedimientos, controles y plan de acción implementados en la contingencia COVID 19 por la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, y en especial, los riesgos identificados y trabajados en el Mapa de Riesgos, así: <ul style="list-style-type: none"> ❖ COHECHO Y CONCUSIÓN. ❖ TIPIFICACIÓN AMAÑADA DE HALLAZGOS. ❖ FALTA DE PLANEACIÓN PARA ESTABLECER EL PGA DE LA VIGENCIA. ❖ INCUMPLIMIENTO DE LOS TÉRMINOS DEL PROCESO DE AUDITORÍA. ❖ INCUMPLIMIENTO A LOS TÉRMINOS DE LEY PARA DAR RESPUESTA A LAS PETICIONES. ❖ TRASLADOS DE HALLAZGOS DENTRO DE LOS TÉRMINOS ESTABLECIDOS POR NORMATIVIDAD DE LA ENTIDAD. ❖ INDICADORES DE GESTIÓN. ❖ PLAN DE TRABAJO EN CASA ADOPTADO |
| METODOLOGÍA: La evaluación se realizó teniendo en cuenta la normativa legal vigente y por la información aportada por el área que determina el cumplimiento del Proceso Auditado, así: <ol style="list-style-type: none"> 1. Consulta: se realizaron entrevistas al líder del proceso y se solicitó documentación al dueño del proceso. 2. Observación: Se analizó la información, respuestas y documentación aportada sobre los procedimientos y controles establecidos en la presente anualidad y con ocasión del estado de emergencia económica y social y la normatividad que aplicará a la observación. 3. Inspección: se revisaron los documentos y registros como auditorías y mesas de trabajo. 4. Rastreo: Se confrontó la información aportada frente a la trazabilidad de los procedimientos, y protocolos ejecutados por los trabajadores que participan en el proceso auditor, el cual se realizó específicamente para probar la integridad de la información enviada. |

| | | | |
|---|--|--------------------------|------------|
|  | CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO | CIM-FO-008 | |
| | INFORME DE AUDITORÍA INTERNA | Página 2 de 16 | Revisión 1 |

| |
|---|
| <p>5. Procedimientos Analíticos: Información y elementos encontrados durante las actividades anteriores y la observación o inspección, se utilizaron para identificar procedimientos no acordes con los efectivamente ejecutados.</p> |
| <p>LIMITACIONES DE LA AUDITORÍA: La auditoría se realizó de forma virtual en un 80%, ya que si bien es cierto la reactivación de los distintos sectores está se ha venido realizando de forma gradual y escalonada existiendo aun algunas restricción para la total locomoción, el 20% restante de la información se corroboró de manera física en la Entidad.</p> |
| <p>EQUIPO AUDITOR:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA (Asesor Control Interno) ➤ LEIDY J. PRADA (Profesional) |
| <p>AUDITADO: OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL Jefe OVFA: FARLEY GUILLERMO GONZÁLEZ ORTIZ</p> |

| ASPECTOS RELEVANTES | N° | DESCRIPCIÓN | | | | | | |
|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------|------------|-----------------------|---------------|------------|
| COHECHO Y CONCUSIÓN. | 01 | <p>Teniendo en cuenta que la causa señalada para este riesgo, es la falta de ética profesional, que tiene como consecuencia incurrir en delitos penales al amañar los resultados de las auditorias. Se indicó como control en el mapa de riesgos, el generar estímulos en el plan de Bienestar Social; indicando frente al avance, que <i>“dada a la situación actual (pandemia COVID 19) la oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental no ha ejecutado estímulos en el plan de Bienestar Social.”</i></p> <p>Sin embargo, al indagar por el control de la dependencia frente a este riesgo, el Jefe de Oficina, certificó que <i>“Que a la fecha no se ha detectado acción de cohecho o concusión, no existe situación alguna sobre presuntas conductas punibles del grupo auditor. No existen denuncias contra funcionario alguno de la oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental en cuanto a los procedimientos de auditorías practicadas a los diferentes sujetos de control. Se efectúan controles sobre lo debatido en las ayudas de trabajo (mesas de trabajo) no se evidencia que dentro de los equipos auditores se hubiesen presentado opiniones divergentes sobre la calificación de hallazgos.”</i></p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL</td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">VFA-CO-008</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">COMUNICACIONES VARIAS</td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Página 2 de 4</td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Revisión 1</td> </tr> </table> <p style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 10px;">LA OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA</p> <p style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 10px;">CERTIFICA:</p> <p style="font-size: 8px;">Que a la fecha no se ha detectado acción de cohecho o concusión, no existe situación alguna sobre presuntas conductas punibles del grupo auditor. No existen denuncias contra funcionario alguno de la oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental en cuanto a los procedimientos de auditorías practicadas a los diferentes sujetos de control.</p> <p style="font-size: 8px;">Se efectúan controles sobre lo debatido en las ayudas de trabajo (mesas de trabajo) no se evidencia que dentro de los equipos auditores se hubiesen presentado opiniones divergentes sobre la calificación de hallazgos.</p> <p style="font-size: 8px;">Se expide a los diecinueve (19) días del mes de Octubre del año 2020.</p> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;">  FARLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ <small>Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental</small> </div> <p style="font-size: 8px; margin-top: 10px;">Carrera 11 N° 34-52 Fase II Piso 4 / Teléfono 6522777 / Telex www.contraloriabga.gov.co / contactenos@contraloriabga.gov.co 6303777 Bucaramanga, Santander / COLOMBIA</p> </div> |  | VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL | VFA-CO-008 | COMUNICACIONES VARIAS | Página 2 de 4 | Revisión 1 |
|  | VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL | VFA-CO-008 | | | | | | |
| COMUNICACIONES VARIAS | Página 2 de 4 | Revisión 1 | | | | | | |

**TIPIFICACIÓN
AMAÑADA DE
HALLAZGOS.**
02

Frente a este riesgo se identificó como causa la falta de supervisión y realización de mesas de trabajo por parte del equipo auditor, teniendo como consecuencia que los resultados de los hallazgos no sean reales a las condiciones detectadas en el proceso de auditoría.

En este sentido, en el mapa de riesgos se indicó que la forma de control serían las mesas de trabajo por auditorías, entre el equipo auditor y el Jefe de la oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental.

Así las cosas, se evidencia que se presentan Informes Finales de:

- Cinco (5) Auditorías Regulares: (AR No 002, 003, 004, 005, 006).
- Dos (2) Auditorías Especiales: (AE No 007 y 008).
- Diecinueve (19) Auditorías Exprés: (AX No 012, 013, 014, 015, 016, 017, 018, 019, 020, 021, 022, 025, 026, 027, 028, 029, 030, 031, 034 de 2020).

Además, de manera clara y detallada, se indica el liderazgo de cada auditoría y si hubo ayuda de memoria, así:

1. Auditorías Lideradas por Diana Durán Ortega:

| AUDI-TORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AR-003-2020 | REGULAR | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-012-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-021-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |
| AX-035-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-048-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO* |
| AX-056-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO* |

Se anexan las ayudas de memoria

*En los que no se hizo ayuda de memoria, el motivo fue porque no se trasladaron observaciones.

2. Auditorías Lideradas Por Elga Quijano Jurado

| AUDITORIA | TIPO | H. ADMN TRATV | H. FISCAL | H. PENAL | H. DISCIPLINARIO | H. SANCIONATORIO | AYUDA DE MEMORIA |
|-----------|----------|---------------|-----------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 014-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| 005-2020 | REGULAR | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |
| 045-2020 | ESPECIAL | 5 | 0 | 0 | 4 | 0 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria.

3. Auditorías Lideradas Por Leidy Tatiana Rengifo L.

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AR-004-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 0 | SI |
| AX-039-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 0 | SI |
| AX-030-2020 | EXPRES | 0 | 1 | 1 | 0 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria.

4. Auditorías Lideradas Por Jorge Eduardo Tarazona

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|----------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AR-006-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |
| AX-025-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |
| AE-046-2020 | ESPECIAL | 0 | 0 | X | 0 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria

5. Auditorías Lideradas Por German Pérez

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|--------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AX-017-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-022-2020 | EXPRES | 0 | X | X | X | SI |
| AX-023-2020 | EXPRES | X | X | X | X | SI |
| AX-036-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-037-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | X | SI |
| AX-052-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria

6. Auditorías Lideradas Por Rosa Rueda Rodríguez

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMOR. |
|-------------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| AR-043-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 1 | 1 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria

Se solicitó prórroga

| AUDITORIA | TIPO | FECHA SOLICITUD DE PRORROGA Y ARGUM. | FECHA APROBACION DE PRORROGA SOLICITADA |
|-----------|-------|--------------------------------------|---|
| 043-2020 | REGLR | 31-07-2020 | 03-08-2020 |

7. Auditorías Lideradas Por Juan Rangel Vesga

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AX-29-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 1 | 0 | NO |
| AX-38-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-60-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AR-044-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 1 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria.

8. Auditorías Lideradas Por Azucena Cáceres.

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIO | H. SANCIONATORIOS | AYUD DE MEMORIA |
|-------------|--------|-------------|------------|------------------|-------------------|-----------------|
| AX-015-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AX-032-2020 | EXPRES | 0 | X | X | 0 | SI |
| AX-034-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |
| AX-050-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |

9. Auditorías Lideradas Por Lizeth Dayana Salazar Chaparro

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIO | H. SANCIONATORIOS | AYUD DE MEMORIA |
|-----------|---------|-------------|------------|------------------|-------------------|-----------------|
| 011-2020 | EXPRES | 0 | 0 | | 0 | NO |
| 019-2020 | EXPRES | 0 | | 1 | 0 | SI |
| 031-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| 040-2020 | REGULAR | 1 | 3 | 8 | 0 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria

10. Auditorías Lideradas Por Silvia Yamile Mora Arias

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA HALLAZGOS |
|-------------|--------|-------------|------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| AX-028-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| AX-057-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A |

11. Auditorías Lideradas Por Luis Alfredo Angarita

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-----------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 018-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| 042-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 0 | 1 | SI |

Se anexan las ayudas de memoria a la Auditoria Regular 042-20.

12. Auditorías Lideradas Por Oscar J. Grandas Ardila

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCALES | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H. SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-------------|---------|-------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| AX-009-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO* |
| AX-016-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO* |
| AX-027-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | SI |
| AR-041-2020 | REGULAR | X | X | X | X | SI |

Se anexan las ayudas de memoria

13. Auditorías Lideradas Por Andrés Higinio Romero

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCLS | H. PENALES | H. DISCIPLINARIOS | H.SANCIONATORIOS | AYUDA DE MEMORIA |
|-----------|----------|-----------|------------|-------------------|------------------|------------------|
| -007-2020 | ESPECIAL | 12 | 2 | 20 | 0 | SI |

14. Auditorías Lideradas Por Juan Pablo Hernández

| AUDITORIA | TIPO | H. FISCL. | H. PENALS | H. DISCIPL | H. SANC- | AYUDA MEM. |
|-------------|----------|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| AE-008-2020 | ESPECIAL | 0 | 0 | 1 | 0 | SI |
| AX-010-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-020-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-054-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-055-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-061-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |
| AX-073-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | NO |

Se anexan las ayudas de memoria

15. Auditorías Lideradas por Armando Motta Rueda

| AUDITORIA | TIPO | H AD MN | H. FIS CAL | H. P. | H. DISCIPL | H. SANC. | AYUDA MEM. |
|-----------|--------|---------|------------|-------|------------|----------|------------|
| 051- 2020 | EXPRES | X | 0 | 0 | 0 | 0 | SI |

Lo anterior, evidencia que, por lo general, a la hora de analizar los hallazgos de las Auditorías para los informes, se realizan Mesas de Trabajo en las que el Equipo Auditor junto a su Líder toman las decisiones, lo que permite que la tipificación de los hallazgos no sea de manera amañada o arreglada, sino de manera objetiva de acuerdo a lo verificado en cada una de las auditorías realizadas.

FALTA DE PLANEACIÓN PARA ESTABLECER EL PGA DE LA VIGENCIA.

03

Teniendo en cuenta las causas del riesgo, como el que el PGA no sea elaborado por la dependencia, que no sea aprobado en el término por parte de la dirección y falla en los términos de ejecución del PGA, lo que acarrearía consecuencias como el afectar la planeación de las auditorías de la vigencia correspondiente y el posible incumplimiento de la normatividad que llevaría a sanciones disciplinarias a la entidad; el mapa de riesgos indica que el control al mismo, sería el *“planear con anticipación la elaboración del PGA de la siguiente vigencia y sus respectivas actualizaciones, y llevarlo a Comité para su aprobación por parte del jefe de dependencia en los términos de Ley.”*

Así las cosas, se pudo evidenciar que se planeó de manera anticipada el PGA de la presente vigencia 2020, mediante Resolución No. 000244 del 12 de diciembre de 2019, que aprobó el PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS 2020 VIGENCIA 2019.

Sin embargo, el mismo ha sufrido modificaciones mediante la Resolución No. 000075 del 13 de abril de 2020, la Resolución No. 000081 del 04 de mayo de 2020 y la Resolución No. 000122 del 3 de Julio de 2020, las cuales tienen su sustento en la medida en que surgen Auditorías Expres generadas por las denuncias de la ciudadanía.

Así mismo, se pudo verificar que dichas modificaciones del PGA, fueron sustentadas y aprobadas en Comité Institucional de Gestión y Desempeño para posteriormente elevarse a Resolución, de las cuales debe actualizarse y reportarse debidamente en el aplicativo PLAN INTEGRAL DE AUDITORÍA (PIA) de la Auditoría General de la Republica, publicarse de forma oportuna en la página WEB de la entidad, siendo éstas labores que se efectuaron en término y de acuerdo a la norma.

| | | <p>Lo anterior, pudo ser verificado mediante los anexos aportados por la dependencia, siendo éstos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cronograma PGA 2020 • Resolución No. 000244 del 2019 • Resolución No. 000075 de 2020. • Resolución No. 000081 de 2020. • Resolución No. 000122 de 2020. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|---|---------------------------------|-------------------------------|-----------|--|---|-------------------------------|--------------------|-----------|---|---|------------------------|-------------------------------|------------|---|---|-----------------------------|--------------------|-----------|---|---|---------------------|-----------------------|------------|---|---|-----------------------------------|-----------------------|------------|---|---|--------------------|-------------------------------|------------|--|---|-------------------|-------------------------------|------------|---|---|---------------------------|--------------------|------------|--|
| <p style="text-align: center;">INCUMPLIMIENTO DE LOS TÉRMINOS DEL PROCESO DE AUDITORÍA</p> | <p style="text-align: center;">04</p> | <p>Las causas de éste riesgo de incumplimiento de términos del proceso auditor, son la falta de personal calificado y deficiencia en la planeación y ejecución del proceso de auditoría, teniendo como consecuencia el generar hallazgos negativos para el proceso de auditoría interna y por parte de la AGR, frente a lo cual, el mapa de riesgos señala que el control del mismo sería la capacitación sobre el procedimiento de auditorías al personal asignado y el cumplimiento de los términos establecidos en el PGA.</p> <p>La dependencia auditada, aporta la siguiente información sobre las capacitaciones recibidas por los funcionarios adscritos a la OVFA.</p> <table border="1" data-bbox="553 1091 1437 2247"> <thead> <tr> <th></th> <th>NOMBRE</th> <th>TIPO DE VINCULACIÓN</th> <th>FECHA DE INGRESO</th> <th>CAPACITACIONES 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ</td> <td>PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION</td> <td>3/09/2020</td> <td>* Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA</td> <td>PLANTA-PROVISIONAL</td> <td>1/02/2012</td> <td>* XII Congreso Nacional del Presupuesto Publico. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. * Etica y Responsabilidad del Servidor Publico en el Ejercicio de sus Funciones.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>AZUCENA CACERES ARDILA</td> <td>PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION</td> <td>12/02/2020</td> <td>* Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Herramientas para el Manejo de SECOP II- Ejercicio Simulado.</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>DIANA PATRICIA DURAN ORTEGA</td> <td>PLANTA-PROVISIONAL</td> <td>1/02/2012</td> <td>* Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal.</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>ELGA QUIJANO JURADO</td> <td>PLANTA-CARRERA ADMIN.</td> <td>19/05/1995</td> <td>* Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Sevidor Publico en Colombia. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial.</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>JORGE EDUARDO TARAZONA VILLAMIZAR</td> <td>PLANTA-CARRERA ADMIN.</td> <td>20/08/1989</td> <td>* Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial.</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>GERMAN PEREZ AMADO</td> <td>PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION</td> <td>10/02/2016</td> <td>* Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Gestión Ambiental en Entidades Estatales. * XI Congreso Nacional de Control Interno.</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>JUAN RANGEL VESGA</td> <td>PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION</td> <td>28/04/2020</td> <td>* Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal.</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>JUAN PABLO HDEZ. QUINTERO</td> <td>PLANTA-PROVISIONAL</td> <td>30/07/2014</td> <td>* Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos</td> </tr> </tbody> </table> | | NOMBRE | TIPO DE VINCULACIÓN | FECHA DE INGRESO | CAPACITACIONES 2020 | 1 | FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 3/09/2020 | * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | 2 | ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA | PLANTA-PROVISIONAL | 1/02/2012 | * XII Congreso Nacional del Presupuesto Publico. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. * Etica y Responsabilidad del Servidor Publico en el Ejercicio de sus Funciones. | 3 | AZUCENA CACERES ARDILA | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 12/02/2020 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Herramientas para el Manejo de SECOP II- Ejercicio Simulado. | 4 | DIANA PATRICIA DURAN ORTEGA | PLANTA-PROVISIONAL | 1/02/2012 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. | 5 | ELGA QUIJANO JURADO | PLANTA-CARRERA ADMIN. | 19/05/1995 | * Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Sevidor Publico en Colombia. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | 6 | JORGE EDUARDO TARAZONA VILLAMIZAR | PLANTA-CARRERA ADMIN. | 20/08/1989 | * Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | 7 | GERMAN PEREZ AMADO | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 10/02/2016 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Gestión Ambiental en Entidades Estatales. * XI Congreso Nacional de Control Interno. | 8 | JUAN RANGEL VESGA | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 28/04/2020 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. | 9 | JUAN PABLO HDEZ. QUINTERO | PLANTA-PROVISIONAL | 30/07/2014 | * Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos |
| | NOMBRE | TIPO DE VINCULACIÓN | FECHA DE INGRESO | CAPACITACIONES 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 3/09/2020 | * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA | PLANTA-PROVISIONAL | 1/02/2012 | * XII Congreso Nacional del Presupuesto Publico. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. * Etica y Responsabilidad del Servidor Publico en el Ejercicio de sus Funciones. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | AZUCENA CACERES ARDILA | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 12/02/2020 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Herramientas para el Manejo de SECOP II- Ejercicio Simulado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | DIANA PATRICIA DURAN ORTEGA | PLANTA-PROVISIONAL | 1/02/2012 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ELGA QUIJANO JURADO | PLANTA-CARRERA ADMIN. | 19/05/1995 | * Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Sevidor Publico en Colombia. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | JORGE EDUARDO TARAZONA VILLAMIZAR | PLANTA-CARRERA ADMIN. | 20/08/1989 | * Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Practicos de la Guia de Auditoria Territorial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | GERMAN PEREZ AMADO | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 10/02/2016 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Gestión Ambiental en Entidades Estatales. * XI Congreso Nacional de Control Interno. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | JUAN RANGEL VESGA | PLANTA-LIBRE NOMBAM. REMOCION | 28/04/2020 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | JUAN PABLO HDEZ. QUINTERO | PLANTA-PROVISIONAL | 30/07/2014 | * Paralelo de las 3 Guias de Auditoria Vigentes y su Aplicación Practica en la Gestión Fiscal y Tecnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | |
|----|-----------------------------|--------------------------------|----------------|--|
| | | | | Prácticos de la Guía de Auditoría Territorial. * Ética y Responsabilidad del Servidor Público en el Ejercicio de sus Funciones. |
| 10 | LEIDY TATIANA RENGIFO L. | PLANTA-PROVISIONAL | 29/09/2015 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. |
| 11 | LIZETH DAYANA SALAZAR | PLANTA-LIBRE NOMBRAM. | 22/05/2012 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. |
| 12 | LUIS ALFREDO ANGARITA | PLANTA-LIBRE NOMBRAM. | 10/02/2020 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. |
| 13 | NELSON PLATA GALVIS | PLANTA-CARRERA ADMINISTRATIVA | 13/03/2013 | * Paralelo de las 3 Guías de Auditoría Vigentes y su Aplicación Práctica en la Gestión Fiscal y Técnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Prácticos de la Guía de Auditoría Territorial. |
| 14 | OSCAR JAVIER GRANDAS ARDILA | PLANTA-LIBRE NOMBRAM. REMOCION | 24/07/2017 | * Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Servidor Público en Colombia. * Las Implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. |
| 15 | PEDRO GRANADOS RINCON | PLANTA-PROVISIONAL | 7/09/2020 | * Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Servidor Público en Colombia. |
| 16 | ROSA RUEDA RODRIGUEZ | PLANTA-PROVISIONAL | 14/01/2014 | * XII Congreso Nacional del Presupuesto Público. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Prácticos de la Guía de Auditoría Territorial. |
| 17 | SILVIA YAMILE MORA ARIAS | PLANTA-PROVISIONAL | 7/11/2017 | * Las implicaciones del Nuevo Modelo de Control Fiscal. * Gestión Ambiental en Entidades Estatales. |
| 18 | YANINA LICETH BARON ORDOÑEZ | PLANTA-PROVISIONAL | 12/05/2015 | * Responsabilidad Legal y Control Fiscal del Servidor Público en Colombia. * Ética y Responsabilidad del Servidor Público en el Ejercicio de sus Funciones. * Cambios en el Nuevo Modelo de Control Fiscal y Aspectos Prácticos de la Guía de Auditoría Territorial. |
| 19 | ZANDRY M. CARDENAS ARIAS | PLANTA-PROVISIONAL | 12/02/2015 | * Paralelo de las 3 Guías de Auditoría Vigentes y su Aplicación Práctica en la Gestión Fiscal y Técnicas para Redacción de Hallazgos Fiscales. |
| 20 | CARLOS A. BAEZ B. | CPS-00018-2020 | CPS-00040-2020 | |
| 21 | EDGAR PEREZ P. | CPS-00031-2020 | 14/05/2020 | |
| 22 | ERCILIA CORREA C. | CPS-00037-2020 | 10/06/2020 | |
| 23 | VIELKA R. ORSINI V. | CPS-00042-2020 | 6/07/2020 | |
| 24 | OSCAR S. TAMAYO | CPS-00040-2020 | 15/07/2020 | |
| 25 | FREDDY GONZALEZ | CPS-00049-2020 | 21/07/2020 | |
| 26 | CINDY BAUTISTA BHQ | CPS-00046-2020 | 27/07/2020 | |
| 27 | HERNANA BRUGES S. | CPS-00048-2020 | 30/07/2020 | |
| 28 | Ma. FDA. BELTRAN M. | CPS-00047-2020 | 6/08/2020 | |
| 29 | SANDRA L. DIAZ G. | CPS-00044-2020 | 24/08/2020 | |

Ahora bien, de la información aportada por la OVFA se evidencia que todos los funcionarios de planta adscritos a la dependencia han sido enviados a capacitación en los temas señalados, de manera que aportan a la mitigación del riesgo respecto a la capacitación del personal.

En cuanto al cumplimiento de términos, se evidencia cumplimiento a la fecha del PGA y sus modificaciones.

Respecto al seguimiento por parte del responsable de la oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental como control de posibles retrasos en los procesos, sanciones, tutelas por no dar respuesta en los términos de ley, causados por direccionamiento erróneo de las peticiones y falta de seguimiento y control por parte del funcionario responsable, el Jefe de la OVFA certificó, que a corte de octubre 16 de 2020, han tramitado 135 PQRS que fueron trasladadas por la Oficina de Participación Ciudadana, tal como consta en el REPORTE ESTADÍSTICO DE SOLICITUDES AGRUPADAS POR ESTADO Y POR DEPENDENCIA emitido por el sistema SIA ATC, en el mismo, se indica, además, que no se han excedido los términos en las respuestas de las diversas PQRS asignadas a la dependencia, pues el control de riesgo, también se refleja en el Aplicativo SIA ATC, al generar el SEMAFORO de RIESGO, siendo revisado por el Jefe de la OVFA a través del reporte semanal del aplicativo por parte de la Contraloría Auxiliar para la Participación Ciudadana.

**INCUMPLIMIENTO
A LOS TÉRMINOS
DE LEY PARA
DAR RESPUESTA
A LAS
PETICIONES**

05

|  REPORTE ESTADÍSTICO DE SOLICITUDES AGRUPADAS POR ESTADO Y POR DEPENDENCIA | | |
|--|------------------|---|
| ESTADISTICA DE SOLICITUDES CON FECHA DE INICIO ENTRE: 01/01/2020 y 16/10/2020 | | |
| Dependencia | Nro. Solicitudes | Estado |
| Juridica | 3 | Archivo Trámite Directo |
| | 3 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |
| Participación Ciudadana | 5 | Archivo Trámite Directo |
| | 63 | Archivo por Traslado Entidad Externa |
| | 68 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |
| Planeacion | 3 | Archivo Trámite Directo |
| | 3 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |
| Secretaria General | 1 | En Análisis |
| | 2 | En Trámite |
| | 49 | Archivo Trámite Directo |
| | 52 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |
| Subcontraloria | 13 | Archivo Trámite Directo |
| | 13 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |
| Vigilancia Fiscal y Ambiental | 2 | En Análisis |
| | 13 | En Trámite |
| | 115 | Archivo Trámite Directo |
| | 1 | Archivo por Traslado Entidad Externa |
| | 3 | Archivo por Desistimiento |
| | 1 | Solicitud Aclaración y/o Ampliación Ciudadano |
| | 135 | Nro. de Solicitudes en la Dependencia |

**TRASLADOS DE
HALLAZGOS
DENTRO DE LOS
TÉRMINOS
ESTABLECIDOS
POR
NORMATIVIDAD
DE LA
ENTIDAD.**

06

Aunque el presente riesgo se encuentra calificado en el mapa de riesgos como improbable, al referirse a que no se refleje la situación real de la entidad auditada, recibir beneficios personales para cambiar la situación negativa de la entidad auditada y al incumplimiento en los tiempos para hacer los traslados de los hallazgos encontrados, al acarrear investigaciones disciplinarias para todo el equipo auditor, se pretende mitigar al realizar mesas de trabajo para ejercer y definir posibles hallazgos encontrados en las auditorías en ejecución y por el seguimiento por parte del Jefe de Vigilancia Fiscal y Ambiental sobre los términos de traslado, lo cual se evidenció así:

1. Traslado de Hallazgos Diana Duran Ortega

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNIC. INFORME | FECHA COMUN. TRASLADO |
|-------------|---------|-----------|---|---|---|------------------------|-----------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AR-003-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 4 | 0 | 15/05/2020 | 22/05/2020 |
| AX-012-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 1 | 0 | 15/04/2020 | 05/05/2020 |
| AX-021-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 01/07/2020 | N/A |
| AX-035-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 3 | 0 | 09/07/2020 | 17/07/2020 |
| AX-048-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 27/07/2020 | N/A |
| AX-056-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 05/10/2020 | N/A |

2. Traslado de Hallazgos Elga Quijano

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNIC. INFORME | FECHA COMUN. TRASLADO |
|-------------|----------|-----------|---|---|---|------------------------|-----------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AR-05-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 15-05-2020 | N/A |
| AE-045-2020 | ESPECIAL | 0 | 0 | 4 | 0 | 21-09-2020 | 02-10-2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

3. Traslado de Hallazgos Leidy Tatiana Rengifo

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | IN-FORME | TRAS-LADO | AUDITORIA |
|-------------|---------|-----------|---|---|---|------------|------------|----------------------------|
| | | F | P | D | S | | | |
| AR-004-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 0 | 05/05/2020 | 14/05/2020 | HD-002-2020 HD-003-2020 |
| AX-039-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 0 | 08/09/2020 | 28/09/2020 | HD-057-2020 HD-058-2020 |
| AX-030-2020 | EXPRES | 0 | 1 | 1 | 0 | 24/06/2020 | 30/06/2020 | HP-004-2020 HD-043-2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

4. Traslado de Hallazgos Jorge Eduardo Tarazona

| AUDITORI A | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACI ÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓ N TRASLADO |
|---------------|----------|-----------|---|---|---|--------------------------------|---------------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AR-006-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 18-05-2020 | N/A |
| AX-025-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 18-06-2020 | N/A |
| AE-046-2020 | ESPECIAL | 0 | 0 | X | 0 | 21-09-2020 | 02-10-2020 |

5. Traslado de Hallazgos German Pérez

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|--------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-017-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 27-05-2020 | 29-05-2020 |
| AX-022-2020 | EXPRES | 0 | X | X | 1 | 01-06-2020 | 04-06-2020 |
| AX-023-2020 | EXPRES | X | X | X | X | 17-07-2020 | 29-07-2020 |
| AX-036-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 14-07-2020 | 17-07-2020 |
| AX-037-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | X | 03-07-2020 | 07-07-2020 |
| AX-052-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | N/A |

6. Traslado de Hallazgos Rosa Rueda Rodríguez

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-----------|---------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| 043-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 1 | 1 | 15-09-2020 | 24-09-2020 |

Se anexan documentos inherentes a la Auditoria

7. Traslado de Hallazgos Juan Rangel Vesga

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|---------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-029-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 02-07-2020 | 06-07-2020 |
| AX-038-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 03-07-2020 | N/A |
| AX-060-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 05-10-2020 | N/A |
| AR-044-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 2 | 1 | 24-09-2020 | 01-10-2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

8. Traslado de Hallazgos Azucena Cáceres

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|--------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-015-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 11-05-2020 | 22-05-2020 |
| AX-032-2020 | EXPRES | 0 | X | X | 0 | 13-07-2020 | 23-07-2020 |
| AX-034-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 24-06-2020 | SIN HALLAZGOS |
| AX-050-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 29-07-2020 | SIN HALLAZGOS |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias.

9. Traslado de Hallazgos Dayana Salazar Chaparro

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|---------|-----------|---|---|----|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-019-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 21-05-2020 | 28-05-2020 |
| AR-040-2020 | REGULAR | 1 | 3 | 8 | 01 | 16-09-2020 | 07--2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

10. Traslado de Hallazgos Silvia Yamile Mora Arias

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|--------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-028-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 22-05-2020 | N/A |
| AX-057-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 29-09-2020 | N/A |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

11. Traslado de Hallazgos Luis Alfredo Angarita

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|---------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-018-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 18-05-2020 | NO |
| AX-042-2020 | REGULAR | 0 | 0 | 0 | 1 | 18-09-2020 | 02-10-2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

12. Traslado de Hallazgos Oscar Grandas Ardila

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|---------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AX-009-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 16-03-2020 | N/A |
| AX-016-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 23-04-2020 | N/A |
| AX-027-2020 | EXPRES | 0 | 0 | X | 0 | 30-06-2020 | 30-06-2020 |
| AR-041-2020 | REGULAR | X | X | X | X | 18-09-2020 | 06-10-2020 |

Se anexan documentos inherentes a las auditorias

13. Traslado de Hallazgos Andrés H. Romero

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|----------|-----------|---|----|---|----------------------------|---|
| | | F | P | D | S | | |
| AE-007-2020 | ESPECIAL | 1 2 | 2 | 20 | 0 | 18-05-2020 | 27-05-2020 DISCIPLINARIOS Y FISCALES 28-05-2020 PENALES |

14. Traslado de Hallazgos Yanina Barón

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA AYUDA DE MEMORIA DONDE SE CONFIRMAN LOS HALLAZGOS | FECHA COMUNICACIÓN INFORME DEFINITIVO | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO | IDENTIFICACIÓN DEL HALLAZGO | PROCEDIMIENTO AS AUTORIZADAS | OBSERVACIONES |
|-------------|--------|-----------|---|---|---|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|
| | | F | P | D | S | | | | | | |
| AX-001-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | Marzo 6 de 2020 | N/A | N/A | N/A | |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------|--------|---|---|---|---|---------------------|------------------|---|-------------------------|-----|--|
| | | | AX-013-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 1 | Abril 17 de 2020 | Abril 20 de 2020 | Abril 21 de 2020 | HS-001-2020 | N/A | A través de las Resoluciones Nos. 000065 del 17 de marzo de 2020 y 00073 del 6 de abril de 2020, se suspendieron términos de las auditorías, por tal razón en esta auditoría el informe definitivo fue liberado con posterioridad a la fecha que figura en el memorando de asignación. |
| | | | AX-026-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 1 | 1 | Junio 24 de 2020 | Junio 26 de 2020 | Hallazgo Disciplinario y Sancionatorio: 30 de junio de 2020 | HD-040-2020 HS-005-2020 | 2 | Se autorizaron 2 prórrogas, una en la fase de ejecución para ampliar la muestra y una en la fase de informe para el análisis de la contradicción. |
| | | | AX-033-2020 | Expres | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | Julio 4 de 2020 | N/A | N/A | N/A | |
| | | | AX-049-2020 | Expres | 0 | 0 | 1 | 0 | 29 de julio de 2020 | Julio 23 de 2020 | Agosto 1 de 2020 | HE-056-2020 | 1 | Teniendo en cuenta que esta auditoría corresponde a los contratos reportados con ocasión a la urgencia manifiesta y adelantado por el Grupo de Reacción Inmediata, fue necesario solicitar una prórroga a la fase de ejecución para revisar el primer informe de actividades y de supervisión. El informe Definitivo fue necesario liberarlo nuevamente el 31 de julio de 2020, con el fin de tener en cuenta la replica presentada por el sujeto auditado. |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|---------|---|---|---|---|-------------------|-----------------|--|--|-------|---|
| AR-002-2020 | REGULAR | 1 | 0 | 6 | 2 | 4 de mayo de 2020 | Mayo 11 de 2020 | Hallazgos Disciplinario Persona: 16/05/2020 Hallazgo Fiscal y Sancionatorios: 15/05/2020 Hallazgo Disciplinario 10 Procura durí a: 17/05/2020 Sala Disciplinaria CSJ: 17/05/2020 | HD-004, 005, 006, 007, 008 y 010-2020 HF-001-2020 HS-002, 003 - 2020 | N / A | és de las Resoluciones Nos. 000065 del 17 de marzo de 2020 y 00073 del 6 de abril de 2020, se suspendieron términos de las auditorías, por tal razón los términos se corrieron. |
|-------------|---------|---|---|---|---|-------------------|-----------------|--|--|-------|---|

15. Traslado de Hallazgos Juan pablo Hernández

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|----------|-----------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | F | P | D | S | | |
| AE-008-2020 | ESPECIAL | 0 | 0 | 1 | 0 | 18-05-2020 | 18-05-2020 |
| AX-010-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 17-03-2020 | N/A |
| AX-020-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 19-06-2020 | N/A |
| AX-054-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 16-09-2020 | N/A |
| AX-055-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 16-09-2020 | N/A |
| AX-061-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 23-09-2020 | N/A |
| AX-073-2020 | EXPRES | 0 | 0 | 0 | 0 | EN TRAMITE | N/A |

16. Traslado de Hallazgos Armando Motta Rueda

| AUDITORIA | TIPO | HALLAZGOS | | | | | FECHA COMUNICACIÓN INFORME | FECHA COMUNICACIÓN TRASLADO |
|-------------|--------|-----------|---|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|
| | | A | F | P | D | S | | |
| AX-051-2020 | EXPRES | X | 0 | 0 | 0 | 0 | Agosto 14 de 2020 | No Aplica |

Lo anterior, evidencia claramente que el Jefe de Vigilancia Fiscal y Ambiental, tal como debe ser, conoce las fechas de comunicación del informe de cada auditoría y su respectivo traslado de hallazgos si hubiere lugar a ellos, más aún, cuando los mismos son suscritos directamente por el Jefe de la Oficina.

CONCLUSIONES


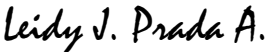
Durante la actividad se observó organización, coordinación y mejoramiento de las actividades que constantemente deben tramitarse y mantenerse al día en el proceso auditor, como el monitoreo a las labores, la documentación enviada y recibida, administración de talento humano y demás recursos a disposición.

Lo evidenciado anteriormente respecto a los controles, refleja claramente los mecanismos de minimización del riesgo adoptados por la OVFA, tal como obra en el mapa de riesgos, así:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| GESTIÓN DEL CONTROL FISCAL Y AMBIENTAL | Cobro y concusión | CORRUPCION | Falta de ética profesional | Incurrir en delictos penales al amañar los resultados de las auditorías |
| | Tipificación amañada de hallazgos | CORRUPCION | Falta de supervisión y realización de moras de trabajo por parte de la equipo auditor | Los resultados de las hallazgos no se realicen a las condiciones detectadas en el proceso de auditoría. |
| | Falta de planeación para establecer el PGA de la vigencia. | OPERATIVO | Que no sea elaborada por la dependencia | Afectaría la planeación de las auditorías de la vigencia correspondiente |
| | | GERENCIAL | Que no sea aprobada en el término por parte de la dirección | |
| | | CUMPLIMIENTO | Falla en la terminación de ejecución del PGA. | Incumplimiento de la normatividad que llevaría a sancionar disciplinariamente a la entidad |
| | Incumplimiento de la terminación del proceso de auditoría | OPERATIVO | Falta de personal calificada | Generar hallazgos negativos para el proceso de auditoría interna y por parte de la AGR. |
| | | | Deficiencia en la planeación y ejecución del proceso de auditoría | |
| | Incumplimiento a la terminación de ley para dar respuesta a los peticioneros | OPERATIVO | Direccionamiento erróneo de los peticioneros | Retraso en los procesos, sancionar, tutelar para no dar respuesta en la terminación de ley |
| | | CUMPLIMIENTO | Falta de seguimiento y control por parte del funcionario responsable. | |
| | Traslado de hallazgos dentro de la terminación establecida por normatividad de la entidad | OPERATIVO | Que no refleje la situación real de la entidad auditada | Investigaciones disciplinarias a los integrantes del equipo auditor. |
| CORRUPCION | | Recibir beneficiar personal para cambiar la situación negativa de la entidad auditada | | |
| CUMPLIMIENTO | | Incumplimiento en el tiempo para hacer el traslado de los hallazgos encontrados | | |

Revisada la página de la Entidad, www.contraloriabga.gov.co, se encuentran publicadas 5 Auditorías Especiales, 11 Auditorías Regulares y 42 Auditorías Express a la fecha.

| | | | |
|---|--|----------------------------------|-------------------|
|  | CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO | CIM-FO-008 | |
| | INFORME DE AUDITORÍA INTERNA | Página 16 de 16 | Revisión 1 |

| NO CONFORMIDADES | |
|--|--|
| <p>En la revisión, no se generan inconformidades de control interno.</p> | |
| RECOMENDACIONES | |
| <p>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 para la dependencia.</p> <p>Como herramienta para la gestión del área y en el marco del mejoramiento continuo es oportuno sugerir que los procedimientos y/o los instructivos ya adoptados a través de los cuales se documentan y formalizan los procesos establecidos, deben ser verificados, evaluados y modificados de acuerdo con las diversas actividades y dinámicas que se desarrollan.</p> | |
| <p>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.</p> <p>Los auditores declaramos que 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.]</p> | |
|  DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA Asesor Control Interno |  LEIDY J. PRADA ÁLVAREZ Profesional Control Interno |
| C.C. Dr. HÉCTOR ROLANDO NORIEGA LEAL Contralor Municipal de Bucaramanga (E) | |