

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

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA 2019
OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL**

FECHA: Diciembre 20 de 2019		
OBJETIVO: REALIZAR AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A LOS PROCESOS AUDITORES DE LA OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL.		
ALCANCE: Auditar los trámites de procedimientos y procesos de la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, desde Enero 02 a Noviembre 30 de 2019.		
RECURSOS: Personal Humano adscrito a la Oficina Asesora de Control Interno.		
CRITERIOS DE AUDITORIA: <ul style="list-style-type: none"> ❖ REVISIÓN AUDITORÍAS REGULARES, ESPECIALES Y EXPRÉS FINALIZADAS A NOVIEMBRE 30 DE 2019. ❖ REVISIÓN DE AUDITORÍAS ESPECIALES Y AUDITORÍAS EXPRÉS DE LAS QUEJAS TRASLADADAS POR PARTICIPACIÓN CIUDADANA. ❖ REVISIÓN MEMORANDOS DE ASIGNACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE TÉRMINOS PLANEADOS. ❖ REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 594 DE 2000 (LEY DE ARCHIVO) ❖ REVISIÓN AL TRASLADO DE HALLAZGOS A ENTIDADES COMPETENTES. 		
EQUIPO AUDITOR: <ul style="list-style-type: none"> ➤ GERMAN PÉREZ AMADO (Asesor Control Interno) ➤ ROSA RUEDA RODRÍGUEZ (Profesional Universitaria) 		
AUDITADO: OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL: [Jefe: Dr. JAVIER ENRIQUE GARCÉS ARIAS]		
PROCESOS AUDITORES REVISADOS	N°	OBSERVACIÓN
AUDITORÍAS REGULARES	01	Se revisó la carpeta que contiene los impedimentos de los funcionarios asignados a los diferentes procesos auditores, evidenciando una correcta asignación de auditores para evitar posibles inhabilidades e impedimentos.





02

Revisadas las Auditorías Regulares, se evidenció que en la vigencia 2019 se realizaron (07) Auditorías las cuales contienen toda la trazabilidad de la misma, desde su asignación hasta el traslado de los Hallazgos a que hubiere lugar y el cumplimiento de la normatividad. (Beneficio)

No. AUDITORÍA	ENTIDAD	VR BENEFICIO CONTROL FISCAL	HALLAZGOS				
			HA	HD	HF	HP	HS
002-2019	CONCEJO DE BUCARAMANGA	-	05	01	-	-	-
013-2019	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P	-	16	08	-	-	01
014-2019	ALCALDIA DE BUCARAMANGA	\$39.605.017.008	29	10	03	05	-
015-2019	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	216.903.817	20	07	02	01	01
016-2019	EMAB S.A. ESP	\$651.568.445	40	22	07	07	03
017-2019	ISABÚ E.S.E.	\$ 7.000.000	24	12	01	01	01
018-2019	METROLINEA S.A		17	06	-	-	-

**AUDITORÍAS
ESPECIALES**

03

Revisadas las Auditorías Especiales realizadas a 30 de Noviembre de 2019, se evidenció cumplimiento de normatividad vigente, así como de los tiempos estimados para las mismas.

AUDITORÍAS ESPECIALES 2019

No. AUDITORÍA	ENTIDAD	VR BENEFICIO FISCAL	HALLAZGOS				
			HA	HD	HF	HP	HS
003-2019	ALCALDIA DE BUCARAMANGA	293.301.046	19	08	01	01	-
004-2019	AUDITORÍA A LA ESTAMPILLA PARA EL BIENESTAR ADUTO MAYOR	-	08	07	02	-	02
005-2019	AUDITORIA ESPECIAL SEGUIMIENTO AL PLAN E DESARROLLO 2016-2019	750.071	58	03	01	01	-
006-2019	AUDIBAL - ALCALDIA - METROLÍNEA.-AMB S.A. E.S.P DRECCIÓN DE TRANSITO B/GA	461.238.240	32	22	07	05	-

Evidenciándose que en las carpetas se encuentra el Memorando de Asignación, Ayudas de Memoria, Informe de Observaciones, Informe de Auditoría y el Plan de Mejoramiento debidamente aprobado.

Se evidencia la elaboración del informe MACROFISCAL en el mes de Julio, dando cumplimiento a la legislación vigente.



**AUDITORÍAS
EXPRÉS**

04

Revisadas las Auditorías Exprés con corte a Noviembre 30 de 2019, se evidenció cumplimiento normativo y temporal de las quejas trasladadas por la Oficina de Participación Ciudadana a la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental que dan lugar a las Auditoría Exprés, fueron revisadas las siguientes:

AUDITORÍAS EXPRES 2019

No. AUDITORÍA	ENTIDAD	VR BENEFICIO CONTROL	HALLAZGOS				
			NA	HD	HF	HP	HB
007-2019	IMEBU	\$3.235.741	03	-	-	-	-
008-2019	ALCALDIA BUCARAMANGA	-	12	09	03	01	01
009-2019	ALCALDIA BUCARAMANGA	-	-	-	-	-	-
010-2019	ALCALDIA BUCARAMANGA	-	03	-	-	-	-
011-2019	INDERBU	\$9.000.000	03	02	01	-	-
012-2019	ALCALDIA BUCARAMANGA	-	02	02	-	01	-
019-2019	BOMBEROS Y CAJA DE PREVISION SOCIAL	-	02	01	-	-	-
020-2019	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO	-	-	-	-	-	-
021-2019	ALCALDIA BUCARAMANGA	-	03	03	-	01	-
022-2019	BOMBEROS	-	-	-	-	-	-
029-2019	EMAB S.A.	\$ 362.583	02	-	-	-	-
029-2019	METROLÍNEA	\$7.157.016	3	1	1	-	-

HALLAZGOS

05

Revisadas las carpetas de cada una de las Auditorías, Regulares Especiales o Exprés, se evidencian los traslados de los Hallazgos a las entidades competentes.

**MEMORANDOS
DE ASIGNACIÓN**

06

En las Auditorías evaluadas se evidenció que en todas se encuentran los Memorandos de Asignación debidamente firmados y aceptados por los funcionarios asignados.



PGA 2019	07	<p>Revisado el Plan General de Auditorías PGA 2019, el cual fue aprobado el 27 de Noviembre de 2018, mediante la Resolución 000218, publicado en la Página WEB de la entidad y reportado para su registró en el Plan Integral de Auditorías PIA de la Auditoría General de la Republica, así mismo se modificó con las siguientes Resoluciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Resolución No. 0218 del 27 de Noviembre de 2018. ➤ Resolución No. 0005 del 03 de Enero de 2019. ➤ Resolución No. 00059 del 01 de Abril de 2019. ➤ Resolución No. 0127 del 02 de Julio de 2019. ➤ Resolución No. 0152 del 22 de Julio de 2019. ➤ Resolución No. 0215 del 07 de Octubre de 2019. ➤ Resolución No. 0243 del 09 de Diciembre de 2019. <p>En la vigencia 2019, se realizaron (29) Auditorías donde se evidenció que la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, cumplió eficientemente con el Cronograma y con todas las Fases programadas en el PGA 2019, realizando (07) Auditorías Regulares, (13) Auditorías Exprés y (09) Auditorías Especiales.</p>
-----------------	-----------	---

RECOMENDACIONES

Se recomienda hacer una reestructuración en el proceso auditor, adaptándolo en las nuevas metodologías establecidas por la GAT versión 2, una vez sea autorizada por la Contraloría General de la Republica, en cumplimiento al Acto Legislativo 04 de 2019.

CONCLUSIONES

Se evidencio que los procesos auditores, se cumplieron en su programación establecida en el PGA, así mismo este PGA surte los efectos legales de actualización como lo determina el sistema PIA de la Auditoría General de la Republica.

Los documentos soportes de los procesos auditores se encuentran debidamente archivados.

No se detectan casos o acciones que permitan inferir 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, GERMAN PÉREZ 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.]


GERMAN PÉREZ AMADO
Asesor Control Interno


ROSA RUEDA RODRÍGUEZ
Profesional Universitaria

C.c. Dr. Jorge Gómez Villamizar.- Contralor Municipal de Bucaramanga.