INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL DE SEGUIMIENTO A LA ACTUALIZACIÓN DEL MECI 2014

PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

VIGENCIA 2014

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Barrancabermeja, 14 de diciembre de 2015

PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Contralor Municipal de Barrancabermeja	JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Equipo Directivo	DIEGO ARMANDO ACOSTA OSORIO
Equipo Auditor	VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR NANCY ISABEL DE MOYA BELEÑO NANCY ESTHER CUEVAS DOMINGUEZ

TABLA DE CONTENIDO **Página**

1 CARTA DE CONCLUSIONES 4

2 RESULTADOS DE AUDITORIA 6

3 OBSERVACIONES 6

Barrancabermeja, 14 de diciembre de 2015

Doctora
DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
Personera Municipal
Barrancabermeja

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial de Seguimiento a la Actualización del MECI 2014.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, las etapas de planeación, ejecución e informe, de manera que el examen realizado, proporcionará una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Seguimiento a la Actualización del MECI 2014 obtiene una calificación del **74.22%**, correspondiente a un nivel Satisfactorio.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad debe presentar un plan de mejoramiento, posterior a la notificación del Informe en Firme, que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que inicialmente se describen en el Informe Preliminar que convoca nuestra atención. El Plan de Mejoramiento debe ser entregado en el término de quince (15) días hábiles, a partir de la entrega del informe en firme de auditoría.

Atentamente,

JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA

Firmado digitalmente por JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Nombre de reconocimiento (DN): title=CONTRALOR MUNICIPAL, sn=STAPPER ORTEGA, street=CALLE 48 NO. 17 25 BRR COLOMBIA, st=BARRANCABERMEJA, ou=CONTRALORIA AUDITORIA - 425 DIAS, serialNumber=452497, 1.3.6.1.4.1.23267.2.3=8290007456, 1.3.6.1.4.1.23267.2.2=91270114, 1.3.6.1.4.1.23267.2.1=21, o=CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, l=SANTANDER, givenName=JUAN, email=JUANKSTA1@YAHOO.COM, c=CO, cn=JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Fecha: 2015.12.21 12:42:58 -05'00'

JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Contralor Municipal

RESULTADOS DE LA AUDITORIA PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

1. SEGUIMIENTO A LA ACTUALIZACIÓN DEL MECI 2014

REQUISITOS DE JEFE DE CONTROL INTERNO SEGÚN LA LEY 1474 DE 2011 ESTATUTO ANTICORRUPCIÓN Y LA CIRCULAR EXTERNA EMITIDA POR EL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA 100 -02 DEL 5 DE AGOSTO DE 2011.				
NO.	CRITERIO	EXISTE	HALLAZGO	INCIDENCIA

1	Acto Administrativo por medio de la cual se designa al jefe de Control Interno de la Entidad.	**NO**	**(01) No aportan acto administrativo de designación de jefe de control interno o quien haga sus veces, aportan copia de la contratación de un Abogado Carlos Valenzuela, pero para apoyar a la Secretaria General, en actos administrativos derivados de control interno. No ha designado un responsable de Control Interno de planta**	**ADMINISTRATIVA**
2.	El jefe de Control Interno o quien haga sus veces cumple con la experiencia requerida.	**NO**	**(02) Adjuntan un curso de MECI tres días del contratista Carlos Valenzuela, pero esta persona no es el responsable de Control Interno tiene que ser un Funcionario de Planta**	**ADMINISTRATIVA**

3.	El jefe de Control Interno o quien haga sus veces cumple con los Perfiles.	**NO**	**(03) adjuntan copia de una hoja de vida de la Señora Andrea Karolina Rangel Alvarez, pero esta persona no es el responsable de Control Interno tiene que ser un Funcionario de Planta**	**ADMINISTRATIVA**
PASOS A SEGUIR PARA LA ACTUALIZACION DEL MECI:				
4.	Documento (Acta de Mesa de Trabajo) que evidencie la Revisión lineamientos sobre la actualización por parte del representante de la Alta Dirección ante el Sistema de Control Interno, el equipo MECI. (Acta del Comité de Control Interno)	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
5.	Convocatoria y asistencia sobre capacitación a los funcionarios sobre el proceso a llevar a cabo para la actualización. (Circulares, Oficios, Control de Asistencia, Registro fotográfico).	**SI**	SIN OBSERVACIONES	

6.	Documento que refleje el diagnóstico sobre el estado del Sistema de control Interno donde se evidencie los Productos a implementar, para mejorar y fortalecer el Modelo Estándar de Control Interno	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
7.	Documento de evidencie el Plan de Trabajo (Plan de actualización) producto del diagnóstico realizado y documentos de asignación de trabajos.	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
8.	Informes de Seguimiento acorde con el plan de trabajo y la priorización de actividades por parte del Representante de la alta Dirección al Comité Coordinación de Control Interno y de los funcionarios asignados para el desarrollo de trabajos.	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
9.	Informes de verificación y recomendaciones a la actualización del MECI por parte del Jefe de la oficina de Control Interno o quien haga sus veces al Comité Coordinación de Control Interno.(actas del comité control	**SI**	SIN OBSERVACIONES	

	interno).			
10.	Acto administrativo de actualización de la designación del Representante de la Alta Dirección.	**NO**	**(04) No ha sido designado representante de la Dirección**	**ADMINISTRATIVA**
11.	Acto Administrativo donde se actualiza el Comité Coordinación de Control Interno. (si se realizó).	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
12.	Acto administrativo donde se adopta actualización el equipo MECI.	**SI**	**(05) No actualizaron el equipo MECI**	**ADMINISTRATIVA**
13.	Acta donde conste el compromiso de la Alta Dirección Frente a la Actualización del MECI.(puede ser la misma del numeral 12)	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
14.	Actas del comité coordinación de control interno donde consten las políticas trazadas para la actualización, fortalecimiento y sostenimiento del	**SI**	SIN OBSERVACIONES	

	MECI.			
15.	Evidencias donde se demuestre la participación de los funcionarios de las diferentes áreas en la actualización del Modelo.	**SI**	SIN OBSERVACIONES	
SUBTOTAL PASOS IMPLEMENTACIÓN ACTUALIZACIÓN MECI				

IMPLEMENTACION Y ACTUALIZACION LOS SIGUIENTES PRODUCTOS DEL MECI:

N°	CRITERIO	CALIFICACIÓN	HALLAZGOS	INCIDENCIA
1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN				
	1.1 COMPONENTE TALENTO HUMANO			
	1.1.1 Elemento Acuerdos, compromisos y protocolos éticos.			
16.	Decreto, Resolución, Acta u otro Acto Administrativo que permita evidenciar la adopción de los principios y valores de la entidad (Código de Ética)	5	SIN OBSERVACIONES	
17.	Acta de elección de valores por concertación entre las diferentes dependencias. (documento o registro fotográfico).	3	SIN OBSERVACIONES	

18.	Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/ o demás actividades que demuestren la socialización y difusión de los principios y/o valores adoptados por la entidad. (Cartillas, Correos electrónicos, Cartelera de la entidad, Concursos, Actividades entre otros.)	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.1.1 Elemento	**4**		
	1.1.2. Elemento Desarrollo del Talento Humano			
19.	Manual de funciones adoptado y socializado para cada uno de los cargos de la entidad.	3	SIN OBSERVACIONES	
20.	Plan de Formación y Capacitación formulado de acuerdo a las necesidades de los Servidores Públicos.	4	SIN OBSERVACIONES	
21.	Programa de Inducción o reinducción establecido, en el cual se especifica los temas y el procedimiento de inducción para empleados nuevos o reinducción en el caso de cambios organizacionales, técnicos y/o normativos.	4	SIN OBSERVACIONES	
22.	Programa de bienestar social de conformidad con los artículos 70 y 75 del Decreto 1227 de 2005	4	SIN OBSERVACIONES	
23.	Plan de incentivos adoptado por medio de un acto administrativo.	4	SIN OBSERVACIONES	
24.	Formatos que evidencien la evaluación del desempeño de acuerdo a la normatividad que aplique a la entidad.	5	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.1.2 Elemento	**4**		
	SUBTOTAL 1.1 Componente Talento Humano	**4**		

	1.2 COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO			
	1.2.1 Elemento Planes, Programas y Proyectos			
25.	Planes de la entidad alineados con las Políticas de Desarrollo Administrativo. (si no aplica remitirse a l numeral 28).	N/A	NO APLICA	
26.	Acto administrativo a través del cual se adoptan la misión y visión y demás documentos o elementos de carácter institucional.	5	SIN OBSERVACIONES	
27.	Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/o demás actividades que demuestren la socialización y difusión de la misión, visión y demás documentos y/o elementos de carácter institucional. (Cartillas, Correos electrónicos, Cartelera de la entidad, Concursos, Actividades entre otros.)	4	SIN OBSERVACIONES	
28.	Planes de acción (Plan operativo) anuales que definen las metas a cumplir con respeto al Plan de desarrollo	4	SIN OBSERVACIONES	
29.	Planes Anuales mensualizados de caja (PAC), que permiten conocer las metas planificadas por año para cumplir con los ingresos y gastos de la entidad.	4	SIN OBSERVACIONES	
30.	Acuerdos de gestión donde se definen las responsabilidades y metas frecuentes por parte de los gerentes públicos.	5	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.2.1 Elemento	**4.50**		

	1.2.2 Elemento Modelo de Operación por Procesos			
31.	Mapa de procesos donde se evidencia la interrelación de estos, articulados entre estratégicos, misionales, de apoyo, y de evaluación y seguimiento.	5	SIN OBSERVACIONES	
32.	Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/o demás actividades que demuestren la socialización y difusión del Mapa de procesos y los procedimientos de la entidad. (Cartillas, Correos electrónicos, Cartelera de la Entidad, Concursos, Actividades entre otros.	3	SIN OBSERVACIONES	
33.	Procedimientos que le permitan evaluar permanentemente la satisfacción de los clientes con respecto a los servicios ofrecidos en la organización, y el seguimiento respectivo.		SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.2.2 Elemento	**4**		
	1.2.3 Elemento Estructura Organizacional			
34.	Estructura flexible que le permita trabajar por procesos, donde se identifiquen niveles de responsabilidad y autoridad.	4	SIN OBSERVACIONES	
35.	Manual de funciones adoptado por acto administrativo y socializado para cada uno de los cargos de la entidad.	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.2.3 Elemento	**4**		
	1.2.4 Elemento Indicadores de Gestión			
36.	Indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad	4	SIN OBSERVACIONES	

	que permitan tomar decisiones para evitar desviaciones. (del numeral 36 a numeral 39 puede ser un solo documento).			
37.	Indicadores por procesos que aportan a la medición de la gestión.	4	SIN OBSERVACIONES	
38.	Fichas de los indicadores que permitan consultarlos de manera fácil.	4	SIN OBSERVACIONES	
39.	Los responsables y sus equipos de trabajo, deberán hacer seguimiento según la periodicidad definida en la política de operación de cada entidad	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.2.4 Elemento	**4**		
	1.2.5. Elemento Políticas de Operación			
40.	Acto administrativo a través del cual se adopta el Manual de operaciones de la entidad (Manual de procedimientos.- Manual de Calidad) como documento de consulta.	5	SIN OBSERVACIONES	
41.	Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/o demás actividades que demuestren la socialización y difusión de las Políticas de Operación de la entidad. (Cartillas, Correos electrónicos, Cartelera de la entidad, Concursos, Actividades entre otros.)	3	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.2.5 Elemento	**4**		
	SUBTOTAL 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico	**4.52**		
	1.3. COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO			

	1.3.1 Elemento Políticas de Administración del Riesgo			
42.	Acto administrativo o documento a través del cual se definen y adoptan las Políticas de Administración del Riesgo.	5	SIN OBSERVACIONES	
43.	Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/o demás actividades que demuestren la socialización y difusión de los Mapas de Riesgos de la entidad. (Cartillas, Correos electrónicos, Cartelera de la entidad, Concursos, Actividades entre otros.)	3	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.3.1 Elemento	**4**		
	1.3.2 Elemento Identificación del Riesgo			
44.	Documento de identificación los riesgos de cada proceso, programas y/o proyectos que contengan las causas, descripción y las posibles consecuencias de los mismos**.**	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 1.3.2 Elemento	**5**		
	1.3.3 Elemento Análisis y Valoración del Riesgo			
45.	Documento de análisis del riesgo teniendo en cuenta su probabilidad y factibilidad de ocurrencia y el posible impacto en caso de materialización. (Los ítems del 44 al 49 pueden ser un solo documento).	4	SIN OBSERVACIONES	
46.	Documento dónde se evalúe si los controles para valorar los riesgos.	4	SIN OBSERVACIONES	

47.	Documento en el cual se analizan los riesgos frente a los controles existentes para mitigar su impacto o su probabilidad de ocurrencia.	4	SIN OBSERVACIONES	
48.	Identificación de controles correctivos y preventivos definidos para cada proceso o actividad para mitigar la probabilidad e impacto de los Riesgos	4	SIN OBSERVACIONES	
49.	Mapa de Riesgos Institucional, en el cual se elevan todos los Riesgos que afecten a la entidad en su conjunto y los riesgos identificados de los procesos Misionales y se incluirán los Riesgos de Corrupción de los que trata la Ley 1474 de 2011.	1	**(06) No evidencian Mapa de Riesgo Anticorrupción**	**ADMINISTRATIVA**
	Subtotal 1.3.3 Elemento	**3.40**		
	SUBTOTAL 1.3 Componente Administración del Riesgo	**3.80**		
	SUBTOTAL 1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	**3.97**		
2. MÓDULO CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO				
	2.1 Componente Autoevaluación Institucional.			
	2.1.1 Elemento Autoevaluación del Control y Gestión.			
50.	Sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación por medio de Instrumentos, herramientas, eventos de difusión y/o demás actividades que demuestren la sensibilización sobre la autoevaluación en la entidad. (Cartillas,	1	**(07) No evidencian sensibilización sobre cultura autoevaluación**	**ADMINISTRATIVA**

	Correos electrónicos, Cartelera de la entidad, Concursos, Actividades entre otros.)			
51.	Herramientas de autoevaluación.	1	**(08) No cuentan con la encuesta de autoevaluación del control**	**ADMINISTRATIVA**
	Subtotal 2.1.1 Elemento	**1**		
	2.2 Componente de Auditoría Interna.			
	2.2.1 Elemento Auditoría Interna.			
52.	Documento que describa un procedimiento de auditorías internas basado en evidencia documental que permita ejercer control permanente a la gestión administrativa.	5	SIN OBSERVACIONES	
53.	Documento que contenga el programa anual de auditorías.	5	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 2.2.1 Elemento	**5**		
	2.3 Componente Planes de Mejoramiento			
	2.3.1. Elemento Plan de Mejoramiento			
54.	Documento que describa el Proceso, procedimiento o mecanismo documentado que permite realizar seguimiento a las acciones emprendidas por los responsables y la verificación de estas.	5	SIN OBSERVACIONES	
55.	Seguimiento al cumplimiento de las acciones definidas en el plan de mejoramiento.	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 2.3.1 Elemento	**4.5**		
	SUBTOTAL 2.1 Componente Autoevaluación	**3.50**		

	Institucional			
	SUBTOTAL 2. MÓDULO CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	**3.17**		
3. EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
	3.1. Componente Información – Comunicación			
	3.1.1 Elemento Información y Comunicación Interna y Externa.			
56.	Mecanismos para identificar la información externa. (Recepción de Peticiones, Quejas, Reclamos y/o Denuncias, Buzón de sugerencias, encuestas de satisfacción, entre otras)	4	SIN OBSERVACIONES	
57.	Mecanismos para identificar la información interna.	4	SIN OBSERVACIONES	
58.	Documento (electrónico, físico o como determine la entidad) que permita consultar toda la documentación y/o archivos de importancia para el funcionamiento y gestión de la entidad	4	SIN OBSERVACIONES	
59.	Mecanismo donde se comunique información sobre programas, proyectos, obras, contratos y administración de los recursos, (Rendición anual de cuentas con la intervención de los distintos grupos de interés, veedurías y ciudadanía).	4	SIN OBSERVACIONES	
60.	Proceso y/o actividades de Gestión documental de acuerdo con la Ley 594 de 2000 o la norma que la modifique o sustituya (Tablas de retención documental de acuerdo con lo previsto en la	4	**(09) Cuentan con tablas de retención pero están desactualizadas y no cuentan con firma**	**ADMINISTRATIVA**

	normatividad)		**resolución No 355 de 7 diciembre de 2007**	
61.	Mecanismo de comunicación con los usuarios internos y externos. Dicha política, proceso o procedimiento debe contener entre otros, los siguientes elementos: matriz de comunicaciones, guía de comunicaciones, proceso de comunicación organizacional, proceso de comunicación y convocatoria, etc. (Política de Comunicaciones).	4	SIN OBSERVACIONES	
62.	Directrices claras para el manejo documental de tal manera que no haya contratiempos entre la correspondencia recibida y la respuesta que se genera al usuario y/o grupo de interés.(Manejo organizado o sistematizado de la correspondencia)	4	SIN OBSERVACIONES	
63.	Los recursos físicos y humanos de la organización están asociados procesos, procedimientos y guías donde se establece el manejo de éstos y su adecuada utilización.(Manejo organizado o sistematizado de los recursos físicos, humanos, financieros y tecnológicos)	4	SIN OBSERVACIONES	
64.	La entidad identifica los usuarios y/o grupos de interés a quienes van dirigidas sus productos y/o servicios.(Mecanismos de consulta con distintos grupos de interés parar obtener información sobre necesidades y prioridades en la prestación del servicio):	4	SIN OBSERVACIONES	

65.	La entidad pone a disposición de sus usuarios y/o grupos de interés diferentes medios de acceso a la información como página Web, carteleras comunitarias, periódico oficial, buzón de sugerencias, entre otros que crea conveniente. (Medios de acceso a la información con que cuenta la entidad).	4	SIN OBSERVACIONES	
	Subtotal 3.3.1 Elemento	**4**		
	SUBTOTAL 3.1 Componente Información - Comunicación	**4**		
	SUBTOTAL 3. MODULO EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.	**4**		
TOTAL IMPLEMENTACIÓN MECI		**3.71**	**SATISFACTORIO**	
		74.22%		

FASE		VALOR
INICIAL	Evaluar el avance del sistema de control interno de las Entidades mediante la determinación de niveles de madurez, basados en la estructura del Modelo Estándar de Control Interno MECI, que permitan establecer acciones de mejora con el fin de fortalecer el control Interno.	**0 - 10**
BASICO	El modelo de control interno se cumple de manera primaria: La entidad cumple las funciones que la ley exige, pero no tiene en cuenta la voz de la ciudadanía ni de sus servidores. Los datos de seguimiento y revisión del modelo son mínimos.	**11 - 35**
INTERMEDIO	El modelo de control interno se cumple, pero con deficiencias en cuanto a la documentación o la continuidad	**36 - 65**

	y sistemática de su cumplimiento, o tiene una finalidad deficiente con las actividades realmente realizadas. Se deberán solucionar las deficiencias urgentemente, para que el sistema sea eficaz.	
SATISFACTORIO	El modelo de control interno se cumple, se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de datos. Existe tendencia a mantener la mejora en los procesos. La Entidad ha identificado los riesgos para la mayoría de los procesos, pero no realiza una adecuada administración del riesgo.	**66 - 90**
AVANZADO	Se gestiona de acuerdo con el modelo MECI _ 2014 y son ejemplo para otras entidades del Sector. El nivel de satisfacción de las partes interesadas se mide continuamente y se toman decisiones a partir del seguimiento y revisiones que se le hacen a los procesos y servidores. Se mide la eficiencia y la eficacia de las actividades y se mejora continuamente para optimizarla. La administración de los riesgos es eficiente y mantiene a la entidad cubierta ante amenazas.	**91 -100**

NOTA:

En la presente auditoria de Seguimiento a la Actualización del MECI 2014, el equipo auditor, revisó requisitos de Jefe de Control Interno establecidos en la ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción y la circular externa emitida por el departamento administrativo de la función pública 100 - 02 del 5 de agosto de 2011, verificó el cumplimiento de los pasos a seguir para la actualización del MECI y revisó la existencia de los productos MECI, de acuerdo a la información aportada en medio magnético y físico por la Entidad, tal y como lo establece el papel de trabajo elaborado para este fin.

Los productos MECI con una calificación igual o menor a tres (3) que no presenten Observación por parte de este Ente de Control, deberán al interior de sus Entidades hacer una revisión del mismo para determinar su efectividad y buscar el fortalecimiento del producto.

Con base en la información y documentación aportada por la Entidad, se infiere el cumplimiento de los términos establecidos en el Decreto 943 de 2014 por el cual se actualiza el MECI.

2. REVISION RENDICION DE CUENTA CONTROL INTERNO

Formato F18 Anexo 1: Informe Ejecutivo Anual de Control Interno

Analizados los informes finales de Auditoria Interna se evidenció que las debilidades más frecuentes que posee cada área, son:

(10) Proceso de compras y contratación:

- Al momento de llevar a cabo la auditoria los documentos de la etapa de ejecución no se encontraban firmados (cuentas de cobro, informes, etc.)
- El equipo de personal que labora en el área desconoce algunos aspectos importantes del proceso de contratación, lo que obliga al reproceso (realizar la acción varias veces)
- Se realizaron modificaciones al Plan de Compras y no se evidenciaron actas de reunión para realizar dichos cambios, con justificaciones válidas

- No poseen procedimiento establecido para la entrega y salida de los bienes de consumo, lo que no permite tener control de los mismos
- Se observa dificultad en el manejo de la información referida al kardex

Hallazgo Administrativo.

(11) Gestión Financiera:

- No se evidenció cumplimiento sobre la Matriz de Indicadores de Gestión, no se encontró actualizada, lo que no permitió determinar cumplimiento de acciones estratégicas
- El formato de entrada al almacén no está diligenciado y aun así se realizan los desembolsos

Hallazgo Administrativo.

(12) Gestión Documental:

Cuentan con tablas de retención documental pero no han sido aprobadas ni adoptadas para el manejo de los documentos en el archivo central. **Hallazgo Administrativo.**

(13) Actuaciones Disciplinarias:

- El mecanismo de control que se tiene sobre los procesos disciplinarios adolece de precisiones controladas que aseguren la totalidad de la información y la pérdida de la misma
- Los funcionarios desconocen el formato de Plan Operativo Anual y el seguimiento al cumplimiento de Indicadores

Hallazgo Administrativo.

(14) Promoción, prevención y divulgación de derechos humanos:

- La tabla de Indicadores está desactualizada, lo que no permite determinar el cumplimiento de oportuno de metas
- No hay análisis de la información estadística que se entrega, por tanto no hay datos para planes de mejora y acciones correctivas
- No hay control sobre las Metas e Indicadores

Hallazgo Administrativo.

Formato F18 anexo 6: Informe de derechos de autor software

(15) Según el informe presentado por el sujeto de control, 14 de 23 equipos de cómputo que poseen, tienen instalado el Office 2007 sin licencias. Se hace necesario establecer la acción correctiva para esta inconsistencia. **Hallazgo Administrativo.**

Formato F18 anexo 7: Informe de Auditoria Interna

(16) El Subsistema de Control de Gestión arrojó como debilidades:

- Dificultad por parte del equipo humano de la entidad para el manejo de documentos derivados de acciones de auditoria, que reflejan hallazgos con los cuales se deben construir acciones de mejora continua
- Se deben mejorar las actuaciones frente al manejo de inventarios, así como de archivos, los cales no evidencian compromiso institucional con las exigencias establecidas legalmente en esta materia.

Hallazgo Administrativo.

Formato F18 anexo 8: Informes de Actualización del MECI 2014

(17) El documento subido a la Plataforma SIA, sólo muestra quienes son los líderes de procesos involucrados y responsables. No fue rendido el Informe solicitado en el anexo. **Hallazgo Administrativo.**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD: La Personería Municipal de Barrancabermeja no respondió el Informe preliminar

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Teniendo en cuenta que no se respondió el informe Preliminar, **se confirman todos los Hallazgos.**