



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO 9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO

PÁGINA 1 DE 45

PROCESO AUDITADO: Procesos Misionales y de Apoyo FECHA: Diciembre 30 de 2016
EQUIPO AUDITOR: AUDITOR LIDER VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR
AUDITOR PRINCIPAL LEIDY PAOLA MARTINEZ GAMARRA

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

CALIDAD

- Determinar la eficaz implementación, mantenimiento y mejora del Sistema de Gestión de la Calidad
- Identificar Oportunidades de mejora para los Sistemas de gestión y control.

MECI

- Verificar la realización de las actividades de evaluación independiente en cumplimiento de los objetivos de la entidad
- Evaluar el cumplimiento de requisitos legales en la ejecución de las actividades establecidas para el control y la mejora.

PERSONAL ENTREVISTADO



Líderes de Procesos del Sistema de Gestión de Calidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja

ALCANCE DE LA AUDITORIA

- Servicios de control fiscal, a través de auditoria gubernamental con enfoque integral; responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva.
- Aplicación de todos los procedimientos documentos y los registros del proceso auditado a octubre de 2016

EXCLUSIONES

- Diseño y Desarrollo
- Se excluye el numeral 7.3 porque la Contraloría Municipal de Barrancabermeja prestar los servicios de conformidad con los parámetros previamente establecidos por la Ley y no traduce necesidades del cliente en requisitos de producto.
- Control de los Equipos de Seguimiento y Medición.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 2 DE 45

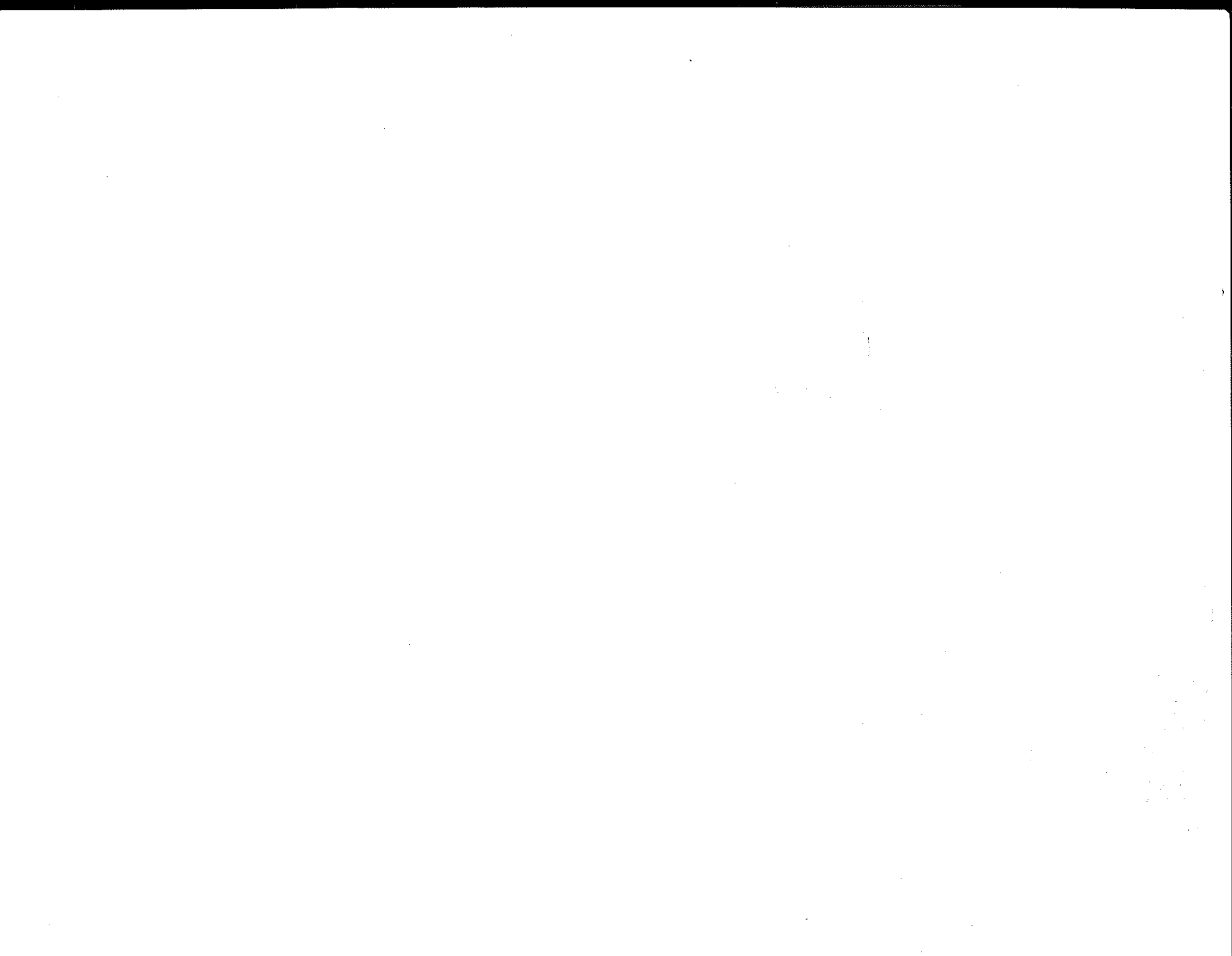
- Se excluye el numeral 7.6 porque no se requiere la utilización de equipos de medición para determinar la conformidad del servicio.

CRITERIOS DE LA AUDITORIA

NTC ISO 9001:2008, NTC GP 1000:2009, MECI 1000:2014, Manual de la calidad, Matriz directrices de la Calidad,-Matriz política de Calidad,-Matriz despliegue de objetivos de la Calidad,-Procedimiento de revisión de Requisitos legales y normativos, Informe Revisión por la Dirección, Reportes Quejas y Reclamos e informes de gestión

FORTALEZAS

- ✓ Compromiso de la alta Dirección para con la Política de Calidad
- ✓ Comunicación con el cliente; periódico el roble y el programa "usted y la contraloría".
- ✓ Modelo MECI1000: 2104 implementado en más del 90% en constante aplicación de políticas de control para su sostenibilidad.
- ✓ La mejora continua en el sistema de gestión de Calidad y Control
- ✓ El mantenimiento de la Certificación de Calidad bajo los estándares NTC ISO:2001:2008 y NTC GP1000:2009
- ✓ Integración de los sistemas
- ✓ Infraestructura y capacidad locativa para atender procesos de oralidad de responsabilidad fiscal
- ✓ Compromiso e idoneidad de los auditores pertenecientes a la planta de cargos
- ✓ Interiorización de los principios de autocontrol como pilar para el desempeño del MECI 1000:2014.
- ✓ Aplicación de conocimientos técnicos del talento humano en el desarrollo de sus actividades
- ✓ Iniciativas de carácter lúdico para interiorizar la política de calidad, el numeral 8, los controles a riesgos y su desagregación en cascada.
- ✓ Guía de auditoria adoptada y adaptada en un aplicativo por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja
- ✓ Equipamiento en Tics, tal como nuevo servidor LAN, con mayor capacidad
- ✓ Estaciones de trabajo por funcionario, impresoras en red y scanner de alto copiado.





CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO

PÁGINA 3 DE 45



ACTIVIDADES DESARROLLADAS

- Fecha envió Plan de Auditoría: 4 de octubre de 2016
- La Auditoría se realizó en los puestos de trabajo de cada Líder de proceso.
- Los productos o procedimientos revisados a cada proceso son los establecidos en el Plan de Trabajo presentado.
- La Auditoría fue realizado con el apoyo de la Contratista Prestadora de Servicios Judicante Leidy Paola Martínez Gamarra, certificada como auditora de calidad por el ICONTEC.
- Se contó con el apoyo de las Contratistas Prestadoras de Servicio Clelia Judith Hurtado Gómez, Abogada para la revisión de la Contratación y la Contadora Publica Mariana Prada Barreto para la revisión Contable.
- La auditoría se realizó por muestreo selectivo no estadístico, seleccionando de la siguiente manera.
 - Al proceso auditor se seleccionaron 4 auditorías de la realizadas el en PGAT del primer semestre de 2016, se bajó Memorandos de asignación No 019, 020, 021 y 022 de 2016
 - Al proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, y Sancionatorio se revisaron dos procesos por cada uno
 - Al proceso de gestión administrativa se revisaron 4 de libre nombramiento, 1 provisional, 3 supernumerario, 1 de carrera. En contratación se revisaron dos contratos respecto calidad.
 - A la contratación se revisaron 65 expedientes contractuales
- El Plan de Auditoría programado realizar hasta el 4 de noviembre de 2016 se debió ampliar hasta finales del mes de noviembre teniendo en cuenta que los procesos Misionales como el Procesos Auditor estaban en la fase de ejecución, contando por una disponibilidad limitada por parte de los auditores y del Director de fiscalización en las fechas originalmente programadas. Igualmente el Proceso de Responsabilidad y Jurisdicción coactiva presentó Disponibilidad limitada de la directora y de la información de procesos de Jurisdicción Coactiva, por estar desarrollando actuaciones pendientes propias del proceso. No obstante lo anterior se culminó el proceso de revisión de expedientes en desarrollo de la auditoría.
- El líder del proceso de Medición Análisis y mejora desarrolló el cierre de auditoría con cada Líder de Proceso informando preliminarmente sobre los Hallazgos y observaciones encontradas.
- El líder del proceso de Medición Análisis y mejora desarrollo la fase del informe del 1 al 9 de diciembre de 2016 y se presenta un tiempo de 8 días hábiles para contestar el informe.

[Handwritten signature]



- Posterior al informe definitivo se establecen diez (10) días hábiles para presentar el Plan de mejoramiento Interno.
- El presente informe se presenta utilizando el ciclo PHVA, Planear, Hacer, Verificar y Actuar, estableciendo Hallazgo y Oportunidades de Mejora por Proceso.
- La Auditoria del Sistema de Control Interno está basada en el cumplimiento del MECI, Modulo de Planeación y Gestión; Modulo de Evaluación y Seguimiento y Eje Transversal de Información y Comunicación.
- El Informe preliminar fue enviado a los Líderes de Proceso para su contestación, el cual fue respondido por los Líderes de proceso de Gestión Administrativa y Participación Ciudadana. Los demás Líderes de proceso aceptaron los Hallazgos.
- Con base en las respuestas de los Líderes de Proceso se ajusta el informe preliminar y se elabora el Informe Definitivo de Auditoría.

GESTION ADMINISTRATIVA

PLANEAR

- PLAN OPERATIVO

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se realizó una capacitación interna en Hallazgos Fiscales, se recomienda capacitar a los Funcionarios del proceso Auditor en Hallazgos Fiscales y Cuantificación del daño fiscal con la Contraloría General de la República
- Se realizó una capacitación interna sobre Ley 1474 de 2011 relacionada con Control Fiscal y social, se recomienda brindar capacitación a los Funcionarios de la Contraloría sobre los mecanismos establecidos por el estatuto anticorrupción (relacionados con el control fiscal y social) con la Contraloría General de la Republica.
- Promover Alianzas Estratégicas de cooperación con órganos de Control como la Contraloría General de la Republica, Contraloría Departamental de Santander, la Fiscalía General de la Nación, Procuraduría General de la Nación, Personería



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

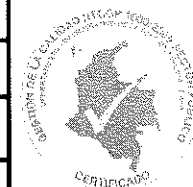
100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO

PÁGINA 5 DE 45





Municipal y/o con la academia, para la lucha contra la corrupción. Se esta gestionando un convenio con la Contraloría de Bucaramanga.

- Capacitar a los Sujetos y Puntos de Control en Planes de Mejoramiento
- Publicar en la página web institucional, la rendición de cuentas de la Contraloría Municipal a la comunidad y grupos de interés.
- Se recomienda continuar dando cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 por la cual se establecen lineamientos de transparencia para el acceso a la información pública en la Contraloría.
- Hacer convenios interinstitucionales con otros organismos de control, con el fin de adoptar y adaptar herramientas de productividad (adaptación software, Servidor de aplicaciones). Se cuenta con una minuta de una alianza estratégica con la Contraloría de Bucaramanga.

HACER

HALLAZGOS

- No se han publicado en la página web las resoluciones de la vigencia 2016.
- No se evidencia en la página web y el Normograma publicación de la resolución 041 de 2016 de supernumerarios.
- **Contratación:** El noventa y nueve por ciento (99%) de los expedientes cumplían con toda la documentación de las etapas pre contractual, contractual y pos contractual, excepto el contrato 049 de 2016, el cual no contaba con los soportes de haberse realizado las deducciones de ley.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 6 DE 45

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda ajustar procedimiento de talento humano 100-20- 602 en el paso No 4, donde se incluya la NTC GP 1000.
- Se recomienda programar la revisión de la actualización del manual de funciones requisitos y competencias de acuerdo al actual sistema de gestión de calidad y procesos de la Contraloría Municipal.
- Se recomienda realizar oportunamente la evaluación de los funcionarios de libre nombramiento y remoción y supernumerarios dentro del sistema de gestión de calidad.
- Formato 100-21-608 se recomienda mejorar el ítem de verificación cumplimiento seguridad social. Incorporando un cuadro que permite la verificación de la misma, en el proceso de contratación.
- Se recomienda seguir cumpliendo la normatividad en lo referente a la actualización de las hojas de vida en el SIGEP.

VERIFICAR

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- SIN OBSERVACIONES.
- MAPA DE RIESGOS

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda continuar con el diseño y divulgación de políticas de operación de las TICs y aplicación de mecanismos



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO

PÁGINA 7 DE 45



de seguridad de la información -Elaborar un procedimiento de control sobre el funcionamiento de los servidores y copias de seguridad- Continuar con las copias de seguridad de los procesos de la entidad.- Mantenimiento del dispositivo de copias de seguridad - Establecer mecanismos para la elaboración, almacenamiento y disponibilidad de la documentación de cada proceso.

ACTUAR

- PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Continuar con el proceso de escaneo y/o digitalización de historias laborales del personal inactivo.

- PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- SIN OBSERVACIONES



PROCESO AUDITOR



PLANEAR

HALLAZGOS

- Se evidencia el acta de comunicación del PGAT sin algunas firmas de los responsables.
- La notificación de los memorando de asignación se evidencia sin firmas por parte de los prestadores de servicios.
- No se evidencia constancia de la trazabilidad de la solicitud de la carta de salvaguarda que se envía por medio electrónico, es decir que no se imprime correo de remisión que servirá de prueba de lo solicitado, igualmente no se registra la confirmación por parte del sujeto o puntos de control.
- Se observa que en el primer semestre 2016 no se entregaron algunas cartas de salvaguarda por parte de los sujetos y puntos de control.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Ajustar el manual de calidad en el capítulo de servicios ofrecidos - Auditoría regular, de acuerdo a los lineamientos que se aplican para la elaboración del plan de auditoria general, específicamente en la circular de Políticas y Lineamientos del PGA, Ajustando los criterios que considere el ente de control se deben tener en cuenta para seleccionar los entidades auditar bajo esta modalidad.
- Se recomienda socializar la matriz de riesgo fiscal con los auditores a través de una reunión o al correo institucional.
- Ajustar el registro 100-21-248 PGAT en el punto 1 numeral 1 que contenga definición, contenido, objetivo general y ajustar

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 8 DE 45

PROCESO AUDITOR

PLANEAR

HALLAZGOS

- Se evidencia el acta de comunicación del PGAT sin algunas firmas de los responsables.
- La notificación de los memorando de asignación se evidencia sin firmas por parte de los prestadores de servicios.
- No se evidencia constancia de la trazabilidad de la solicitud de la carta de salvaguarda que se envía por medio electrónico, es decir que no se imprime correo de remisión que servirá de prueba de lo solicitado, igualmente no se registra la confirmación por parte del sujeto o puntos de control.
- Se observa que en el primer semestre 2016 no se entregaron algunas cartas de salvaguarda por parte de los sujetos y puntos de control.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Ajustar el manual de calidad en el capítulo de servicios ofrecidos - Auditoria regular, de acuerdo a los lineamientos que se aplican para la elaboración del plan de auditoria general, específicamente en la circular de Políticas y Lineamientos del PGA, Ajustando los criterios que considere el ente de control se deben tener en cuenta para seleccionar los entidades auditar bajo esta modalidad.
- Se recomienda socializar la matriz de riesgo fiscal con los auditores a través de una reunión o al correo institucional.
- Ajustar el registro 100-21-248 PGAT en el punto 1 numeral 1 que contenga definición, contenido, objetivo general y ajustar



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANÁLISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

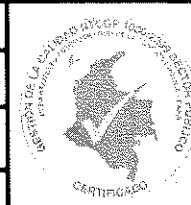
100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO 9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO

PÁGINA 9 DE 45



el control de numeración.

- Organizar las AZ del PGAT de cada vigencia con separadores que permitan encontrar fácilmente las modificaciones y documentos anexados del Plan General de Auditoria Territorial.
- Se observa que algunos sujetos de control remiten una carta de salvaguarda para varias auditorias que se realizan al mismo tiempo, en este sentido es necesario que se informe a la entidad que debe ser una carta de salvaguarda por cada auditoria.
- La carpeta donde están las cartas de salvaguarda y notificación no se encuentran identificadas. Se recomienda organizar de una forma secuencial la carpeta del PGA específicamente los memorando de asignación a los cuales se les debe adjuntar la carta de presentación al sujeto, la solicitud de carta de salva guarda y la carta de salvaguarda e igualmente las novedades de auditoria.

PLAN OPERATIVO



HALLAZGOS

- No se evidencia la Publicación semestralmente en la Página web Los Planes de Mejoramiento Suscritos con los Sujetos y Puntos de Control.
- No se evidencia consolidación de los beneficios del Control Fiscal del Proceso Auditor y Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva por cada vigencia.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda planeación efectiva para lograr una cobertura adecuada del Plan General de Auditoria Territorial - PGAT

[Handwritten signature]

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 10 DE 45

de cada vigencia para programar la mayoría de Sujetos y Puntos de control.

- Se recomienda continuar con la ejecución eficaz del PGAT de cada vigencia, logrando el cumplimiento de la totalidad de auditorías programadas.
- Se recomienda continuar con la publicación semestralmente en la Página web de los Informes Definitivos de Auditoria.

HACER

AUDITORIA ESPECIAL PRONUNCIAMIENTO RESPECTO LA PLANEACION EN EJECUCION E INVERSION DE LOS RECURSOS DEL EMPRESTITO APROBADO A TRAVES DEL ACUERDO 004 DE 2014.

HALLAZGOS

- CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES, no concuerda con las fechas, pues el informe definitivo se entrega el 27 de julio y el cronograma esta con fecha del 15 de Junio de 2016.
- EJECUCION: La matriz de gestión fiscal no se diligenciaron las columnas de cumplimiento de las especificaciones técnicas, cumplimiento de deducciones de ley, timbre entre otro, verificar el funcionamiento de lo contratado, impacto.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se sugiere ordenar la carpeta electrónica en la subcarpeta de ejecución por temas específicos como actas, matriz, oficios, mesas de trabajo, para facilitar la búsqueda de información.
- En el informe preliminar Se sugiere ampliar más técnicamente el análisis de la respuesta para los casos en que se revoque el hallazgo.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO

PÁGINA 11 DE 45





- Se debe revisar el procedimiento para el informe definitivo para unificar el criterio de si suprime del informe los hallazgos que son revocados en mesa de trabajo.
- Es necesario ajustar y coordinar los términos de las fases de la auditoria de planeación, ejecución e informe en el memorando de asignación las cuales sean coherentes con lo establecido en la guía de auditoria territorial para evitar extemporaneidades en el cumplimiento de las fases.
- Se sugiere se le dé recibido tanto al oficio de traslado, como al formato de traslado, como a la hoja de chequeo.
- Se recomienda que la auditoría sea archivada completamente.
- Se sugiere grabar en un CD toda la documentación que se encuentren Word o PDF de la fase de ejecución e informe de la auditoria.

AUDITORIA ESPECIAL TRANSITO Y TRANSPORTE

HALLAZGOS

- No se evidencia notificación al prestador de servicio.
- No se evidencia oficio remitido al correo electrónico del informe preliminar al director técnico de fiscalización.
- No se evidencia oficio del director técnico de fiscalización al contralor.
- No se evidencia copia del envío al correo electrónico al sujeto de control.
- El sujeto de control remitió la respuesta al informe preliminar con 5 días hábiles de extemporaneidad, sin mediar oficios

[Handwritten signature]

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 12 DE 45

donde se otorgaba ese tiempo.

- La mesa de trabajo de análisis de la respuesta no está convertida en PDF y la última página de las firmas no está escaneada tal cual como lo establece el procedimiento de la GAT. esta debe quedar en el archivo de la carpeta del informe definitivo.
- No se evidencia oficio remisorio del equipo auditor al director técnico de fiscalización del informe definitivo al correo electrónico.
- La mesa de trabajo No 03 fue realizada en el formato 100-21-216 versión 05, debiéndose realizar en el formato 100-21-206 versión 03 mesa de trabajo.
- No se evidencia diligenciamiento de hoja de chequeo de traslado de hallazgos.



OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda el archivo completo de la auditoria.

GESTION DE CONVENIOS SECRETARIA DE GOBIERNO

HALLAZGOS

- Falta la notificación al prestador de servicios. No se firmó la notificación del prestador de servicio.
- El oficio remisorio del informe definitivo al director técnico de fiscalización fue enviado por correo electrónico institucional, pero no se imprimió el oficio tal como lo establece el procedimiento.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 13 DE 45

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda archivar los papeles de trabajo en un CD y adjuntarlos a la carpeta de ejecución del expediente.
- Se recomienda imprimir oficio remitario al contralor de parte del director técnico de fiscalización ad hoc.

GESTION SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL

HALLAZGOS

- No se evidencia notificación de los 2 profesionales contratados para la auditoria.
- Los procedimientos No 37 y 40 se refieren a la ESE Barrancabermeja sujeto de control, que no corresponde a la auditoria en mención.
- No se diligencio el papel de trabajo en la columna de observaciones, sobre los hallazgos encontrados, según la auditora estos se encuentran en un informe que presenta la profesional externa.
- No se diligencio la segunda calificación de control interno sobre efectividad de los controles de la matriz.
- Mesa de trabajo No 1: aparece firmada solo página final y escaneada pero no aparece el documento completo con las 51 páginas escaneadas tal como lo establece el procedimiento.
- No se evidencia el traslado del informe preliminar del director de fiscalización al contralor: se evidencia entrega extemporánea del informe preliminar al sujeto de control en un (1) días el cual inicio el 25 de mayo y culmino en junio 10 con entrega del informe preliminar al sujeto de control.
- Falta firma mesa de trabajo hoja No 3.

[Handwritten signature]

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA****PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION****100-21-707****VERSIÓN : 05****NTC ISO
9001:2008****INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO****PÁGINA 14 DE 45**

- No se evidencia la mesa de trabajo en medio electrónico en PDF con la firma de todos los intervinientes de 152 páginas, adjuntas en el expediente tal cual como lo establece el procedimiento.
- No se evidencia mesa de trabajo de la conformidad del plan de mejoramiento.
- No evidencia mesa de trabajo de análisis y revisión del plan de mejoramiento ajustado.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda solicitar carta de salvaguarda individual por cada auditoria y que sea adjunta a cada expediente.
- Se recomienda complementar el documento de selección de la muestra que especifique más claramente como fue la selección no estadística de dicha muestra.
- La auditoría no ha sido archivada completamente por parte del equipo de auditoria

VERIFICAR**HALLAZGOS**

- No se evidencia diligenciamiento del indicador de EFICIENCIA el cual se debe actualizar semestralmente y el de EFICACIA se encuentra diligenciado parcialmente correspondiente al primer semestre, el segundo se encuentra diligenciado totalmente a la fecha.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO

PÁGINA 15 DE 45



MAPA DE RIESGOS

HALLAZGOS

- No se encuentran publicado los Planes de Mejoramiento de las Auditorias del primer semestre del año 2016.
- Faltan algunas auditorias por archivar.
- Se hace necesario programar una revisión de la digitalización de los archivos de la presente vigencia y de las vigencias anteriores de acuerdo a la disponibilidad de equipos y de personal para realizar este trabajo de digitalización del archivo de auditoria por vigencias.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Pendiente capacitación a los Funcionarios en Traslados de Hallazgos Fiscales y Exigir la Lista de Chequeo al momento de trasladar el Hallazgo Fiscal.
- Se recomienda alimentar el formato de control de auditorías 100-21-244 el cual esta diligenciado parcialmente, falta culminar el proceso de diligenciamiento correspondiente a las auditorias del segundo semestre del año 2016.

ACTUAR

PLAN MEJORAMIENTO POR PROCESO

HALLAZGOS

- El formato de control y monitoreo de auditoria no ha sido diligenciado con el PGAT del segundo semestre de 2016.



PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA



PLANEAR

HALLAZGOS

- Se evidencia que existe resolución 141 de 2013 por medio de la cual se modifica integralmente la resolución reglamentaria 035 de 2009, y se compila el procedimiento para el cobro coactivo y las competencias para su ejecución en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, la cual no es acorde con el procedimiento, no se evidencia actualización del proceso de cobro coactivo el cual establece los términos y fases del proceso de cobro coactivo.
- Se evidencia que el acto administrativo 141 de 2013 no está incluido ni publicado en el NORMOGRAMA.
- Se evidencia libro radicador de los procesos administrativos sancionatorios, con hojas anexas por no alcanzar la hoja asignada a cada proceso, se recomienda identificar las hojas adicionales a través de una numeración específica que cuente con visto bueno del director de RFJC.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda como acción preventiva elaborar un formato de inventario de procesos.
- Se recomienda elaborar un formato o cuadro de inventario alfabético de sujetos procesales.
- Se recomienda oficializar libro radicador como acción preventiva.
- Se recomienda como acción preventiva elaborar una hoja de ruta que permita prever el cumplimiento de términos y evitar

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 18 DE 45



moras procesales.

- Se recomienda crear un usuario independiente pro funcionario o prestador de servicios que desarrolle cada subproceso, para que solo se tenga acceso al proceso que maneja individualmente permitiendo unicamente acceso uicamente a las carpetas al director técnico de RFJC.
- Actualizar y ajustar la Resolución N° 168 de 2013, por la cual se actualiza el procedimiento administrativo sancionatorio fiscal. Posterior a la emisión de la resolución actualizar el procedimiento administrativo sancionatorio.

PLAN OPERATIVO

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda procurar la implementación y aplicación del procedimiento verbal a los proceso de responsabilidad fiscal.
- Realizar impulso procesal en los procesos de responsabilidad fiscal que están en riesgo de caducidad y/o prescripción en procura de emitir decisión de fondo.
- Hacer seguimiento y procurar la decisión con prioridad (acta de compromiso) de los procesos de Responsabilidad Fiscal de mayor complejidad.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 19 DE 45

HACER

HALLAZGOS



AUTO DE IMPUTACION DE RESPONSABILIDAD FISCAL

- Se observa que el FORMATO OFICIO DE COMUNICACION 100-21-3102 versión 1, es un formato diferente al establecido por el sistema. La comunicación del auto de apertura con fecha del 09 de febrero de 2015, se dio de forma extemporánea.
- Todos los procesos de la vigencia 2014, 2015 y 2016 (hasta el mes de Mayo), están vencidos los términos para decretar pruebas, el cual es de máximo 5 meses.
- Aproximadamente a 60 procesos (vigencia 2011 a 2015) de responsabilidad fiscal no se envió la notificación en el término.
- Se evidencia que se están dando aplicación indebida a algunos formatos los cuales no son los correspondientes e indicados según versiones y / o contenidos Formato 100-21-3102 y el formato INDAGACION PREELIMINAR Y APERTURA RF 100-21-3115, el cual tiene un nombre diferente y códigos diferentes.

PROCEDIMIENTO DE JURISDICCION COACTIVA

- Se realiza un estudio de título el cual no se encuentra codificado, ni se referencia en el procedimiento 100-20-303, Se sugiere hacerse un formato de estudio del título.
- El formato ha sido actualizado internamente por los responsables del proceso de RFJC, pero no se ha evidencia la solicitud de mejora de los cambios ni aprobación de la versión en el proceso por parte del responsable de calidad.
- Se evidencia que la notificación personal formato 100-21-3313 del proceso No. 006-2014 no se está implementado adecuadamente, el cual posteriormente si aparece en el proceso, implementado en el formato adecuado.

[Handwritten signature]

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 20 DE 45

- Se evidencia mal diligenciamiento del formato de DILIGENCIA DE NOTIFICACION PERSONAL, el cual el expediente aparece con código 100-21-3114, y el formato adecuado del procedimiento es el 100-21-3309.

PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO

- El libro radicador de procesos administrativos sancionatorios se encuentran totalmente desactualizado.
- En los 10 procesos que han sido decididos de fondo no se logró establecer el monto o sanción pecuniaria de los procesos, por falta de organización, ya que no encuentran los procesos en el despacho y no se hizo anotación al respecto en el libro radicador, lo que no permite identificar la trazabilidad de los procesos.
- Se evidencia que el formato 100-21-3201 se encuentra versión 01, y no esta actualizado, no corresponde a la versión del formato actual que es la versión 02, se está utilizando una versión desactualizada.
- Se evidencia que en algunos procesos que se les hizo el cómputo de términos donde se encuentra de manera irregular el paso de las etapas procesales, siendo en algunos no acordes a la ley, situación que ha venido siendo subsanada para los proceso de vigencia 2016.
- Se utilizó un formato el 100-21-3204 AUTO DE TRAMITE para emitir un nuevo formato que se llama AUTO QUE DECRETA PRUEBAS PARA UN MEJOR PROVEER DEL PROCESO ADMINISTRATIVO.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

AUTO DE IMPUTACION DE RESPONSABILIDAD FISCAL

- Se solicita que se ajuste el formato 100-21-3102 y se realicen las modificaciones pertinentes y se apruebe la versión para



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



PROCESO MEDICIÓN, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

NTC ISO
9001:2008

INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO



PÁGINA 21 DE 45

empezar implementar el nuevo formato.

- Se sugiere como acción de mejora, realizar una cartelera donde se incluya un esquema del proceso de responsabilidad fiscal en el que se incorpore los términos de cada etapa procesal.
- Se recomienda que el auto de pruebas se haga de forma individual, para hacer el computo de términos (5 meses/ 2 años).
- Se solicita revisar todos los registros del sistemas para verificar cuales son los idóneos para el proceso.
- Se recomienda realizar una capacitación a los funcionarios del proceso de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva sobre el de SGC.

PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO

- AUTO QUE DECRETA PRUEBAS PARA UN MEJOR PROVEER DEL PROCESO ADMINISTRATIVO, Se recomienda elaborar un nuevo formato para este trámite y actualizar los demás formatos toda vez que todos se encuentran con modificaciones que no se evidencian dentro del sistema y no esta acordes a la clase de providencias que se emiten.
- No se encuentra un término establecido que regule en la ley el periodo en que se deban practicar las pruebas cuando se encuentre en una solicitud de nulidad interpuesta por el investigado, una vez realizado previos trámites procesales de rigor, por lo cual se evidencia, que se emitió auto de fecha 11 - 10-2016 por medio del cual ordena el decreto de otras pruebas para fundamentar y resolver la solicitud de nulidad pendiente, el trámite de dichas pruebas se encuentra en curso. Se recomienda actualizar el proceso.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 22 DE 45

VERIFICAR

HALLAZGOS

- No se evidencia a la fecha diligenciamiento del indicador de efectividad, eficacia y eficiencia del proceso de responsabilidad fiscal. El indicador por no ser medible, se hizo necesario reestructurar y hacer una mejora la cual se hizo para octubre de 2016 donde se ajustó lo requerido por el proceso de RF.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se cuenta con una resolución la No. 167 de 2013 por la cual se adopta el procedimiento verbal en la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Se debe elaborar un procedimiento por medio del cual se reglamente el proceso verbal de responsabilidad fiscal de conformidad con los lineamientos descritos en el ordenamiento jurídico y según resolución.
- Se sugiere elaborar los registros para la audiencia verbal y de decisión según lo establezca el ordenamiento jurídico.
- Se recomienda actualizar los registros toda vez que se utilizan códigos diferentes para referenciar registros ya existentes, y se han creado nuevos formatos y se utilizan los códigos que ya existen. Creándose doble registros con el mismo código para distinto fin.
- Se recomienda hacer barrido y actualizar procedimientos y registros de todos los procesos para definir cuáles serán los formatos estándar de cada proceso.



MAPA DE RIESGO

OPORTUNIDADES DE MEJORA



- Readecuar el espacio físico de la Dirección Técnica de Responsabilidad fiscal.
- Se recomienda implementar una guía para en el estudio previo de los hallazgos determinar el estudio de CADUCIDAD.

ACTUAR

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

HALLAZGOS

- No se evidencia adopción de la posición de la CGR comunicada a las Contralorías mediante Memorando de Agosto de 2015, según el cual es improcedente la aplicación de la norma general Art 820 del ET y por tanto es improcedente la aplicación de la Remisibilidad y de la Prescripción en Procesos Coactivos de las Contralorías.
- No se evidencia la efectividad de las medidas cautelares en buscar soluciones frente a la inexistencia de auxiliares de la justicia-secuestres en el municipio.
- No se evidencia adopción de medidas correctivas necesarias para evitar que los embargos que se hayan decretado en los procesos de jurisdicción coactiva sean inocuos.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 24 DE 45

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda continuar con la remisión de oficios de búsqueda de bienes en los procesos coactivos y reliquidar los créditos mediante auto.
- Se recomienda modificar el indicador en el sentido de colocar: No. de Procesos liquidados / No. de Procesos Que ordenaron seguir adelante la ejecución.
- Se recomienda dar prioridad procesal por cuanto no se profirió auto de imputación o archivo en procesos que sobrepasan los tres (3) años de trámite, sólo seis (6) procesos tramitados durante la vigencia fueron decididos de fondo correspondientes a autos de archivo y fallos sin responsabilidad fiscal y nueve (9) de los procesos evaluados no tiene actuaciones procesales durante la vigencia 2015.
- Procurar hacer efectivas las medidas cautelares de acuerdo a las posibilidades que estén al alcance de la Contraloría de Barrancabermeja. Decretar medidas cautelares cuando se encuentren bienes embargables.

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

HALLAZGOS

- No se evidencia actualización de los indicadores.
- No se evidencia participación en las reuniones de la Dirección de Fiscalización tendientes a rediseñar la lista de chequeo para el traslado de los hallazgos. Verificar su implementación al momento del recibido.



OPORTUNIDADES DE MEJORA



- Se recomienda aperturar más procesos con el procedimiento verbal, es necesario que los hallazgos reúnan los requisitos que contempla la ley 1474 de 2011, y dicho análisis se ha realizado en cada auto de apertura.

GESTION DE ADQUISICIONES

PLANEAR – HACER

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- INFRAESTRUCTURA: Se presentan goteras en las algunas oficinas debido a problemas en la cubierta, es necesario realizar solución para evitar daños en los equipos y documentación.
- Realizar estudio ergonómico para la silletería de puestos de trabajo.
- Ajustar el procedimiento 100-20-502 para agregar el formato 100-21-517 que se denomina ingreso de bienes por restitución.
- Se recomienda realizar encuestas de necesidades a todos los líderes de proceso no solamente de bienes si no de insumos.
- Concientizar a los líderes sobre la importancia del diligenciamiento de las encuestas de necesidad para la elaboración del PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIO.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 26 DE 45

- Elaborar una base de datos de las Historias Laborales con las que cuenta el ente de control.
- Elaborar una base de datos de las cajas o series documentales con que cuenta el archivo de gestión y las vigencias a ver cuáles deben irse para el archivo histórico.
- Se recomienda actualizar los formatos para utilizar los adecuados.
- El formato 100-21-501 y el 100-21-516 no se encuentran de manera física en la oficina, se envía como soporte a otras dependencias. En la dependencia de gestión administrativa en la dependencia de contratación se pudo verificar en el expediente la existencia de los formatos debidamente diligenciados. Se recomienda tener copia de estar registros en una carpeta en la oficina de gestión de adquisiciones, como evidencia de su diligenciamiento y trazabilidad de los mismos.

VERIFICAR

HALLAZGOS

- Se encuentra desactualizado el Registro 100-21-501 (4.2.4 Control de los registros) El cual tiene versión 4 y se está utilizando uno con versión 03, el último registro que aparece es de fecha de octubre 10 de 2016 100-21-501 versión 3. Este formato no se encuentra de manera física en la oficina, pues es un soporte del acta parcial de pago.
- Se evidencia que el indicador de eficiencia no se encuentra actualizado, al momento de la revisión se ha alimentado hasta el contrato No 030. a la fecha va un 49.76% de ejecución del PAA y se evidencia que el consecutivo de contratación van en el contrato 059 y estamos en el mes 01 noviembre 2016.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 27 DE 45

MAPA DE RIESGO

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda elaborar plan de Adecuación, reorganización y digitalización del archivo central e histórico de la Entidad.

ACTUAR

SIN OBSERVACIONES

GESTION FINANCIERA



PLANEAR

SIN OBSERVACIONES

HACER

HALLAZGOS

- En el documento denominado Acta de apertura, tenencia, conservación y custodia de los soportes y Libros de Contabilidad de la Contraloría, se observó firma de la Contralora Municipal Actual se encontró una fecha cuya vigencia no corresponde al periodo de nombramiento de la Doctora Oliva Olivella como contralora quien se posesionó en el cargo el día 20 de enero

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 28 DE 45

de 2016.

Se solicitó la corrección del Acta debido a que es un error involuntario de transcripción de la fecha en el momento de la elaboración de este documento.

VERIFICAR

OPORTUNIDADES DE MEJORA



- Se recomienda organizar mejor los archivos a fin de agilizar la búsqueda.

PARTICIPACION CIUDADANA

PLANEAR

HALLAZGOS

- El proceso cuenta con el plan de actividades de Control Fiscal Participativo vigencia 2016, en donde se evidencia comprendidas las siguientes actividades las cuales no se están implementando actualmente en el proceso debido a que no pertenecen a funciones del proceso de participación ciudadana CONTROL, RECEPCIÓN Y RADICACIÓN DE INFORMES DE CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO.
- Se evidencia que no se ha Publicado el CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO vigencia 2016; en la página web institucional.
- Se evidencia desactualizado el procedimiento 100-20-801, el cual no se ajusta a la resolución 073 de mayo de 2016.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 29 DE 45



OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se recomienda reestructurar el proceso a fin de definir y establecer los responsables de la atención ciudadana CONTROL, RECEPCIÓN Y RADICACIÓN DE INFORMES DE CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO.
- Se recomienda realizar 3 capacitaciones que están estipuladas según cronograma de actividades.
- Publicación en la página web sobre el resultado arrojado de la aplicación de las encuestas.
- Pendiente Elaborar un informe de resultado sobre el diligenciamiento de las encuestas realizadas a los líderes, veedores, estudiantes entre otros.
- No se elaboran informes sobre las actividades que se realizan del PROGRAMA CONTRALORES ESCOLARES- TODO BAJO CONTROL, así como el resultado de las encuestas de satisfacción diligenciadas por los estudiantes de las instituciones educativas.

PLAN OPERATIVO

OPORTUNIDAD DE MEJORA

- Elaborar encuestas de Satisfacción del cliente en la vigencia.
- Realizar actividades de capacitación y promoción y proyectos de capacitación, promoción, deliberación a veedores y contralores escolares.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 30 DE 45

HACER

HALLAZGOS

- Se observa que el primer semestre de la vigencia 2016 se presentaron observaciones en la respuesta de las PQRSD.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se evidencia de acuerdo a lo manifestado por el Líder de proceso de Gestión Administrativa, la elaboración de la resolución 079 del 23 de mayo de 2016 y un Manual de PQRSDF donde se definen los responsables del proceso y los términos de contestación y diferentes canales con los que cuenta la entidad para la recepción de PQRSD. El proceso de participación ciudadana, en la vigencia 2016 a partir del mes de mayo tuvo una modificación consistente en el cambio de responsables en la atención ciudadana PQRSD a través de la Secretaria General. En este sentido, los indicadores que se manejaban a través de participación ciudadana no aplican en el desarrollo de las actividades residuales que quedaron de la división del proceso, actividades de promoción de control fiscal participativo, Igualmente se hizo necesario ajustar este y crear un nuevo proceso de atención ciudadana, para la mejora continua de ambos proceso con el propósito de actualizarlos en el SGC en el área administrativa y cumplir los términos de los requerimientos ciudadanos de acuerdo a la Ley. Como acción de mejora se recomienda que se continúe restructure el proceso de participación ciudadana y se incorpore un nuevo proceso de atención ciudadana debido al cambio normativo y la importancia que requiere los términos para contestación de las PQRSD interpuestas en la entidad. Se recomienda un profesional responsable de esta nuevo proceso, quien estará al frente de dar respuesta oportuna a las PQRSD en los termino estipulados por ley, haciendo el sistema más eficiente, ágil, oportuno y rápido a la hora de responder las peticiones interpuesta y así controlar el riesgos en los que pueda incurrir en el incumplimiento de los términos y dando la atención oportuna de los requerimientos de los ciudadanos.



VERIFICAR

HALLAZGOS

- Se evidencia que estos formatos ya no se aplican en el proceso de participación ciudadana: RECEPCIÓN DE DENUNCIAS (100-21-802 Versión:01); SEGUIMIENTO AL CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO (100-21-803 Versión:02) pendiente reformar y reestructurar el procedimiento que sea acorde a los parámetros. Como oportunidad de mejora se recomienda actualizar el procedimiento de control fiscal participativo.
- El proceso de participación ciudadana, coordinado por el profesional universitario José Antonio Riaño en la vigencia 2016 a partir del mes de Mayo tuvo una modificación consistente en el cambio de responsable en la atención ciudadana PQRSD a través de la secretaria general. En este sentido los indicadores que se manejaban a través de participación ciudadana no aplican en el desarrollo de las actividades residuales que quedaron de la división del proceso, actividades de promoción de control fiscal participativo. Igualmente es necesario ajustar la caracterización y procedimientos y en general mejora continua de este proceso con el propósito de actualizarlo en el SGC y en el área administrativa.
- Es necesario realizar ajuste a los indicadores.

OPORTUNIDAD DE MEJORA

- Se recomienda crear un nuevo proceso relacionado con la atención al ciudadano, abriendo una carpeta electrónica a dicho proceso en el SGC con todos los iconos respectivos y elevarlo al Sistema de Gestión de calidad



MAPA DE RIESGOS

OPORTUNIDAD DE MEJORA



- Realizar actividades de capacitación y promoción del control fiscal a través del programa de Contralores Escolares todo bajo control.
- Realizar actividades de capacitación, promoción, deliberación con Líderes Ciudadanos (Ediles, presidentes de JAC, veedurías ciudadanos) a través del programa Contraloría para comunidad

ACTUAR

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

OPORTUNIDAD DE MEJORA

- Elaborar un informe de resultado sobre las encuestas realizadas a los líderes, veedores y estudiantes en el último mes de la vigencia
- Incluir en el formato 100-21-705 - Plan de Mejoramiento por procesos, como una No conformidad u oportunidad de Mejora, el incumpliendo de los Indicadores de los procesos, a los cuales se les deberá realizar una acción correctiva o de mejora.
- Emitir Circular informando a los Líderes de Proceso sobre este nuevo lineamiento en los Planes de mejoramiento.
- Establecer indicadores con periodicidad adecuada que permitan una medición objetiva y oportuna a las actividades realizadas

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	PÁGINA 33 DE 45	
NTC ISO 9001:2008			VERSIÓN : 05

MEDICION, ANALISIS Y MEJORA

SIN OBSERVACIONES

PLANEACION ESTRATEGICA

SIN OBSERVACIONES

SISTEMA DE CONTROL INTERNO



1. MODULO DE CONTROL DE PLANEACION Y GESTION

COMPONENTE: TALENTO HUMANO

ELEMENTO: ACUERDOS, COMPROMISOS Y PROTOCOLOS ETICOS.

Código de Etica

Se elaboró la nueva carta de Valores Principios Eticos, adoptada mediante la Resolución No. 166 del 29 de agosto de 2016, se tiene programada la socialización para el mes de noviembre igualmente se socializa a través de los computadores de los funcionario y será difundida a través del manual de operaciones electrónico de acceso a todos los funcionarios, al igual que en la página web.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 35 DE 45

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENT ESTRATEGICO

ELEMENTO. PLANES, PROGAMAS Y PROYECTOS

Misión y Visión

Se cuenta con una Misión y una nueva visión del Plan Estratégico 2016-2019.

Plan Estratégico- Plan Operativo

Se cuenta Con el Plan Estratégico 2016-2019, Control Fiscal con efectividad y Transparencia y con el Plan Operativo 2016, al cual se le realizó seguimiento en el mes de agosto de 2016 con un avance del 44.88%.

Plan Anual Mensualizado de Caja PAC

Se cuenta con un PAC el cual ha venido ejecutándose de acuerdo a lo programado

ELEMENTO. MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS

Mapa de Procesos

La Entidad cuenta con un Mapa de Procesos, de los cuales 3 son misionales, uno es Estratégico y 4 son de apoyo, en total son 8 procesos.

Es conveniente revisar el mapa de procesos para ajustarlo en un nuevo proceso de Atención al ciudadano para el manejo y



atención de la PQRSD.

Encuestas satisfacción del Cliente

Estas encuestas se realizan en el mes de diciembre con la Rendición de cuentas

ELEMENTO ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Estructura Organizacional

La Entidad cuenta con una estructura organizacional jerárquica, plana con 18 funcionarios que le permite cumplir su misión.

Manual de Funciones



Se cuenta con el Manual de Funciones y Competencias laborales ajustado mediante Resolución No 225 del 16 de diciembre de 2014. Se recomienda actualizar el manual a los nuevos procedimientos de control fiscal.

ELEMENTO: INDICADORES DE GESTION

Indicadores

Cada proceso cuenta con indicadores de Eficiencia, Efectividad y Eficacia los cuales se encuentran dispuestos para actualizarlos en el intranet.

Es necesario seguir actualizando estos indicadores e acuerdo a la periodicidad establecida.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	PÁGINA 37 DE 45

ELEMENTO: POLITICAS DE OPERACIÓN

Manual de Operaciones

Se cuenta con un Manual de Operaciones electrónico que facilita el conocimiento de los procedimientos y funciones de la Entidad. Es necesario realizar las actualizaciones de este documento para que su utilidad sea eficaz.

COMPONENTE : ADMINISTRACION DEL RIESGO

ELEMENTO: POLITICAS DE ADMINISTRACION DEL RIESGO



Política administración del Riesgo

Se cuenta con una política de Administración de Riesgos, la cual debe ser revisada para actualizar su contenido.

ELEMENTO: IDENTIFICACION, ANALISIS Y VALORACION DEL RIESGO

Mapa de Riesgos

Se cuenta con un mapa de Riesgos por Proceso en el intranet de cada líder de proceso donde está la Identificación, Análisis y Evaluación del Riesgo, el cual se ha actualizado en 2016. Se realizó acompañamiento y asesoría y Auditoria, seguimiento y Auditoria a la Administración del Riesgo a los Líderes de Proceso sobre la Administración del Riesgo.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 38 DE 45

2. MODULO CONTROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO.

COMPONENTE: AUTOEVALUACION INSTITUCIONAL

ELEMENTO: AUTOEVALUACION DE CONTROL Y GESTION

Encuesta de Autoevaluación

Se cuenta con la encuesta de autoevaluación del MECI la cual está programada para ejecutar a finales de mes de noviembre de 2016.

Los resultados del Informe Ejecutivo Anual de Control interno presentados al Departamento administrativo de la función Pública de la vigencia 2016, está publicado en la Página Web Institucional.

Informe de Gestión

Control Interno realiza el Informe de Gestión por dependencias.

Se realiza el Informe de Gestión a través del Roble (medio escrito de la Contraloría).

COMPONENTE: AUDITORIA INTERNA

ELEMENTO: AUDITORIA INTERNA

Procedimiento de Auditorías Internas

Se cuenta con un procedimiento para el desarrollo de auditorías internas.



Programa de Auditoria

El programa Anual de Auditoria de Control Interno y Calidad fue elaborado por el responsable de Control Interno y Calidad y está proyectada realizar desde el 4 de octubre de 2016 y culmina el 4 de noviembre de 2016. La auditoría está en ejecución.

COMPONENTE: PLANES DE MEJORAMIENTO

ELEMENTO: PLANES DE MEJORAMIENTO

Seguimiento Planes de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento pactado con la Auditoria General de la República, se está ejecutando de acuerdo a la programación establecida y fue revisado por control interno

El cumplimiento del Plan de Mejoramiento por procesos se programó evaluarlo en el desarrollo de la auditoria interna de calidad y control interno



3. EJE TRANSVERSAL : INFORMACION Y COMUNICACIÓN

COMPONENTE INFORMACION- COMUNICACIÓN

ELEMENTO: INFORMACION Y COMUNICACIÓN INTERNA

Mecanismo para identificación de comunicación Externa

La comunicaciones externas se reciben manualmente en un libro radicator que maneja la secretaria ejecutiva. Igualmente a

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 40 DE 45

través de la Pagina web se reciben la PQRSD y son atendida por la Secretaria General.

Mecanismo para identificación de comunicación Interna

La Comunicación Interna se recibe a través de un libro radicador, e igualmente se realiza comunicación interna través de los correos electrónicos institucionales.

Peticiones, Quejas , Reclamos y Denuncias – PQRD

Se elaboró una nueva resolución de atención de PQRSD, se implementó un Sistema de Atención de PQRSD en la página web institucional. A través de la Pagina web el SIAC se recibe también y atiende las PQRSD.

Los Buzones de sugerencia ubicados en algunos Sujetos de Control no son revisados periódicamente.

Manual de Operaciones

Se cuenta con un Manual de Operaciones electrónico en el intranet institucional -Buffalo con acceso de todos los funcionarios y permitiendo ajustarse y actualizarse desde el servidor de la Entidad

Rendición Anual de Cuentas

El Contralor Municipal rindió cuenta al Concejo Municipal en el mes de octubre de 2016 sobre su gestión a la fecha, entregando informe escrito. En el mes de diciembre de 2016 se tiene programada la rendición anual de Cuentas a la comunidad.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION

100-21-707

VERSIÓN : 05

**NTC ISO
9001:2008**

**INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y
CONTROL INTERNO**

PÁGINA 41 DE 45



Gestión Documental

La Contraloría cuenta con las Tablas de Retención Documental aprobadas, las cuales se aplican al interior de la Entidad. En diálogos con el secretario General de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja, se concertó la vinculación de un supernumerario por parte de la Administración Central para organizar el archivo histórico de la entidad, dicha labor se ha venido realizando satisfactoriamente. Se hace necesario aunar esfuerzo por parte de los líderes de proceso para depurar el archivo Histórico y Central.

Manual de Comunicaciones

Se actualizó el Manual de comunicaciones. Es necesario socializarlo con los funcionarios.

Manejo Documental

El manejo documental es manual, no se tiene Manejo sistematizado de la correspondencia, es necesario implementar la ventanilla única.

Recursos humanos, Físicos, Financieros y Tecnológicos

Se verifica que los funcionarios diligencian la hoja de vida en el SIGEP. Las hojas de vida de los funcionarios de planta están escaneadas, y de anterior administración. Se tiene programado continuar el escaneo en las vigencias 2017, 2018 y 2019. Se cuenta con el programa Delfín para el manejo contable y presupuestal.



Satisfacción del Cliente

La encuesta de satisfacción del cliente los usuarios de la Contraloría, se aplica en el mes de diciembre de 2016.



Acceso a la Información-Pagina web

Se cuenta con la Resolución No 186 de 2014 que expide lineamientos al interior de la Contraloría para las políticas de comunicación e información, publicación en la página web y el Buffalo. Se hace necesario actualizarla de acuerdo a los ajustes de procedimientos en la Contraloría

El Plan estratégico, los Planes Operativos, El Plan Anticorrupción, Plan Institucional para el desarrollo del Talento Humano (Capacitación, Bienestar, Incentivos), Plan de Atención al Ciudadano y la rendición de Cuenta están publicados en la página web institucional.

De acuerdo a la revisión realizado se observa un 90% de cumplimiento de la publicación en la página web de lo establecido en la ley 1712/2014 y resolución interna 186 del 2014- Ley de Transparencia.

Falta actualización y supervisión del intranet (Buffalo) por parte de los Lideres de los Procesos, de los aplicativos como el Manual de Operaciones, Nomograma y Guía de Auditoria Territorial versión 3.0.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSIÓN : 05	PÁGINA 43 DE 45

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



El Sistema de Control Interno opera en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y se actualizó bajo los criterios definidos por MECI: 2014; la entidad lo implementó y ha logrado sostenerlo y mejorarlo, al igual que mantiene la certificación del sistema de gestión de calidad, bajo los estándares NTC ISO 9001:2008 y NTCGP1000:2009 y promueve y fortalece los principios de auto control, autogestión y autorregulación.

Es necesario iniciar el proceso de transición a la norma ISO 9001: 2015.

El sistema opera en altos niveles de eficiencia, eficacia y efectividad. Cada proceso tiene un líder competente y altamente comprometido que mantiene y monitorea el proceso. El talento humano de la planta de cargos oferta unos niveles de experticia metodológica y de saberes muy alta que le ha dado confiabilidad a los procesos misionales.

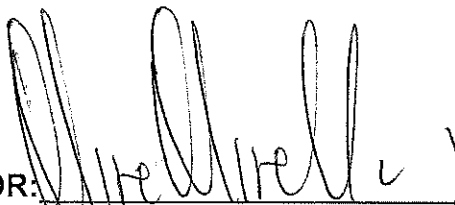
Se aplica la Guía de Auditoria Territorial GAT Contraloría Municipal de Barrancabermeja que contiene los procedimientos para el ejercicio de las auditorias en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja


El cumplimiento de auditorías internas al Sistema Integrado y la gestión de la mejora continua por procesos, así como las auditorías externas de ICONTEC y las de la AGR han afianzado el sistema integrado.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2008	INFORME DE AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTION CALIDAD Y CONTROL INTERNO	VERSION : 05	
		PÁGINA 45 DE 45	

- Se actualizó el Manual de comunicaciones. Es necesario socializarlo con los funcionarios.
- Se hace necesario actualizarla la resolución 186 de 2014 de acceso a la información pública, de acuerdo a los ajustes de procedimientos en la Contraloría.
- Actualizar el intranet institucional (Buffalo) por parte de Lideres de Procesos y funcionarios, actualizar los aplicativos institucionales Manual de Operaciones, Nomograma, Guía de Auditoria Territorial versión 3.0

ELABORADO POR: VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR AUDITOR LIDER – LEIDY MARTINEZ GAMARRA AUD. PRINCIPAL


 APROBADO POR: _____
OLIVA OLIVELLA GUARIN
REPRESENTANTE LEGAL


 AUDITOR LIDER _____

AUDITOR PRINCIPAL _____