 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-MN-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 1 de 25
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
<b>CARTA DE COMPROMISO</b>			

Fecha: San José de Cúcuta, 04 julio 2023  
 Para: Funcionarios o contratista encargado del área de contratación.  
 De: Secretaria General  
 Asunto: Carta de Compromiso Auditoria: Subproceso evaluación y seguimiento-  
 Gestión administrativa

Respetada Doctora:

De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría 2023, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, nos permitimos comunicarle el inicio del trabajo de auditoría interna al Área de contratación .


#### **Objetivo y Alcance de la Auditoría**

Realizar seguimiento, control y cumplimiento de los diferentes procedimientos establecidos en el modelo operacional por procesos de la Corporación Concejo Municipal de San José de Cúcuta, confirmando que se encuentran documentados, actualizados e implementados de conformidad con la normatividad vigente y aplicable a cada procedimiento revisión del procedimiento interno.

#### **Metodología**

1. Entendimiento y recorrido de:
  - a) Proceso y flujo de información
  - b) Áreas involucradas en el proceso
  - c) Actividades de control a nivel entidad
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685

	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-MN-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 2 de 25
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO			

4. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas con el responsable del proceso y el personal involucrado en el mismo;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso;
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso;

**Riesgos a evaluar**

*Aplicación en todos los procesos de la normatividad vigente.*

**Entregables**


Los asuntos identificados serán socializados con el líder del subproceso-Actividad. Aquellos con un nivel de relevancia importante serán comunicados Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, conjuntamente con el plan de mejoramiento para su tratamiento.

Los entregables de Auditoría Interna serán:

1. Informe ejecutivo con los resultados más relevantes de la auditoría y oportunidades de mejora identificadas.

**Cronograma:** Las fechas estimadas para el desarrollo de este trabajo son las siguientes:

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-MN-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 3 de 25
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO			

Actividad	Fecha Inicio
Reunión de Instalación de la Auditoria	10 julio 2023
Planeación	10 julio 2023
Ejecución	10 julio 2023
Elaboración informe preliminar	11 julio 2023
Revisión de observaciones por el auditado	12 julio 2023
Elaboración Informe Final	13 julio 2023
Reunión de Cierre de la Auditoría	14 julio 2023
Entrega de Plan de Mejoramiento (suscrito)	14 julio 2023

Consideramos importante que los responsables de las áreas auditadas conozcan claramente los objetivos de la revisión, el alcance definido, y el cronograma de trabajo, así como el cumplimiento del protocolo de comunicaciones, que aseguren la oportunidad y calidad de los resultados.

Agradecemos comunicar cualquier inquietud con respecto al contenido de este documento.

Cordialmente,

  
**ANA MARIA ORTIZ OSPINO**  
**Secretaria General del Concejo municipal de Cúcuta.**

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Revisó:	William Cesar Gómez	Asesor Jurídico	
Proyectó:	Diniler Javier Cárdenas Figueroa Jefferson Antonio Peña Camilo	Asesor Jurídico Externo Auditor	
<small>Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, lo presentamos para la firma.</small>			

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685



EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-	
PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA	Página 1 de 2
PROCESO DE EVALUACIÓN		2022-11-21	VERSIÓN
ACTA DE APERTURA DE AUDITORIA		2.	

Fecha de inicio: 10/07/2023      Hora de inicio: 9:00am

Nombre auditor principal: Viviana Carrillo

Audidores	Firma	Auditados	Firma
Dinifer Javier Cárdenas F			

**ALCANCE Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA**

**OBJETIVO:** Realizar seguimiento, control y cumplimiento de los diferentes procedimientos de contratación según lo establecidos en el modelo operacional por procesos de la Corporación Concejo de San José de Cúcuta, confirmando que se encuentran documentados, actualizados e implementados de conformidad con la normatividad vigente y aplicable a cada procedimiento.

**ALCANCE:** Inicia con la planeación, programación y ejecución de la auditoria, continua con el seguimiento a los procedimientos, revisión de la matriz de riesgos, documentos soportes y termina con la elaboración del informe de la auditoria


**MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA AUDITORIA**

- ✓ Planeación de la Auditoria: Se revisada la normatividad aplicable y se elaborada la lista de verificación para evaluar el Subproceso
- ✓ Envío comunicaciones al subproceso auditado
- ✓ Ejecución de la Auditoria. Aplicación de las Listas de Verificación.
- ✓ Revisión de Documentos:
- ✓ Plan de Acción
- ✓ Procesos y Procedimientos (Caracterización del Subproceso actualizada)
- ✓ Evidencias de procedimientos del Subproceso.

EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-	
PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA	Página 2 de 2
PROCESO DE EVALUACIÓN		2022-11-21	VERSION
ACTA DE APERTURA DE AUDITORIA		2	

- ✓ Implementación Tablas de retención documental (TRD)
- ✓ Gestión de Calidad.
- ✓ Proceso de gestión documental del subproceso.
- ✓ Revisión del archivo de gestión del subproceso.
- ✓ Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano
- ✓ Proceso Contractual (Expediente del contrato, normatividad aplicable al proceso, formatos estandarizados como control del procedimiento de contratación, Ley General de Archivo)
- ✓ Consolidación del Informe de Auditoria

MODIFICACIONES AL PLAN DE AUDITORIA					
Fecha	Hora	Lugar	Proceso	Auditor	Auditado
OBSERVACIONES:					

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 1 de 2
	PROCESO DE EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
ACTA DE VISITA			

**ACTA N.º 001**


AGENDA
1. Presentación y saludo
2. Objeto de la visita
3. Desarrollo y solicitudes de la visita
4. Finalización de la visita

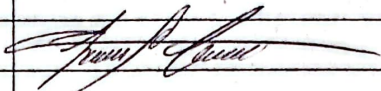
Siendo las 9:00 am el equipo auditor de la Corporación de san José de Cúcuta hace presencia en la oficina de contratación con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoria para el mes de julio.

La contratista que ejerce funciones en la oficina de contratación atiende las solicitud realizada para la auditoria, siendo la señora viviana carrillo la encargada de adelantar los procesos correspondiente a la contratación conforme al manual de contratación y a las normas concordantes, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes, acto seguido se procede a desarrollar la auditoria el cual consta de una lista de verificación para evidenciar el proceso al cual se está auditando.

En las visitas correspondientes según el cronograma de auditoria se le solicita al funcionario encargado de contratación a que allegue los documentos correspondientes a la solicitud realizada por el auditor, se procede a tomar algunas muestras de verificación de la información como evidencia de la actividad realizada, para finalizar se le responde al funcionario encargado las inquietudes planteadas en la auditoria y las observaciones realizadas para el respectivo mejoramiento en el procesos de contratación .

Siendo las 5:00 pm del 14 julio del 2023 se levanta la auditoria con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado.

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 2 de 2
	PROCESO DE EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
ACTA DE VISITA			


Asistentes	Firma
Viviana carrillo	
Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	

De lo anterior se dejará copia de la respectiva acta que se levante dentro del procedimiento.

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Revisó y aprobó:	William Cesar Gómez	Asesor Jurídico	
Proyecto:	Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	Asesor Jurídico Externo	
<small>Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, lo presentamos para la firma.</small>			

Archívese en


Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-CO-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 1 de 2
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
LISTA DE VERIFICACIÓN				


PROCESO: Proceso de Evaluación		SUBPROCESO: lista de verificación		
Srta Gral : Ana María Ortiz Ospina				
AUDITORES: Javier Cárdenas				
NOMBRE Y CARGO DEL AUDITADO: Viviana Carrillo - Contratista de Contratación				
FECHA DE ELABORACIÓN: Julio 2023				
PREGUNTAS	SI	NO	COMENTARIOS V/ EVIDENCIA O REGISTROS	
1. ¿el manual de contratación establecido por la entidad se encuentra actualizado en la página web?	X		El manual de contratación se encuentra publicado en la página web de la corporación del concejo de Cúcuta conforme a la normatividad de contratación, El artículo 160 del Decreto 1510 de 2013	
2. ¿Los estudios previos de los diferentes contratos publicados se encuentran firmados?	x		Se verifico ante el SECOP II, los contratos N° 105-2023, y el contrato N° 103-2023, el cual se encuentra debidamente firmados en la plataforma.	
3. ¿el plan anual de adquisiciones se encuentra publicado, actualizado ?	x		Se verifico el plan anual de adquisiciones, el cual se publico el 23 de enero del 2023.	
4. ¿Existe comité evaluador para los procesos de contratación?		x	La corporación no tiene comité evaluador para los procesos de contratación.	
5. ¿los contratos se encuentran publicados en el SECOP II conforme a la ley ?	x		Se verifico varios contratos al azar y se encuentran publicados en el SECOP II conforme a la ley siendo el pazo máximo 3 días hábiles después de la firma.	
6. ¿Existe un mapa de riesgo?	x		Se verifico en el manual de contratación, el cual le corresponde al secretario general realizar el respectivo seguimiento.	
7. ¿Se han realizado compras de bienes ?		x		
8. ¿el área encargada y el cargo responsable estimación y cobertura de riesgos?	x		En el manual de funciones está a cargo de la secretaria general y al asesor jurídico dar impulso a los procesos y en los estudios previos se hace esa estimación y cobertura.	

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685




 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-CO-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 2 de 2
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
<b>LISTA DE VERIFICACIÓN</b>				

9. ¿existe comité de compras para los procesos en la contratación?			Se evidencia que existe comité de compras y es permanente.
10. ¿existe un área y el cargo responsable de los procesos sancionatorios de los contratistas?		x	No existe un cargo específico para la determinada actividad, pero se encuentra a cargo la responsabilidad el secretario general.
11. ¿se realiza seguimiento a la ejecución de los contratos?		x	Se realiza seguimiento por medio del informe de cumplimiento, siendo la secretaria general la responsable de este seguimiento y supervisión de cada uno de los contratos.
<b>OBSERVACIONES: Se recomienda hacer seguimiento periódico a los contratos con la finalidad de minimizar los riesgos.</b>			
Firma	Firma	Firma	
Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Fecha:	Fecha:	Fecha:	

	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 1 de 1
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA				

Fecha de Cierre Proceso Auditor															
Día	14				Mes	julio				Año	2023				
Macroproceso:	Evaluación, seguimiento y mejora														
Proceso:	Proceso de evaluación														
Líder de Proceso / Jefe(s)	Ana María Ortiz Ospino (Sria Gral)														
Dependencia(s):															
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo de contratación.														
Alcance de la Auditoría:	Evaluar y verificar la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes.														
Criterios de la Auditoría:	Políticas, normas, procedimientos o requisitos.														
Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
D	10	M	07	A	23	Desde	11	Hasta	13	D	14	M	07	A	23
Representante Alta Dirección					Jefe oficina de Control Interno					Auditor					
Ana maría Ortiz										Dinifer Javier Cárdenas f					
EQUIPO AUDITOR															
OBSERVACIONES:															
1.se recomienda hacer seguimiento periódico a los contratos para minimizar los riesgos.															
2.Se sugiere adecuar un espacio en la Corporación de san José de Cúcuta, con la finalidad de darle la respectiva custodia a los documentos físicos por parte del funcionario encargado de contratación.															
APROBACION CIERRE DE AUDITORIA															
Nombre Completo					Cargo					Firma					

	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 1 de 2
	PROCESOS DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL DE GESTIÓN				


Fecha de Emisión del Informe	Día:	14	Mes:	julio	Año:	2023									
Macroproceso:	Evaluación, seguimiento y mejora														
Proceso:	Proceso de evaluación														
Líder de Proceso / Jefe(s)	Ana María Ortiz Ospino (Sria Gral)														
Dependencia(s):															
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo de contratación.														
Alcance de la Auditoría:	Evaluar y verificar la eficiencia, efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes.														
Criterios de la Auditoría:	Políticas, normas, procedimientos o requisitos.														
Metodología:	Proceso y flujo de información.														
Reunión de Apertura		Ejecución de la Auditoría			Reunión de Cierre										
Día	10	Mes	07	Año	23	Desde	10	Hasta	13	Día	14	Mes	07	Año	23
Representante Alta Dirección				Jefe oficina de Control Interno				Auditor							
Ana María Ortiz								Dinifer Javier Cárdenas Figueroa							

#### EQUIPO AUDITOR

#### RESUMEN EJECUTIVO

Según el plan anual de auditoría para el mes de julio le corresponde la auditoría a la oficina de contratación, en razón a lo anterior, la contratista que ejerce funciones en la oficina de contratación atiende las solicitudes realizadas para la auditoría, siendo la señora Viviana Carrillo la encargada de adelantar los procesos correspondientes a la contratación conforme al manual de contratación y a las normas concordantes, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoría que es verificar la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes, acto seguido se procede a desarrollar la auditoría el cual consta de una lista de verificación para evidenciar el proceso al cual se está auditando.

En las visitas correspondientes según el cronograma de auditoría se le solicita al funcionario encargado de contratación a que allegue los documentos correspondientes a la solicitud realizada por el auditor, se procede a tomar algunas muestras de verificación de la información como evidencia de la actividad realizada, para finalizar se le responde al funcionario encargado las inquietudes planteadas en la auditoría y las

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 2 de 2
	PROCESOS DE EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL DE GESTIÓN			

observaciones realizadas para el respectivo mejoramiento en el procesos de contratación .

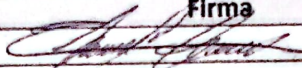
#### RESULTADOS DE LA AUDITORIA

En la auditoría interna se evidencia la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes.


#### RECOMENDACIONES

1. Se recomienda hacer seguimiento periódico a los contratos para minimizar los riesgos.
2. Se sugiere adecuar un espacio en la Corporación de san José de Cúcuta, con la finalidad de darle la respectiva custodia a los documentos físicos por parte del funcionario encargado de contratación.

#### ELABORACION DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Cargo	Firma
Dínifer Javier Cárdenas F	Contratista	

#### APROBACION INFORME DE AUDITORIA

Nombres Completo	Firma
Ana María Ortiz Ospino	
Fecha:	

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Revisó y aprobó:	William Cesar Gómez	Aseor Jurídico	
Proyecto:	Dínifer Javier Cárdenas Figueroa	Aseor Jurídico Externo	
<small>Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, lo presentamos para la firma.</small>			

Archívese en:

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [ventanillaunica@concejocucuta.gov.co](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685