 CONCEJO MUNICIPAL 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 18
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO			

Fecha: San José de Cúcuta, 01 Diciembre 2023

Para: Funcionarios encargado del área del almacén/ Técnico Administrativo
Resolución N°320 30 Diciembre 2020 articulo 6/ Reglamento Interno articulo 30 y 29
N°14

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 almacén.


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

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander
Email: ventanillaunica@concejocucuta.gov.co
www.concejocucuta.gov.co
Teléfono: 5497685

 CONCEJO MUNICIPAL 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 2 de 18
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO			

2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
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
www.concejocucuta.gov.co
 Teléfono: 5497685

 CONCEJO MUNICIPAL 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 18
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO			

Actividad	Fecha inicio
Reunión de Instalación de la Auditoria	11 diciembre 2023
Planeación	11 diciembre 2023
Ejecución	12 diciembre 2023
Elaboración informe preliminar	14 diciembre 2023
Revisión de observaciones por el auditado	14 diciembre 2023
Elaboración Informe Final	15 diciembre 2023
Reunión de Cierre de la Auditoría	15 diciembre 2023
Entrega de Plan de Mejoramiento (suscrito)	15 diciembre 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 MARÍA ORTIZ OSPINO
Secretaria General del Concejo municipal de Cúcuta.

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Revisó:	William Cesar Gómez	Asesor Jurídico	
Proyectó:	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>			

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander
 Email: ventanillaunica@concejocucuta.gov.co
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: 11 diciembre 2023 Hora de inicio: 2:00pm

Nombre auditor principal: Dinifer Javier Cárdenas Figueroa

Audidores	Firma	Auditados	Firma
Dinifer Javier Cárdenas Figueroa		Cecilio Melanio hurtado	

ALCANCE Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

OBJETIVO: Realizar seguimiento, control y cumplimiento de los diferentes procedimientos del área de almacén, 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


METODOS 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)

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

- ✓ Evidencias de procedimientos del Subproceso.
- ✓ 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 Auditoría

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

 CONCEJO MUNICIPAL 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

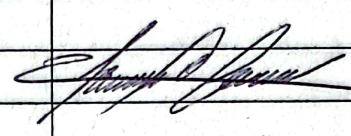
Siendo las 2:00 pm el equipo auditor de la Corporación de san José de Cúcuta hace presencia en la oficina de almacén con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoria para el mes de diciembre.

El funcionario del almacén atiende las solicitud realizada para la auditoria, siendo el señor Cecilio Melanio hurtado el encargado de adelantar los procesos correspondiente en el almacén, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo del almacén y el procedimiento a adelantado, 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 del almacén 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 el almacén.

Siendo las 10 am del día 15 diciembre del 2023 se levanta la auditoria con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado.


 CONCEJO MUNICIPAL 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
Cecilio Melanio Hurtado	
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	Aesor Jurídico	
Proyecto:	Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	Asesor Jurídico Externo	
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.			

Archívese en


 CONCEJO MUNICIPAL 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		
Sria Gral : Ana María Ortiz Ospina				
AUDITORES: Dinifer Javier Cárdenas F				
NOMBRE Y CARGO DEL AUDITADO: Cecillo Melanio hurtado – funcionario de almacén				
FECHA DE ELABORACIÓN: diciembre 2023				
PREGUNTAS	SI	NO	COMENTARIOS V/ EVIDENCIA O REGISTROS	
1. ¿Existe manual de procesos para almacén establecido por la entidad?		x	El manual de procesos para almacén se encuentra establecido los procesos y procedimientos.	
2. ¿se realizó el inventario del 2023 actualizado hasta la fecha?		x	Se evidencia que no se encuentra actualizado el inventario con relación a los bienes que no reposan en la corporación y los que han sido reintegrados.	
3. ¿diligencia correctamente los formatos correspondientes a almacén, dependiendo cada proceso?	x		Se evidencia que no es constante a la utilización de los formatos correspondiente a almacén	
4. ¿se han realizado auditorias o planes de mejoramiento?		x	Se evidencia que no han realizado ninguna auditoria o planes de mejoramiento.	
5. ¿tiene conocimiento del manual de calidad?	x			
6. ¿Existe un mapa de riesgo?	x		Se verifico que cuentan con un mapa de riesgo.	
7. ¿al realizar compras de bienes, son ingresados al almacén?	x		Son ingresados al inventario que se está realizando.	
8. ¿tiene conocimiento de cuantos bienes se encuentran en funcionamiento en la corporación?		x	No cuentan con un inventario acotejado con la anterior vigencia por tanto se desconoce el numero de bienes en funcionamiento o dados de baja.	
9. ¿tiene conocimiento de los bienes que hacen falta? ¿cuantos? Y ¿cuáles?		x	Se evidencia que el funcionario dejo constancia de los bienes que hacen falta en la corporación.	
10. ¿se han incorporado al inventario los bienes incorporados?		x	Se evidencia que no se han incorporado al inventario los bienes presuntamente reintegrados, pues se acotejo el inventario del año 2023	

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander
 Email: ventanillaunica@concejocucuta.gov.co
www.concejocucuta.gov.co
 Teléfono: 5497685

 CONCEJO MUNICIPAL 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.	
LISTA DE VERIFICACIÓN				

11. ¿se ha realizado alguna salida definitiva por baja o egreso en el periodo del año 2023?		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.
12. ¿existe soporte de los bienes reintegrados por parte de almacén?		x	Se evidencia que no hay soporte de los bienes reintegrados o de los bienes extraviados o dados de baja por lo que el funcionario manifiesta que no le fue permitido por parte de un cabildante de la corporación del concejo diligenciar el formato correspondiente al proceso de almacén.
OBSERVACIONES: Se recomienda hacer uso de los procesos, formatos establecidos en el manejo del almacén al ingresar bienes, traslados de bienes, salida definitiva por baja, egreso, siendo indispensable mejorar el control de inventarios y su respectivo manejo. Se recomienda hacer uso de las herramientas que establece la normatividad para realizar la respectiva salida definitiva por baja a los bienes que se encuentran en desuso o deterioro para optimizar los espacios de la Corporación. Se recomienda hacer un inventario actualizado de los bienes cotejando el inventario 2023 con el informe entregado por el funcionario del almacén, toda vez que se ha evidenciado bienes faltantes en la Corporación de San José de Cúcuta, desconociéndose la base de datos o información de bienes inicial y los bienes que se han reintegrado. Se sugiere adecuar un espacio en la Corporación de san José de Cúcuta, con la finalidad de darle la respectiva custodia a los bienes por parte del funcionario encargado del almacén. Se sugiere contratar personal idóneo y capacitado para el apoyo del almacén.			
Firma	Firma	Firma	
Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Fecha:	Fecha:	Fecha:	

 CONCEJO MUNICIPAL 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 1
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA				

Fecha de Cierre Proceso Auditor															
Día		15		Mes			diciembre			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 del almacén.											
Alcance de la Auditoría:				Evaluar el acatamiento de los procesos en el manejo del almacén - ingreso de bienes y elementos, manejo y control de inventarios, egreso o salida definitiva por baja, manejo y control de egresos o traslado de bienes.											
Criterios de la Auditoría:				Políticas, normas, procedimientos o requisitos.											
Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
D	11	M	12	A	23	Desde	12	Hasta	13	D	15	M	12	A	23
Representante Alta Dirección					Jefe oficina de Control Interno					Auditor					
Ana María Ortiz										Dinifer Javier Cárdenas Figueroa					
EQUIPO AUDITOR															
<p>OBSERVACIONES:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se sugiere adecuar un espacio en la Corporación de San José de Cúcuta, con la finalidad de darle la respectiva custodia a los bienes por parte del funcionario encargado del almacén. Se recomienda hacer uso de los procesos, formatos establecidos en el manejo del almacén al ingresar bienes, traslados de bienes, salida definitiva por baja, egreso, siendo indispensable mejorar el control de inventarios y su respectivo manejo. Se recomienda hacer uso de las herramientas que establece la normatividad para realizar la respectiva salida definitiva por baja a los bienes que se encuentran en desuso o deterioro para optimizar los espacios de la Corporación. Se recomienda hacer un inventario actualizado de los bienes cotejando el inventario 2023 con el informe entregado por el funcionario del almacén, toda vez que se ha evidenciado bienes faltantes en la Corporación de San José de Cúcuta, desconociéndose la base de datos o información de bienes inicial y los bienes que se han reintegrado. 															
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:	15	Mes:	diciembre	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 del almacén														
Alcance de la Auditoría:	Evaluar el acatamiento de los procesos en el manejo del almacén - ingreso de bienes y elementos, manejo y control de inventarios, egreso o salida definitiva por baja, manejo y control de egresos o traslado de bienes.														
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	11	Mes	12	Año	23	Desde	12	Hasta	13	Día	15	Mes	12	Año	23
Representante Alta Dirección			Jefe oficina de Control Interno			Auditor Líder									


EQUIPO AUDITOR

RESUMEN EJECUTIVO

La oficina de almacén con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoría para el mes de julio.

El funcionario del almacén atiende las solicitud realizada para la auditoria, siendo el señor Cecilio Melanio hurtado el encargado de adelantar los procesos correspondiente en el almacén, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo del almacén y el procedimiento a adelantado, 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 del almacén 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 del almacén, el día 15 de diciembre del 2023, se levanta la auditoria a las 10:00 am con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

 CONCEJO MUNICIPAL 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			

En la auditoría interna se evidencia que algunos de los bienes no se encuentran en custodia por parte del funcionario encargado del almacén, dejando hallazgos como bienes faltantes y la no utilización de herramientas como el proceso o formatos establecidos en el manejo del almacén, por lo que se desconoce la ubicación de esos bienes faltantes, ya que no existe evidencia de alguna del proceso adelantado por parte del almacén, si fueron trasladados o si se le dio salida definitiva por baja.

RECOMENDACIONES

Se recomienda hacer uso de los procesos, formatos establecidos en el manejo del almacén al ingresar bienes, traslados de bienes, salida definitiva por baja, egreso, siendo indispensable mejorar el control de inventarios y su respectivo manejo.

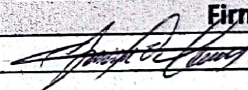
Se recomienda hacer uso de las herramientas que establece la normatividad para realizar la respectiva salida definitiva por baja a los bienes que se encuentran en desuso o deterioro para optimizar los espacios de la Corporación.

Se recomienda hacer un inventario actualizado de los bienes cotejando el inventario 2023 con el informe entregado por el funcionario del almacén, toda vez que se ha evidenciado bienes faltantes en la Corporación de San José de Cúcuta, desconociéndose la base de datos o información de bienes inicial y los bienes que se han reintegrado.

Se sugiere adecuar un espacio en la Corporación de San José de Cúcuta, con la finalidad de darle la respectiva custodia a los bienes por parte del funcionario encargado del almacén.

Se sugiere contratar personal idóneo y capacitado para el apoyo del almacén.

ELABORACION DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Cargo	Firma
Dinifer 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	Asesor Jurídico	
Proyecto:	Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	Asesor Jurídico Externo	
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.			

Archívese en:

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander

Email: ventanillaunica@concejocucuta.gov.co

www.concejocucuta.gov.co

Teléfono: 5497685