
 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	
Sría Gral : Ana María Ortiz Ospina			
AUDITORES: Jefferson Peña			
NOMBRE Y CARGO DEL AUDITADO: Jairo Enrique Salcedo Hurtado			
FECHA DE ELABORACIÓN: 05/12/23			
PREGUNTAS	SI	NO	COMENTARIOS V/ EVIDENCIA O REGISTROS
1. ¿existe manual de funciones?	x		Secretaria general cuenta con el manual de funciones
2. ¿existen controles para minimizar los riesgos?	x		
3. ¿Cómo hacen para minimizar los riesgos para el uso indebido de los recursos financieros?	x		Se cuenta con un programa anual y un control trimestral por parte de secretaria general y presidencia
4. ¿el área de tesorería es supervisado? ¿quién es el supervisor?	x		El supervisor directo es secretaria general
5. ¿con que frecuencia supervisan el área de tesorería?	x		trimestralmente
6. ¿son distribuidos los recursos financieros y de que forma son distribuidos?	x		Gastos de funcionamiento y honorarios
7. ¿existe caja fuerte para custodia de fondos de caja, efectivo, título valores y/o documentos ?	x		
8. ¿Tiene conocimiento si existe una caja menor y cuál es el valor de esa caja menor ?	x		Por un valor de máximo nueve millones de pesos al año.
9. ¿la tesorería presenta informe a la alta dirección? ¿Cuántos informes presenta al año?	x		Los informes que requiera el presidente de la corporación
10. ¿existe cronograma de actividades en la tesorería?	x		Programa anual de caja
11. ¿usted maneja la caja menor o Quién es el encargado de manejar la caja menor?		x	Secretaria general
12. ¿Quién supervisa el manejo de la caja menor?			El ordenador del gasto
OBSERVACIONES: se recomienda hacer usos de la supervisión periódica por medio de los informes entregados por tesorería.			
Firma	Firma	Firma	
Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Fecha:	Fecha:	Fecha:	

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 1 de 1
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
LISTA DE VERIFICACIÓN				

PROCESO: Proceso de Evaluación		SUBPROCESO: lista de verificación		
Srta Gral : Ana María Ortiz Ospina				
AUDITORES: Jefferson Peña				
NOMBRE Y CARGO DEL AUDITADO: Jairo Enrique Salcedo Hurtado				
FECHA DE ELABORACIÓN: 05/12/23				
PREGUNTAS	SI	NO	COMENTARIOS V/ EVIDENCIA O REGISTROS	
1. ¿existe manual de funciones?	x		Secretaria general cuenta con el manual de funciones	
2. ¿existen controles para minimizar los riesgos?	x			
3. ¿Cómo hacen para minimizar los riesgos para el uso indebido de los recursos financieros?	x		Se cuenta con un programa anual y un control trimestral por parte de secretaria general y presidencia	
4. ¿el área de tesorería es supervisado? ¿quién es el supervisor?	x		El supervisor directo es secretaria general	
5. ¿con que frecuencia supervisan el área de tesorería?	x		trimestralmente	
6. ¿son distribuidos los recursos financieros y de que forma son distribuidos?	x		Gastos de funcionamiento y honorarios	
7. ¿existe caja fuerte para custodia de fondos de caja, efectivo, título valores y/o documentos?	x		Se evidencia caja menor	
8. ¿Tiene conocimiento si existe una caja menor y cuál es el valor de esa caja menor?	x		Por un valor de máximo nueve millones de pesos al año.	
9. ¿la tesorería presenta informe a la alta dirección? ¿Cuántos informes presenta al año?	x		Los informes que requiera el presidente de la corporación	
10. ¿existe cronograma de actividades en la tesorería?	x		Programa anual de caja	
OBSERVACIONES: Se recomienda hacer supervisión periódica por medio de los informes				
Firma	Firma	Firma		
Elaboró:	Revisó:	Aprobó:		
Fecha:	Fecha:	Fecha:		

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-	
	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		07		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 de los procesos financieros y tesorería.											
Alcance de la Auditoría:				Evaluar la existencia y el acatamiento de los controles en el manejo de los procesos financieros y tesorería para minimizar riesgos.											
Criterios de la Auditoría:				Políticas, normas, procedimientos o requisitos.											
Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
D	04	M	12	A	23	Desde	05	Hasta	07	D	07	M	12	A	23
Representante Alta Dirección					Jefe oficina de Control Interno					Auditor					
Ana maría Ortiz										Jefferson Peña					
EQUIPO AUDITOR															
OBSERVACIONES: Se verifica la existencia de unos controles en el manejo de los procesos financieros y tesorería pues al evaluar el procedimiento se evidencio un riesgo bajo toda vez que la tesorería no realiza actuaciones o movimientos sin la aprobación y control por parte de Presidencia, trabajando mancomunadamente con la Secretaria general.															
APROBACION CIERRE DE AUDITORIA															
Nombre Completo					Cargo					Firma					



EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA
 PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA
 PROCESO DE EVALUACIÓN
 ACTA DE APERTURA DE AUDITORIA

E-ES-AI-

FECHA
 2022-11-21

Página 1 de 2

VERSION
 2.

Fecha de inicio: 04-12-23

Hora de inicio: 8:40 am

Nombre auditor principal: Jefferson Peña

Audidores	Firma	Auditados	Firma
Jefferson Peña		Jairo hurtado	
Dinifer Cárdenas			

ALCANCE Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

OBJETIVO: Realizar seguimiento, control y cumplimiento de los diferentes procedimientos de los procesos financieros y tesorería, 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)

- ✓ 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

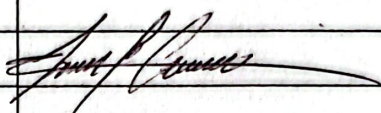
Siendo las 8:40am el equipo auditor de la Corporación de san José de Cúcuta hace presencia en la oficina de tesorería con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoria para el mes conforme al cronograma del plan.

El funcionario de tesorería atiende la solicitud realizada para la auditoría, siendo el señor Jairo Enrique Salcedo Hurtado el encargado de adelantar los procesos correspondiente en la tesorería, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo de los procesos financieros y tesorería para minimizar riesgos, 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 tesorería 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 la tesorería.

Siendo las 11am del 07 diciembre del 2023 se levanta la auditoria con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado, realizada la auditoria por el auditor Jefferson Antonio Peña Carrillo.

 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
Jairo Enrique Salcedo Hurtado	
Jefferson Antonio Peña 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
www.concejocucuta.gov.co
 Teléfono: 5497685

	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:	07	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 de los procesos financieros y tesorería para minimizar riesgos									
Alcance de la Auditoría:						Evaluar la existencia y el acatamiento de los controles en el manejo de los procesos financieros y tesorería para minimizar riesgos.									
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	04	Mes	12	Año	23	Desde	04	Hasta	07	Día	07	Mes	12	Año	23
Representante Alta Dirección						Jefe oficina de Control Interno				Auditor Líder					
EQUIPO AUDITOR															
RESUMEN EJECUTIVO															
<p>la oficina de tesorería con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoría para el mes conforme al cronograma del plan.</p> <p>El funcionario de tesorería atiende la solicitud realizada para la auditoría, siendo el señor Jairo Enrique Salcedo Hurtado el encargado de adelantar los procesos correspondientes en la tesorería, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoría que es verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo de los procesos financieros y tesorería para minimizar riesgos, 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.</p> <p>En las visitas correspondientes según el cronograma de auditoría se le solicita al funcionario encargado de tesorería 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</p>															

 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			

al funcionario encargado las inquietudes planteadas en la auditoria y las observaciones realizadas para el respectivo mejoramiento en el procesos de la tesorería

Siendo las 11am del 07 diciembre del 2023 se levanta la auditoria con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado, realizada la auditoria por el auditor Jefferson Antonio Peña Carrillo.

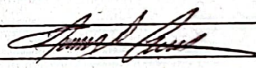
RESULTADOS DE LA AUDITORIA

En la auditoría interna al verificar la existencia de unos controles en el manejo de los procesos financieros y tesorería pues al evaluar el procedimiento se evidencio un riesgo bajo, toda vez que la tesorería no realiza actuaciones o movimientos sin la aprobación y control por parte de Presidencia, trabajando mancomunadamente con la secretaria general bajo el programa anual de caja.

RECOMENDACIONES

Se recomienda hacer supervisión a los informes entregados por la tesorería según el cronograma anual con la finalidad de minimizar riegos.


ELABORACION DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Cargo	Firma
Jefferson Peña Carrillo	Auditor - Contratista	
Dinifer Javier Cárdenas	Asesor Juríd-Contratista	

APROBACION INFORME DE AUDITORIA

Nombres Completo	Firma
Ana María Ortiz Ospino	
Fecha:	

Constancia se firma en San José de Cúcuta, a los 07 días del mes de diciembre del 2023.

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