	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, 22 noviembre 2023

Para: Funcionarios encargado del área de seguimiento, control y supervisión en el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas.

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 seguimiento, control y supervisión en el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas.

#### 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](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 2 de 18
	EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
<b>CARTA DE COMPROMISO</b>			

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](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 3 de 18
	EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
CARTA DE COMPROMISO				

Actividad	Fecha inicio
Reunión de Instalación de la Auditoría	27 noviembre 2023
Planeación	27 noviembre 2023
Ejecución	28 noviembre 2023
Elaboración informe preliminar	28 noviembre 2023
Revisión de observaciones por el auditado	28 noviembre 2023
Elaboración Informe Final	29 noviembre 2023
Reunión de Cierre de la Auditoría	30 noviembre 2023
Entrega de Plan de Mejoramiento (suscrito)	30 noviembre 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**  
**Secretaría 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	
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.			

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: 27 noviembre 2023      Hora de inicio: 8:15 am

Nombre auditor principal: Dinifer Javier Cárdenas Figueroa

Auditores	Firma	Auditados	Firma
Dinifer Javier Cárdenas Figueroa		Ana María Ortiz	
<b>ALCANCE Y OBJETIVOS DE LA AUDITORIA</b>			
<p><b>OBJETIVO:</b> Realizar seguimiento, control y cumplimiento de los diferentes procedimientos de pago de seguridad social e informes de gestión de contratistas, 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.</p> <p><b>ALCANCE:</b> 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</p>			
<b>METODOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA AUDITORIA</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Planeación de la Auditoria: Se revisada la normatividad aplicable y se elaborada la lista de verificación para evaluar el Subproceso</li> <li>✓ Envío comunicaciones al subproceso auditado</li> <li>✓ Ejecución de la Auditoria. Aplicación de las Listas de Verificación.</li> <li>✓ Revisión de Documentos:</li> <li>✓ Plan de Acción</li> <li>✓ Procesos y Procedimientos (Caracterización del Subproceso actualizada)</li> </ul>			






**CONCEJO MUNICIPAL**  
DE SAN JOSÉ DE CUCUTA

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:					



 <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 8:15 am el equipo auditor de la Corporación de san José de Cúcuta hace presencia en la secretaria general con el objetivo de realizar auditoría interna de acuerdo con el plan anual de auditoria para el mes de noviembre.

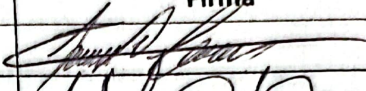
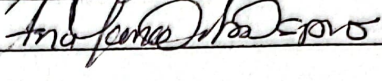
los funcionarios de la corporación atiende la solicitud realizada para la auditoria, siendo la secretaria general la encargada de adelantar los procesos de supervisión correspondiente a los aportes de seguridad social y la presentación de informes, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas, 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 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 proceso.

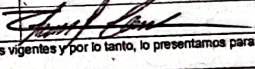
Siendo las 5:20 pm del 30 noviembre del 2023 se levanta la auditoria con las respectivas revisiones de observaciones por el auditado.



 <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
Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	
Ana María Ortiz	

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

Nombre 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 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-CO-01	
PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 1 de 2
PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
LISTA DE VERIFICACIÓN			

<b>PROCESO: Proceso de Evaluación</b>		<b>SUBPROCESO: lista de verificación</b>	
<b>Sria Gral : Ana María Ortiz Ospina</b>			
<b>AUDITORES: Javier Cárdenas</b>			
<b>NOMBRE Y CARGO DEL AUDITADO: Ana María Ortiz</b>			
<b>FECHA DE ELABORACIÓN: noviembre 2023</b>			
PREGUNTAS	SI	NO	COMENTARIOS V/ EVIDENCIA O REGISTROS
1. ¿el seguimiento de los portes de seguridad social de los contratistas es verificado por la planilla y el sistema de aportes?	X		Se ingreso al sistema de pila SOI y se verifico los aportes de 5 contratos.
2. ¿Es constante el seguimiento de los aportes de seguridad social de cada uno de los contratistas?	X		El seguimiento y control de los aportes de seguridad social es verificado ante el sistema cada mes, ya que el contratista aporta usuario y contraseña para su respectiva verificación con la planilla aportada.
3. ¿se han pasado cuenta sin verificar los aportes de seguridad social?		X	El seguimiento y control de los aportes es realizado mensualmente a cada contratista, cada vez que radica cuenta de cobro.
4. ¿el seguimiento de los informes de gestión de los contratistas es verificado conforme a lo estipulado por el contrato?		X	El supervisor es el encargado de verificar y corroborar los informes de cada contratista.
5. ¿es periódico el seguimiento de los informes de gestión de los contratistas?	X		El supervisor es el encargado de verificar mensualmente cada uno de los informes de gestión por los contratistas.
6. ¿el seguimiento y control de los aportes de seguridad social, los informes de gestión son verificados por el supervisor?	X		
7. ¿existe un área encargada del respectivo seguimiento?		X	
8. ¿el supervisor cuenta con un personal de apoyo para el respectivo seguimiento y control a los aportes de seguridad social y los informes de gestión?	X		Efectivamente cuenta con un personal de apoyo para el seguimiento y control a los aportes de seguridad social y los informes de gestión pero no es constante debido al vencimiento del contrato del apoyo del personal.
9. ¿Se han realizado capacitaciones al personal y contratista ?		X	






LISTA DE VERIFICACIÓN

10. ¿Se ha verificado los aportes de seguridad social de cada contratista que tiene contrato simultaneo con otra entidad?		x	La verificación de los aportes de seguridad social es mensual a cada contratista, pero es complejo certificar que aporte corresponde al contrato.
11. ¿Cada contratista debe aporta el pago de seguridad social mensualmente?		x	El contratista aporta la planilla del pago de seguridad social con la respectiva clave y usuario para la verificación de la planilla.
12. ¿cada contratista aporta un informe de gestión por cada actividad realizada en el mes?		x	El contratista debe aportar el informe de gestión mensual para que sea desembolsado los honorarios, efectivamente se verifico en 5 cuentas de cobro el informe de gestión.
<b>OBSERVACIONES:</b>			
1. Se recomienda hacer supervisión conforme a la ley, a los aportes de seguridad social de cada contratista en especial a los que contratan con distintas entidades simultáneamente.			
2. Se recomienda realizar supervisión a los informes, detallando cada actividad del contratista con la finalidad de verificar el cumplimiento del objeto contractual.			
Firma	Firma	Firma	
Elaboró:	Revisó:	Aprobó:	
Fecha:	Fecha:	Fecha:	



 <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 1
	PROCESO DE EVALUACIÓN		VERSIÓN 2.	
ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA				

Fecha de Cierre Proceso Auditor															
Día	30			Mes	noviembre			Año	2023						
Macroproceso:	Evaluación, seguimiento y mejora														
Proceso:	Proceso de evaluación														
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Ana María Ortiz Ospino (Sria Gral)														
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas.														
Alcance de la Auditoría:	Evaluar el acatamiento de los procesos en el manejo de los aportes a seguridad social de los contratistas y la presentación de los informes de gestión														
Criterios de la Auditoría:	Políticas, normas, procedimientos o requisitos.														
Reunión de Apertura				Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre						
D	27	M	11	A	23	Desde	28	Hasta	29	D	30	M	11	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 supervisión conforme a la ley, a los aportes de seguridad social de cada contratista en especial a los que contratan con distintas entidades simultáneamente. 2. Se recomienda realizar supervisión a los informes, detallando cada actividad del contratista con la finalidad de verificar el cumplimiento del objeto contractual.															
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

<b>Fecha de Emisión del Informe</b>	<b>Día:</b>	30	<b>Mes:</b>	noviembre	<b>Año:</b>	2023									
<b>Macroproceso:</b>	Evaluación, seguimiento y mejora														
<b>Proceso:</b>	Proceso de evaluación														
<b>Líder de Proceso / Jefe(s)</b>	Ana María Ortiz Ospino (Sria Gral)														
<b>Dependencia(s):</b>															
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas.														
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Evaluar el acatamiento de los procesos en el manejo de los aportes a seguridad social de los contratistas y la presentación de los informes de gestión														
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	Políticas, normas, procedimientos o requisitos.														
<b>Metodología:</b>	Proceso y flujo de información.														
<b>Reunión de Apertura</b>			<b>Ejecución de la Auditoría</b>			<b>Reunión de Cierre</b>									
<b>Día</b>	27	<b>Mes</b>	11	<b>Año</b>	23	<b>Desde</b>	28	<b>Hasta</b>	29	<b>Día</b>	30	<b>Mes</b>	11	<b>Año</b>	23
<b>Representante Alta Dirección</b>			Jefe oficina de Control Interno			<b>Auditor Líder</b>									

**EQUIPO AUDITOR****RESUMEN EJECUTIVO**

los funcionarios de la corporación atiende la solicitud realizada para la auditoria, siendo la secretaria general la encargada de adelantar los procesos de supervisión correspondiente a los aportes de seguridad social y la presentación de informes, seguidamente de la presentación se le indica el objetivo de la auditoria que es verificar el cumplimiento de los pagos de seguridad social e informes de gestión de contratistas, 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 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 proceso.

**RESULTADOS DE LA AUDITORIA**


En la auditoria interna se evidencia que varios contratistas realizan aportes de seguridad social teniendo contrato simultáneamente con distintas entidades, es así que el control para el aporte de seguridad social se complica la identificación del aporte.

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 2022-11-21	Página 2 de 2
	PROCESOS DE EVALUACIÓN	VERSIÓN 2.	
INFORME DE AUDITORIA INTEGRAL DE GESTIÓN			

RECOMENDACIONES		
1. Se recomienda hacer supervisión conforme a la ley, a los aportes de seguridad social de cada contratista en especial a los que contratan con distintas entidades simultáneamente.		
2. Se recomienda realizar supervisión a los informes, detallando cada actividad del contratista con la finalidad de verificar el cumplimiento del objeto contractual.		
ELABORACION DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Dinifer Javier Cárdenas	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](mailto:ventanillaunica@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685