



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Version: 1
PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS	Fecha: Abril de 2019
AUDITORIA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	Evaluación y Seguimiento y Control de la Gestión
Proceso	Subproceso

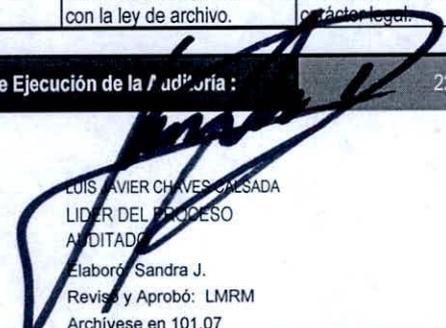
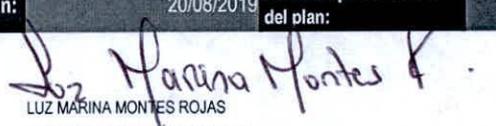
NOMBRE DE LA ENTIDAD: ALCALDIA DE SAN JOSE DE CUCUTA		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Versión: 1 Fecha: Abril 2019	
Proceso/ Subproceso Auditado	GESTION ESTRATEGICA/Evaluación y Seguimiento y Control a la Gestión/Auditoria Financiera / Secretaria de Hacienda/Presupuesto/Rentas e Impuestos				
Objetivo del Proceso	Efectuar el proceso de auditoria que debe estar enfocado hacia "una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoría, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Alcaldía para cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.				
Auditor:	Luz Marina Montes Rojas	Lider de proceso Auditado	Carlos Arturo Perez Hernandez		
Objetivo de la Auditoría	Realizar seguimiento y control y cumplimiento de los diferentes procedimientos establecidos en el modelo operacional por procesos de la Alcaldía de San José de Cúcuta, confirmando que se encuentran documentados, actualizados e implementados de conformidad con la normatividad vigente y aplicable a cada procedimiento. Verificar el diseño y ejecución de los controles que garantizan razonablemente que se procesa y registra debidamente en la parte Financiera con base en los procedimientos de la Secretaría de Hacienda				
Alcance de la Auditoría	.Inicia con la planeación, revisión y ejecución de la Auditoría, continua con el seguimiento a los procedimientos de caracterización del subproceso, seguimiento al control de documentos, aplicación de la ley 594 de 2000 (Ley General de Archivos), revisión TRD, revisión del procedimiento interno, Auditoría Secretaria de Hacienda (Área de Presupuesto - Rentas e Impuestos).Cobro Coactivo. Contratación. Revisión realizada al periodo comprendido del 29-04-2019 al 30-05-2019				

Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	No se encuentra en físico el Manual de programación Presupuestal del Municipio.	Posible falta de control en las funciones de los servidores públicos.	Dejar en la secretaria el manual de programación presupuestal que se encuentra en el archivo de la biblioteca pública.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario del área presupuestal y financiera, Carlos Arturo Perez.
2	Falencia ocasionada en el envío de la información enviada mediante el FUT.	Posible riesgo de en el reporte del uso de los recursos del SGP-APSB.	Ejercer supervisión en la elaboración de los informes del FUT.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario del área presupuestal y financiera, Carlos Arturo Perez.
3	La subsecretaría financiera no cuenta con el mapa de riesgo administrativo.	posible riesgo en la falta de control de las amenazas administrativas.	Elaborar el mapa de riesgo administrativo.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario del área presupuestal y financiera, Carlos Arturo Perez.
4	La subsecretaría financiera no cuenta con manuales de procesos y procedimientos.	Posible falta de control en las funciones de los servidores públicos.	Anexar los Manuales de procesos y procedimientos de la subsecretaría financiera.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario del área presupuestal y financiera, Carlos Arturo Perez.
5	En la caracterización, el normograma se encuentra desactualizado, debido a que no contempla en ella el acuedor 025 de 2018.	Posible falta de conocimiento del ciudadano de la actualización de normas.	Realizar la solicitud de actualización del normograma de la caracterización, incluyendo la normatividad vigente.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario del área presupuestal y financiera, Carlos Arturo Perez.

Fecha de Ejecución de la Auditoría:	22/07/2019	Fecha de Elaboración del plan:	20/08/2019	Fecha de presentación del plan:	20/08/2019
-------------------------------------	------------	--------------------------------	------------	---------------------------------	------------

LOIS JAVIER CHAVER CALSADA
LIDER DEL PROCESO
AUDITADO
Elaboró: Sandra J.
Revisó y Aprobó: LMRM
Archivase en 101.07

Luz Marina Montes R.
LUZ MARINA MONTES ROJAS
JEFE DE CONTROL INTERNO DE
GESTIÓN

		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Version: 1		
		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Fecha: Abril de 2019		
GESTION ESTRATEGICA		AUDITORIA DE CONTROL INTERNO DE GESTION		Evaluacion y Seguimiento y Control de la Gestion		
Macroproceso		Proceso		Subproceso		
NOMBRE DE LA ENTIDAD: ALCALDIA DE SAN JOSE DE CUCUTA		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Versión: 1 Fecha: Abril 2019		
Proceso/ Subproceso Auditado		GESTION ESTRATEGICA/Evaluacion y Seguimiento y Control a la Gestion/Auditoria Financiera / Secretaria de Hacienda/Presupuesto/Rentas e				
Objetivo del Proceso		Efectuar el proceso de auditoria que debe estar enfocado hacia "una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoria,				
Auditor:		Luz Marina Montes Rojas		Lider de proceso Auditado		
				Luis Javier chaves calsada		
Objetivo de la Auditoria		Realizar seguimiento y control y cumplimiento de los diferentes procedimientos establecidos en el modelo operacional por procesos de la				
Alcance de la Auditoria		.Inicia con la planeación, revisión y ejecución de la Auditoria, continua con el seguimiento a los procedimientos de caracterización del				
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	Se evidencio que el área de sistemas de Hacienda no se encuentra en la estructura administrativa actual. Ni en el mapa de procesos gestión de calidad.	Posible riesgo de carácter administrativo.	Incluir dentro de la estructura administrativa y estión de subprocesos.	20/08/2019	31/10/2019	Secretario de Hacienda Mpal, Luis Javier chaves.
2	Falta de control y cumplimiento con la normatividad vigente en la etapa precontractual.	Posible riesgo de carácter administrativo.	Aplicar el manual de contratación en el proceso precottractual.	20/08/2019	31/10/2019	Secretario de Hacienda Mpal, Luis Javier chaves.
3	Falta de organización respecto a la ley de archivo con las carpetas de los contratos.	Posible riesgo de perdida de documentos de contratistas.	Aplicar la Ley general de Archivo 594 de 2000 y sus decretos reglamentarios.	20/08/2019	31/10/2019	Secretario de Hacienda Mpal, Luis Javier chaves.
4	Exceso de folios almacenados por carpetas, la norma exige hasta 200 folios.	Posible riesgo de perdida de documentos y riesgo de carácter legal.	Aplicar la Ley general de Archivo 594 de 2000 y sus decretos reglamentarios.	20/08/2019	31/10/2019	Secretario de Hacienda Mpal, Luis Javier chaves.
5	El archivo no encuentra de manera comologica acorde con la ley de archivo.	Posible riesgo de perdida de documentos y riesgo de carácter legal.	Aplicar la Ley general de Archivo 594 de 2000 y sus decretos reglamentarios.	20/08/2019	31/10/2019	Secretario de Hacienda Mpal, Luis Javier chaves.
Fecha de Ejecución de la Auditoria :		22/07/2019	Fecha de Elaboración del plan:	20/08/2019	Fecha de presentación del plan:	20/08/2019
						
LUIS JAVIER CHAVES CALSADA LIDER DEL PROCESO AUDITADO Elaboró: Sandra J. Revisó y Aprobó: LMRM Archivese en 101.07		LUZ MARINA MONTES ROJAS JEFE DE CONTROL INTERNO DE GESTION				

 República de Colombia Alcaldía de San José de Cúcuta	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Version: 1
	PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS	Fecha: Abril de 2019
GESTION ESTRATEGICA	AUDITORIA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	aluacion y Seguimiento y Control de la Ges
Macroproceso	Proceso	Subproceso

NOMBRE DE LA ENTIDAD: ALCALDIA DE SAN JOSE DE CUCUTA	PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS	Versión: 1 Fecha: Abril 2019
--	-----------------------------------	---------------------------------

Proceso/ Subproceso Auditado	GESTION ESTRATEGICA/Evaluacion y Seguimiento y Control a la Gestion/Auditoria Financiera / Secretaria de Hacienda/Presupuesto/Rentas e	
Objetivo del Proceso	Efectuar el proceso de auditoría que debe estar enfocado hacia "una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoria, concebida para	

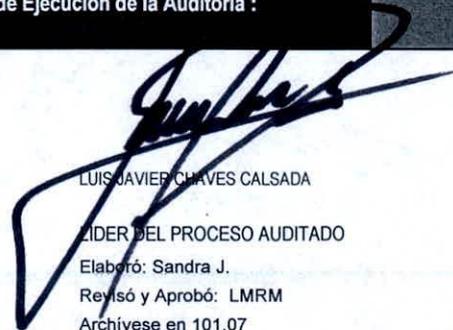
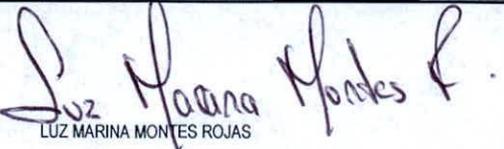
Auditor:	Luz Marina Montes Rojas	Lider de proceso Auditado	Juan Alfredo Suz Cabrera
----------	-------------------------	---------------------------	--------------------------

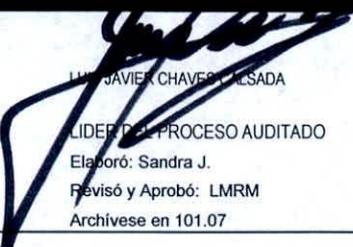
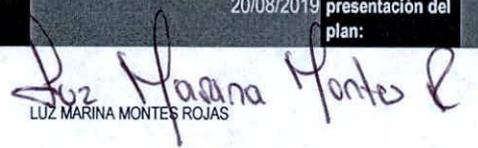
Objetivo de la Auditoría	Realizar seguimiento y control y cumplimiento de los diferentes procedimientos establecidos en el modelo operacional por procesos de la Alcaldía de San
--------------------------	---

Alcance de la Auditoría	.Inicia con la planeación, revisión y ejecución de la Auditoría, continua con el seguimiento a los procedimientos de caracterización del subproceso,
-------------------------	--

Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	Se evidenció que una contratista está ejerciendo actividades que debería realizar un funcionario de planta, con funciones asignadas en NEPTUNO, INUCOL Y RETEICA.	Posible riesgo de legalidad de la Ley 909 de 2004. concepto de de la sala del servicio civil: "los contratos de prestación de servicios estan diseñados exclusivamente como instrumento especial de colaboración para e cumplimiento de actividades transitorias, de caracter técnico o científico, relacionadas con la administración y, por ende, no estan previstos para ejercer mediante ellos funciones ordinarias de naturaleza pública ni para sustituir la planta de personal".	Ejercer control y vigilancia a las actividades asignadas a los contratistas y los funcionarios de la planta.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretario de Impuestos y Rentas, Juan Alfredo Suz Cabrera.

Fecha de Ejecución de la Auditoría :	22/07/2019	Fecha de Elaboración del plan:	20/08/2019	Fecha de presentación del plan:	20/08/2019
--------------------------------------	------------	--------------------------------	------------	---------------------------------	------------

 LUIS JAVIER CHAVES CALSADA LIDER DEL PROCESO AUDITADO Elaboró: Sandra J. Revisó y Aprobó: LMRM Archívese en 101.07	 LUZ MARINA MONTES ROJAS JEFE DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
---	--

		SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO		Version: 1		
GESTION ESTRATEGICA		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Fecha: Abril de 2019		
Macroproceso		AUDITORIA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN		Evaluación y Seguimiento y Control de la Gestión		
NOMBRE DE LA ENTIDAD: ALCALDIA DE SAN JOSE DE CUCUTA		PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Versión: 1 Fecha: Abril 2019		
Proceso/ Subproceso Auditado		GESTION ESTRATEGICA/Evaluación y Seguimiento y Control a la Gestión/Auditoria Financiera / Secretaria de Hacienda/Presupuesto/Rentas e				
Objetivo del Proceso		Efectuar el proceso de auditoria que debe estar enfocado hacia "una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoria,				
Auditor:		Luz Marina Montes Rojas	Lider de proceso Auditado	Martha Liliana Rodriguez Remolina		
Objetivo de la Auditoria		Realizar seguimiento y control y cumplimiento de los diferentes procedimientos establecidos en el modelo operacional por procesos de la Alcaldia				
Alcance de la Auditoria		.Inicia con la planeación, revisión y ejecución de la Auditoria, continua con el seguimiento a los procedimientos de caracterización del subproceso.				
Ítem	Oportunidad de Mejora /hallazgo	Riesgo Identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable
1	Falta de conocimiento y socialización en el manejo de los procesos, igualmente no hay claridad en las competencias.	Posibles riesgos de carácter administrativo.	Ejercer supervisión en la aplicación de los procesos con base en las funciones y manuales de la subsecretaria.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretaria de Cobro Coactivo, Martha Liliana Rodriguez.
2	Las actividades a realizar dentro del proceso no se ajustan al reglamento intermode cartera del Municipio.	Posibles riesgos de carácter legal.	Corregir y aplicar los procedimientos del reglamento de cartera del municipio.	20/08/2019	31/10/2019	Subsecretaria de Cobro Coactivo, Martha Liliana Rodriguez.
Fecha de Ejecución de la Auditoria .		22/07/2019	Fecha de Elaboración del plan:	20/08/2019	Fecha de presentación del plan:	20/08/2019
 LUIS JAVIER CHAVEZ CASADA LIDER DEL PROCESO AUDITADO Elaboró: Sandra J. Revisó y Aprobó: LMRM Archívese en 101.07		 LUZ MARINA MONTES ROJAS JEFE DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN				