

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>BUCARAMANGA - FLORIDABLANCA - GIRÓN - PIEDECUESTA</small>	<b>PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA</b>	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01



**ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA**

**INFORME EJECUTIVO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO  
VIGENCIA 2022 – DECRETO 1083 DE 2015**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR**  
Jefe de Oficina

Bucaramanga, enero de 2023

	<b>PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA</b>	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

## INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno del ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA en cumplimiento a las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y atendiendo lo consagrado en el Artículo 2.2.21.2.5 del Decreto 1083 de 2015, se permite presentar informe ejecutivo anual sobre el avance y acciones realizadas durante la vigencia 2022 por parte de este despacho, relacionadas con la verificación de la efectividad de los sistemas de control interno, en procura del cumplimiento de planes, metas y objetivos de la entidad.

En consonancia de lo anterior, se presenta el Plan anual de auditorías basada en riesgos aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2022. En igual sentido, se presenta el resultado del avance y cumplimiento al plan en mención, presentado ante el Comité de Coordinación de Control Interno en reunión del 22 de diciembre de 2022.

Se relacionan los informes de rigor normativo realizados y presentados por la Oficina de Control Interno durante la vigencia, los cuales se detallarán en el cuerpo del presente informe. Finalmente, se incluyen, además, el desarrollo de roles adicionales de la Oficina de Control interno.

La información dispuesta en este informe, se enmarca en las 7 dimensiones del MIPG, sus políticas y líneas de defensa. Decreto 1499 de 2017.



	<b>PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA</b>	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

### Instrumento - Ejecución del trabajo de auditoría OCI

ETAPAS	ALCANCE	ACTIVIDADES	FORMATOS
CARTA DE COMPROMISO	Comunicación del inicio de auditoría. Objetivo, Alcance, Metodología y Cronograma	Envío de la carta al responsable del proceso a auditar dentro de los 10 días previos a la reunión de inicio.	CMAM-FO-018 - CARTA DE COMPROMISO AUDITORÍA
REUNION DE INICIO	Se realiza de acuerdo al cronograma establecido en la carta de compromiso	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Presentar a los integrantes del equipo auditor</li> <li>-Comunicar los principales objetivos de la auditoria</li> <li>-Comunicar el alcance del trabajo de auditoria</li> <li>-Dar a conocer el cronograma de trabajo</li> <li>-Identificar las personas que entregaran la información</li> <li>-Establecer procedimiento para solicitar la información</li> <li>-Fijar fecha de la reunión de cierre de auditoría</li> <li>-Suscripción carta de representación</li> </ul> <p>Se suscribe acta por las partes que intervienen</p>	<p>CMAM-FO-005 APERTURA Y CIERRE DE LA AUDITORIA</p> <p>CMAM-FO-015 - CARTA DE REPRESENTACIÓN</p>
SOLICITUD DE LA INFORMACIÓN	De manera permanente a partir de la reunión de inicio y hasta la reunión de cierre	Se solicita según procedimiento establecido y debe entregarse dentro de los 2 días hábiles posteriores a la solicitud.	GDO-FO-028 FORMATO DE OFICIO
EJECUCIÓN	Se desarrolla de acuerdo al Plan Anual de Auditorias	Aplicación de técnicas de auditoria	CMAM-FO-022 PRUEBA DE RECORRIDO
REUNION DE CIERRE	Se programa en la reunión de inicio	Se suscribe acta por las partes que intervienen	CMAM-FO-005 APERTURA Y CIERRE DE LA AUDITORIA
SOCIALIZACIÓN INFORME PRELIMINAR	Se entrega dentro de los 5 días hábiles posteriores a la reunión de cierre	Se remite al responsable de proceso auditado	CMAM-FO-006 INFORME DE AUDITORÍA
ESPACIO PARA REPLICA Y/O MESA DE TRABAJO	Dentro de los 5 días hábiles posteriores a la entrega del informe preliminar	Se consideran las evidencias para descartar o dejar en firme los hallazgos de auditoria	CMAM-FO-011 ACTA MESA DE TRABAJO
EMISIÓN DE INFORME FINAL	Dentro de los 5 días hábiles posteriores al recibo de réplica y/o realización de mesa de trabajo	Se remite al responsable de proceso auditado	CMAM-FO-006 INFORME DE AUDITORÍA
ENTREGA DE PLAN DE MEJORAMIENTO	Dentro de los 10 días hábiles posteriores al recibo del informe final - Plazo máximo de cumplimiento de las metas de 6 meses	Se suscribe por parte del responsable del proceso auditado - La OCI podrá brindar asesoría en su elaboración	CMAM-FO-016 PLAN DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO	Periodicamente de acuerdo al plazo de las metas	Se solicitaran evidencias de cumplimiento	CMAM-FO-021 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS

	<b>PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA</b>	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

La Oficina de Control Interno, cuenta con Código de Ética del Auditor interno, así como el Estatuto de Auditoria Interna, bajo los cuales, se ejecuta el Plan Anual de Auditorias.

Adicionalmente, se señala, que el Pan Anual De Auditoria de la Oficina De Control Interno, tuvo una modificación, excluyendo la auditoria a la Gestión Jurídica, por falta de personal para atender la auditoria, lo cual consta en acta de reunión CICCI del 03 - 26 sept 2022.

Se presentan a continuación los resultados de la ejecución del Plan Anual de Auditorias 2022 de la OCI –AMB:

PROCESO AUDITADO	ESTADO	CUMPLIMIENTO
Gestión Documental	Con informe definitivo	100%
Gestión del Talento Humano	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Presupuesto	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Contabilidad	Con informe definitivo	100%
Gestión Financiera - Tesorería	Con informe definitivo	100%
Gestión Administrativa - Cobro Persuasivo	Con informe definitivo	100%
Gestión Administrativa - Cobro Coactivo	Con informe definitivo	100%
Gestión Administrativa - Tecnología informática	Con informe definitivo	100%
SPI - Desafectaciones y modificación de irrigadoras	Con informe definitivo	100%
Gestión Contractual	Con informe definitivo	100%
Gestión Transporte Metropolitano	Con informe definitivo	100%
Gestión Planeación e Inf - Catastro	Con informe definitivo	100%
Gestión Planeación e Inf - Sesiones tipo C	Con informe definitivo	100%

No se presentaron durante la ejecución del programa de auditorías, incidentes de recusación, o situaciones extraordinarias que impidieran el normal desarrollo de la planeación de la OCI. En virtud de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, todos informes definitivos de auditoria, se encuentran publicados en el sitio web del AMB.

En igual sentido, los resultados de auditoria, fueron comunicados oportunamente a los miembros del CICCI.

## 2. SEGUIMIENTOS - AVANCE PLANES DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS

PLAN DE MEJORAMIENTO	2021				AVANCE CUMPLIMIENTO
	ACCIONES				
	TOTAL	CUMPLIDA	INCUMPLIDA	EN PLAZO DE EJECUCION	
SPI - CESIONES TIPO C	6	6	0	0	100%
SPI- CATASTRO	8	8	0	0	100%
AUDITORIA EXPRES CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 084/2020 VALOR +	5	4	1	0	80%
SAF - GESTION FRA	17	16	1	0	94%
SG- GESTION CONTRACTUAL	25	25	0	0	100%

PLAN DE MEJORAMIENTO	2022				AVANCE CUMPLIMIENTO
	ACCIONES				
	TOTAL	CUMPLIDAS	INCUMPLIDAS	EN PLAZO DE EJECUCION	
SPI - CESIONES TIPO C	9	4	5	0	44%
SPI- CATASTRO	12	9	2	1	75%
SPI - DESAFECTACIONES E IRRIGADORAS	4	1	1	2	25%
SAF- PRESUPUESTO	3	2	0	1	66%
SAF- CONTABILIDAD	6	6	0	0	100%
SAF- TESORERIA	6	6	0	0	100%
SAF- GESTION INFORMATICA	10	1	0	9	10%
SG - TALENTO HUMANO	9	1	0	8	11%
STM- GESTIÓN TRANSPORTE	5	0	0	5	0%

**Nota importante:** Se debe en consideración, que los porcentajes de avance aquí presentados, en el caso particular de la vigencia 2022, corresponden a la fecha de corte 31 de diciembre de 2022, por lo cual, para el caso de STM TRANSPORTE, por ejemplo, al haberse culminado el proceso de auditoría al final de la vigencia, el plan de mejoramiento, se encuentra suscrito de forma reciente, por lo cual, no se registra avance. Situación similar ocurre con Contratación, Cobro coactivo y gestión Documental. Las ilustraciones, pretenden señalar, las acciones que adelanta la Oficina de Control Interno en su gestión.

### 3. INFORMES DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA VIGENCIA

INFORMES DE LEY	FRECUENCIA	CUMPLIMIENTO
Informe parametrizado de Sistema de Control Interno	Semestral	100%
Informe Austeridad en el Gasto Público	Trimestral	100%
Medición del despeño institucional MIPG - MECI (FURAG)	Anual	100%
Informe uso legalidad de software - DNDA	Anual	100%
Informe de seguimiento al Plan de Acción 2022	Trimestral	100%
Seguimiento atención a ciudadano PQRS	Trimestral y Semestral	100%
Seguimiento al cumplimiento SIGEP	Anual	100%
Verificación del manejo de Caja Menor	Bimensual	100%
Seguimiento a Planes de Mejoramiento Institucional	Trimestral y Anual	100%
Seguimiento a Planes de Mejoramiento de Procesos	Trimestral	100%
Asesoría en Planes de Mejoramiento de la entidad	Permamente	100%
Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	Cuatrimestral	100%
Evaluación Control Interno Contable CHIP - CGN	Anual	100%
Seguimiento al Mapa de riesgos	Cuatrimestral	100%
Evaluación Rendición de Cuentas	Anual	100%
Informe Ejecutivo Oficina de Control Interno	Anual	100%

En su totalidad, y sin excepción, los informes relacionados fueron presentados a sus correspondientes destinatarios, en las fechas y con la periodicidad indicada. Todos ellos, se encuentran publicados en el sitio web del AMB, con exclusión de aquellos que se reportan en aplicativos específicos. Cada uno de ellos, contó con la aplicación de la metodología requerida por las normas atinentes, y en los formatos definidos para su fin. Todos los informes cuentan con recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno.

### 4. RESULTADOS MEDICIÓN INSTITUCIONAL MIPG – AMB 2021

- Resultados generales.



La fuente de las anteriores gráficas, corresponde a la publicación de resultados de la medición institucional del MIPG vigencia 2021, publicadas por el DAFP, para el ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA, a través de la dirección <https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoizTgwYTg4NGMtZGZhMy00YmE0LWI0ZWItN2FjYmUxMDQ1MWYyYliwidCI6IjU1MDNhYWMyLTdhMTUtNDZhZi1iNTIwLTJhNjc1YWQxZGYxNiIsImMiOiR9&pageName=ReportSection396d1cd03a850a004c59>

Lo que allí se expresa, es que, de manera general, en cuanto a MIPG, el AMB con un resultado de 76.8, se encuentra por encima del puntaje de 69.2, el cual corresponde al promedio de las demás Áreas Metropolitanas del país. No obstante, se encuentra por debajo, del mayor puntaje de 85.4 obtenido por otra Área Metropolitana. El AMB, obtiene un puntaje general de 4, sobre un máximo de 5 puntos, en relación al total de las entidades evaluadas.

- Resultados de los índices de las dimensiones de gestión y desempeño.



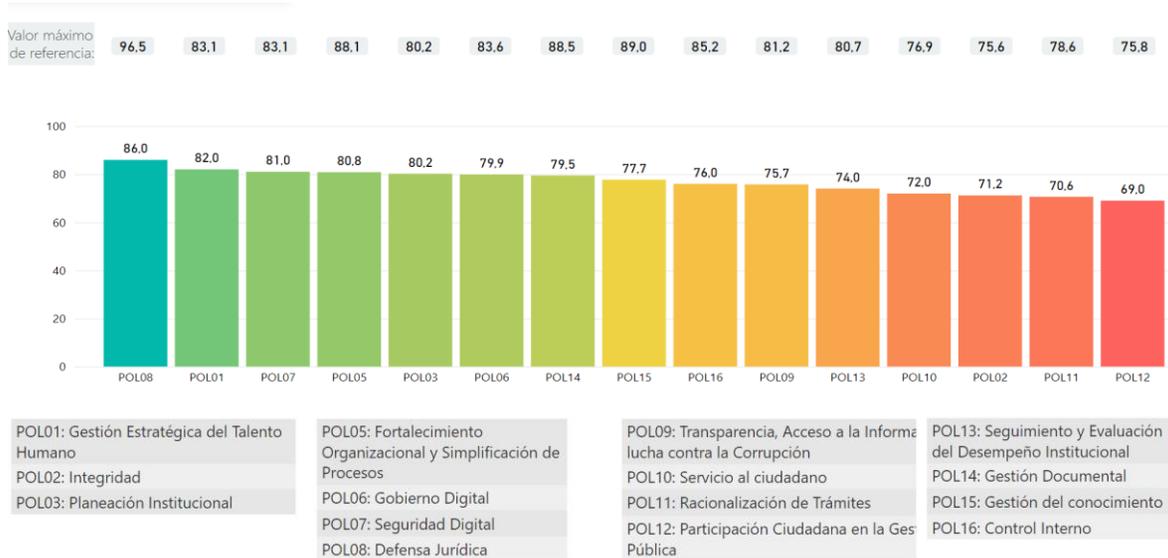
Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
D1: Talento Humano	77,2	79,8
D2: Direccionamiento y Planeación	80,2	80,2
D3: Gestión para Resultados	76,2	82,7
D4: Evaluación de Resultados	74,0	80,7
D5: Información y Comunicación	76,6	82,7
D6: Gestión del conocimiento	77,7	89,0
D7: Control Interno	76,0	85,2

Fuente:

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoizTgwYTg4NGMtZGZhMy00YmE0LWI0ZWItN2FjYmUxMDQ1MWYyYliwidCI6IjU1MDNhYWMyLTdhMTUtNDZhZi1iNTIwLTJhNjc1YWQxZGYxNiIsImMiOiR9&pageName=ReportSection396d1cd03a850a004c59>

Tal como se observa, el AMB, si bien cuenta con puntajes adecuados en su gestión y desempeño, también, tales puntajes se encuentran por debajo de los máximos puntajes obtenidos por otras entidades de su categoría. Significa esto que, existen dimensiones por mejorar.

- Resultados de los índices de las políticas de gestión y desempeño.



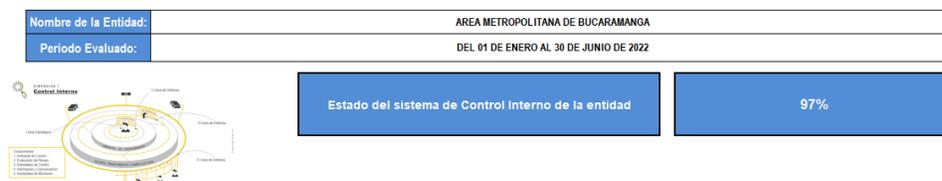
Fuente:

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoizTgwYTg4NGMtZGZhMy00YmE0LWI0ZWltN2FjYmUxMDQ1M1M1MDNhYWMYLTd1M1M1NDZlZi1iNTIwLTJhNjI1Y0QxZGYxNi1mMi0iR9&pageName=ReportSection396d1cd03a850a004c59>

En igual sentido, en cuanto al desempeño de las políticas, el AMB, obtiene resultados favorables, pero al mismo tiempo, inferiores a los máximos puntajes obtenidos por otras entidades de su categoría. Encontrando que, existen políticas por mejorar.

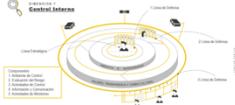
## 5. RESULTADOS INFORMES PARAMETRIZADOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- Informe primer semestre 2022



Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los componentes se encuentran implementados y funcionando, no obstante, requieren de permanente actualización
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los objetivos de la entidad se cumplen: salvo el componente ambiental, por encontrarse suspendido, los planes estratégicos de transporte, la gestión catastral (a pesar de las debilidades) y en general la planificación del territorio, aportan al desarrollo del AMB.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad ha definido sus líneas de defensa, logrando gestionar los riesgos, realizando recomendaciones para la toma acertiva de decisiones, logrando disponer de forma eficiente los recursos requeridos para el cumplimiento de su deber misional.

- Informe segundo semestre 2022

Nombre de la Entidad:	AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	
Periodo Evaluado:	DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad	96%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Los componentes se encuentran implementados y funcionando. Se observa que los componentes requieren de permanente mejora y actualización.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo. Permite que los objetivos de la entidad se cumplan. Se deja salvedad que la autoridad ambiental se encuentra suspendida. Los planes estratégicos de transporte, la gestión catastral (a pesar de las debilidades) y en general la planificación del territorio, se cumplen.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se encuentran definidas sus líneas de defensa y funcionando. Se logran gestionar los riesgos, realizando recomendaciones a la alta dirección para la toma de decisiones. La entidad logra disponer de forma eficiente los recursos requeridos para el cumplimiento misional.

Fuente: Elaboración propia OCI

## 6. RESULTADO EVALUACIÓN CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN 2022

- Informe de avance cumplimiento metas plan de acción por trimestre y resultado final de la vigencia 2022.

1 TRIMESTRE	2 TRIMESTRE	3 TRIMESTRE	4 TRIMESTRE	CONSOLIDADO ANUAL
93%	71,8%	74,6%	84%	80,9%

Fuente: Elaboración propia OCI



**DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR**  
Jefe de Oficina de Control Interno