

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 1 de 21

Doctora

**BLANCA LUZ CLAVIJO DIAZ**

Contralor Departamental de Santander (E)

Bucaramanga

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2022

---

La Oficina de Control Interno de la Contraloría General de Santander, en cumplimiento de lo establecido en el Artículo 9 de la Ley 1474 del 2011, se permite publicar el informe sobre el estado del Sistema de Control Interno, correspondiente al semestre del 1 de julio a 31 de diciembre de 2022.

La Oficina de Control interno realiza de manera objetiva e independiente la evaluación del Sistema de Control Interno, a través del proceso de auditoría interna de la Institución, por medio de la valoración de riesgos, el acompañamiento, asesoramiento, evaluación y fomento de la cultura de control, para verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno de la Contraloría General de Santander.

Mediante la expedición del Decreto 1499 de 2017 se integró el Sistema de Desarrollo Administrativo y el Sistema de Gestión de la Calidad, definiéndose un solo Sistema de Gestión, el cual se articula con el Sistema de Control Interno definido en la Ley 87 de 1993, bajo este esquema se define el Modelo Integrado de Planeación y Gestión — MIPG, el cual permite a todas las entidades del estado, planear, gestionar, evaluar, controlar y mejorar su desempeño, bajo criterios de calidad, cumpliendo su misión y buscando la satisfacción de los ciudadanos, por lo que el Modelo Estándar de Control Interno –MECI continúa siendo la herramienta de operación del Sistema de Control Interno, cuya estructura se actualiza en articulación con MIPG.

En cumplimiento del Decreto 1499 se ha venido dando cumplimiento a los planes de acción generados de los diagnósticos realizados a las diferentes dimensiones.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 2 de 21

## AMBIENTE DE CONTROL

Con respecto a los planes Institucionales se evidencio:

**PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN BIENESTAR y ESTÍMULOS:** se ha realizado la inducción a los funcionarios nuevos como se evidencia en las planillas de seguimiento y se realizó la reinducción a todos los funcionarios como se evidencia en la planilla de asistencia, además en las oficinas de control fiscal se han realizado capacitaciones en los temas requeridos, así como en la oficina de responsabilidad fiscal. De igual forma se dictaron capacitaciones a los funcionarios de la Contraloría y de los municipios en temas de interés cumpliendo al 100% del plan programado, así mismo se realizaron las acciones del plan de bienestar donde se celebraron cumpleaños y lo más importante la participación de los funcionarios en las olimpiadas de las Contralorías Nacionales este plan de bienestar se cumplió al 100%. La única acción que no se pudo cumplir fue la de estímulos pues el presupuesto no alcanzo para poder realizar la programación de la secretaria general. Este plan en general se cumplió al 90%.

**PLAN DE TRABAJO ANUAL DEL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO:** se ha realizado encuestas por la ARL, capacitaciones y verificación en los puestos de trabajo. Este plan va en un avance del 95.45%.

**PLAN DE ADQUISICIÓN Y COMPRAS:** La secretaria general Dra. Dayan informa que se modificó el plan de compras y se cumplió con el total de contratos programados, se evidencia tanto en el SIA OBSERVA y en el SECOP 2 la contratación realizada por la Institución, dando fe que los contratos fueron 16 para esta vigencia y se cumplieron en su totalidad. Este plan va en un avance del 100%.

En general el Plan de Talento Humano está ejecutado a diciembre en un 95%

Se verifico la actualización de la hoja de vida del SIGEP según información presentada en las carpetas de las hojas de vida de los funcionarios en la que se observa que el total de funcionarios la actualizaron, en lo que respecta a la declaración de bienes y rentas también el total de los funcionarios la presentaron.

Se recomienda para todos los funcionarios realizar el curso de la función pública de MIPG Y el de Transparencia e Integridad.

Se evidencia la Salvaguarda de las carpetas laborales de los funcionarios, con cada uno de los soportes incluye la declaración de bienes del año 2022.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 3 de 21

Mediante la Resolución 887 del 16 de diciembre de 2021 se adoptó el Manual de Políticas Contables, desde el 1 de enero del año 2022 se están aplicando las NICPS.

Se cuenta con la documentación de procesos, procedimientos y Manuales en el área financiera, contable y presupuestal, Políticas contables socializadas y aplicada.

En cumplimiento al Artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, Decreto 1083 de 2015 y Decreto 124 de 2016, la Oficina de Control Interno reviso si la Entidad pública en la página web el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción, planes de acción, y todos los documentos que por obligación se deben publicar, y se observó que la página web a diciembre está publicada la información de interés dado que se realizó el informe ITA a la Procuraduría donde se evidencio que los documentos de interés estuvieran publicados y así se constató por esta oficina.

Se ha realizado el seguimiento al cumplimiento y desarrollo al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción Vigencia 2022, dando cumplimiento a las fechas establecidas en su seguimiento a corte a 30 de diciembre para lo cual se exigió las evidencias de las acciones implementadas, se efectuaron las respectivas recomendaciones.

Se presenta el Plan de Acción de la Contraloría General de Santander donde se destacan los avances del mismo y se realiza análisis del cumplimiento de las metas trazadas.

### SUB CONTRALORIA DELEGADA PARA EL CONTROL FISCAL

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número acumulado de sujetos auditados (Con informe final) / Número total de sujetos de vigilancia y control	70%	184	218	84%
Número acumulado de puntos auditados / Número total de puntos de vigilancia y control	90%	57	72	79%
Valor del presupuesto público auditado / Valor total del presupuesto público a vigilar, para sujetos recursos propios y para puntos presupuesto asignado	80%	\$ 4.474.356.817.552	\$ 4.490.085.928.283	100%

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>		Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno		Página 4 de 21

Número acumulado de auditorías ejecutadas con informe final comunicado / Número total de auditorías programadas en el Plan o Programa de Auditorías con vencimiento a la fecha de corte del periodo rendido	100%	209	254	82%
Número de sujetos y puntos de control cuyo informe de auditoría contenga el concepto sobre el control fiscal interno / Número total de sujetos y puntos de vigilancia y control	90%	227	290	78%
Número acumulado de contratos auditados / Número total de contratos suscritos por los sujetos y puntos de vigilancia y control (con recursos propios y los aportados por el ente territorial)	90%	43.733	70.473	62%
Valor acumulado de los contratos auditados / Valor total de los contratos suscritos por los sujetos y puntos de vigilancia y control (con recursos propios y los aportados por el ente territorial)	90%	\$ 1.987.263.565.265	\$ 3.743.050.545.875	53%
Número acumulado de sujetos y puntos auditados que manejan recursos del componente ambiental / Número total de sujetos y puntos de vigilancia y control que manejan recursos del componente ambiental	90%	83	83	100%
Valor del presupuesto público auditado del componente ambiental / Valor total del presupuesto público a vigilar del componente ambiental	90%	\$ 3.743.050.545.875	\$ 3.743.050.545.875	100%
Número acumulado de cuentas rendidas durante la vigencia debidamente revisadas con pronunciamiento / Número total de cuentas rendidas durante la vigencia	90%	236	218	108%
Informe Consolidado de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro elaborado y comunicado (Núm. 15 Art 268 de la CN)	100%	1	1	100%

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>		Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno		Página 5 de 21

Informe Consolidado sobre el estado de las Finanzas Públicas elaborado y comunicado (Núm. 11 Art 268 de la CN)	100%	1	1	100%
Registro de la Deuda Pública del Estado (Núm. 3 Art 268 de la CN)	100%	1	1	100%
Informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del ambiente elaborado y comunicado (Núm. 7 Art 268 de la CN)	100%	1	1	100%
Número de eventos realizados / Número de eventos programados en el año	100%	4	4	100%
Valor de los beneficios cuantificables del control fiscal / Valor de la apropiación definitiva de la contraloría territorial para la vigencia	90%	\$ 60.735.492.841	\$ 9.006.883.760	674%
Número de los beneficios cualificables del control fiscal aprobados durante el periodo rendido / Número de sujetos y puntos auditados durante el periodo rendido	90%	1.468	290	506%
Número acumulado de hallazgos fiscales trasladados que dieron origen a indagación preliminar o proceso de responsabilidad fiscal / Número total de hallazgos fiscales trasladados en el periodo rendido	100%	62	84	74%
Número acumulado de solicitudes de PASF recibidas que dieron origen a averiguación preliminar o proceso administrativo sancionatorio fiscal / Número total de solicitudes de PASF recibidas en el periodo rendido	100%	48	53	91%

Se evidencia un buen cumplimiento bueno de esta subdirección.

*Escuchamos - Observamos - Controlamos.*

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 6 de 21

### SUB CONTRALORIA DELEGADA PARA RESPONSABILIDAD FISCAL

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número acumulado de hallazgos fiscales trasladados que dieron origen a indagación preliminar o proceso de responsabilidad fiscal / Número total de hallazgos fiscales trasladados en el periodo rendido	100%	62	84	74%
Promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo en RF y la apertura de indagación preliminar o proceso de responsabilidad fiscal	45	2.974	62	48
Número acumulado de indagaciones preliminares que se decidieron dentro del término legal / Número total de indagaciones preliminares tramitadas con vencimiento dentro del periodo rendido	100%	70	72	97%
Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	0%	0	414	100%
Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con archivo por prescripción / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	0%	0	414	100%
Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con archivo por caducidad de la acción fiscal / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal	0%	\$ 0	\$ 71.522.902.953	100%

*Escuchamos - Observamos - Controlamos.*

tramitados durante el periodo rendido				
Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con archivo por prescripción / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	0%	\$ 0	\$ 71.522.902.953	100%
Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción (más de tres años en trámite) / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	10%	102	414	75%
Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal en riesgo de prescripción (más de tres años en trámite) / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	6%	\$ 17.224.428.154	\$ 65.605.954.953	74%
Número acumulado de procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN o CON responsabilidad fiscal ejecutoriado / Número total de procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	15%	24	414	45%
Valor acumulado de los procesos de responsabilidad fiscal con fallo SIN o CON responsabilidad fiscal ejecutoriado / Valor total de los procesos de responsabilidad fiscal tramitados durante el periodo rendido	15%	\$ 1.974.686.495	\$ 65.605.954.953	3%
Promedio de tiempo entre el recibo del hallazgo en RF y la apertura de proceso de responsabilidad fiscal verbal	75			NA

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>		Código: RECI-08-01
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO Oficina de Control Interno		Página 8 de 21

Número de eventos realizados / Número de eventos programados en el año	100%	4	4	100%
Número acumulado de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares ejecutadas / Número total de procesos de cobro coactivo con medidas cautelares decretadas	14%	12	67	18%
Número acumulado de procesos de cobro coactivo con investigación de bienes durante la vigencia / Número total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia	100%	148	148	100%
Valor recaudado en procesos de cobro coactivo durante el periodo rendido / Valor total de los procesos de cobro coactivo tramitados durante el periodo rendido	3,0%	\$ 252.742.231	\$ 6.588.470.110	3,8%
Número acumulado de procesos de cobro coactivo con actualización de la liquidación del crédito durante la vigencia / Número total de procesos de cobro coactivo tramitados durante la vigencia	80%	138	148	93%
Número acumulado de solicitudes de PASF recibidas que dieron origen a averiguación preliminar o proceso administrativo sancionatorio fiscal / Número total de solicitudes de PASF recibidas en el periodo rendido	100%	48	53	91%
Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con resolución sancionatoria notificada o archivo por no mérito/ Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales	81%	83	215	39%



	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 9 de 21

tramitados durante el periodo rendido				
Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales con archivo por caducidad de la facultad sancionatoria o donde operó el fenómeno de la caducidad / Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido	0%	1	215	100%
Número acumulado de procesos administrativos sancionatorios fiscales en riesgo de caducidad (más de dos años desde la ocurrencia de los hechos sin decisión de primera instancia) / Número total de procesos administrativos sancionatorios fiscales tramitados durante el periodo rendido	0%	0	215	100%

Se observa que en algunas de las metas de la oficina no se ha cumplido con las acciones que se definieron por que no se cumplió la meta, dado las demoras en los procesos y la falta de abogados en esta oficina tanto de responsabilidad fiscal como en la de sancionatorios donde no se ha realizado el seguimiento por falta de abogado responsable de este proceso.

### CONTRALORIA AUXILIAR

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
No de Urgencias Manifiestas y calamidades públicas Resueltas / Total Urgencias manifiestas y calamidades públicas cuyo término concluyó	100%	43	43	100%

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>		Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno		Página <b>10</b> de <b>21</b>

Números de Procesos de segunda instancia Resueltos oportunamente / Total de procesos cuyo término concluyó	100%	12	12	100%
Números de Procesos de grado de consulta Resueltos oportunamente / Total de procesos cuyo término concluyó	100%	83	83	100%

### OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número de procesos adelantados dentro de los términos / Número total de procesos Disciplinarios	94%	51	62	82%

De 62 procesos disciplinarios existentes en el año 2022, a la fecha (diciembre 30), se han adelantado y puesto en términos: 51

### OFICINA DE PLANEACION

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Cumplimiento acumulado del Plan Estratégico	25%	93%	100%	93%
Cumplimiento del Plan de Acción Anual que desarrolla el Plan Estratégico	100%	23%	25%	93%

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 11 de 21

Aplicación de las directrices de armonización, unificación y estandarización impartidas por el SINACOF	100%	2	2	100%
--	------	---	---	------

### OFICINA DE POLITICAS INSTITUCIONALES

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número de actividades de promoción cumplidas / Número de actividades de promoción programadas por la contraloría	100%	41	40	103%
Número acumulado de peticiones con respuesta de fondo y trasladadas por competencia / Número total de peticiones recibidas para tramitar durante el periodo rendido acumulado	100%	805	805	100%
Número acumulado de eventos de capacitación y socialización realizados / Número de eventos de capacitación y socialización programados	100%	4	1	400%

### SECRETARIA GENERAL

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Porcentaje de avance del plan estratégico de Talento Humano / Porcentaje programado a la fecha de corte	100%	80	80	100%

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>12</b> de <b>21</b>

Nivel de avance en el cargue de documentos de la etapa precontractual de los contratos rendidos en el SIA Observa durante la vigencia	100%	100	100	100%
Número de los contratos rendidos en el SIA Observa / Número de contratos registrados en el SIA Observa durante la vigencia	100%	13	16	81%
Valor de los contratos rendidos en el SIA Observa / Valor de los contratos rendidos y no rendidos en el SIA Observa durante la vigencia	100%	212.244.021	212.244.021	100%
Valor acumulado de obligaciones presupuestales / Valor acumulado de compromisos presupuestales	100%	9.467.381.938	9.467.381.938	100%

### SUB DIRECCION FINANCIERA

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número acumulado de publicaciones mensuales de los Informes financieros y contables en la página web / Número total de publicaciones mensuales a realizar durante la vigencia sobre los Informes financieros y contables	100%	12	12	100%
Valor del recaudo total acumulado / Valor presupuestado de recaudo para la vigencia rendida	100%	\$ 9.467.931.580	\$ 9.467.931.580	100%
Valor del recaudo total acumulado / Valor acumulado de compromisos presupuestales	100%	\$ 9.467.931.580	\$ 9.467.381.938	100%

*Escuchamos - Observamos - Controlamos.*

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>		Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno		Página <b>13</b> de <b>21</b>

Valor acumulado de compromisos presupuestales / Apropriación definitiva para la vigencia	100%	\$ 9.467.381.938	\$ 9.467.931.580	100%
Valor acumulado de pagos / Valor acumulado de obligaciones presupuestales	100%	\$ 9.467.381.938	\$ 9.467.931.580	100%
Valor acumulado de pagos / Valor del recaudo total acumulado	100%	\$ 9.467.381.938	\$ 9.467.931.580	100%

### OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

Indicador	JUNIO			
	Meta	Dato 1	Dato 2	Resultado
Número acumulado de eventos de capacitación y socialización realizados / Número de eventos de capacitación y socialización programados	100%	4	1	400%
Número acumulado de acciones correctivas ejecutadas del plan de mejoramiento vigente / Número total de acciones correctivas abiertas con fecha de vencimiento cumplida al momento del reporte	100%	25	25	100%
Número de procesos misionales auditados por la oficina de control interno / Número de procesos misionales de la contraloría territorial	100%	5	5	100%
Número de auditorías ejecutadas por la oficina de control interno / Número de auditorías planeadas por la oficina de control interno	100%	8	8	100%

*Escuchamos - Observamos - Controlamos.*

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>14</b> de <b>21</b>

Se evidencia un buen cumplimiento de metas del plan de acción donde se ha realizado por parte de los funcionarios las acciones propuestas y cumplimiento de las metas en su mayoría.

### **ADMINISTRACION DEL RIESGO**

Se verificaron los resultados del MECI donde la Contraloría Departamental de Santander dentro del ranquin de las Instituciones afines en sus objetivos está por encima del promedio que es 73.3 y la Contraloría Departamental de Santander se encuentra en **80.8** puntos ubicado en entre el quintal 3 y 4, ubicación destacada para la Contraloría.

En la vigencia 2022 la oficina de Control Interno ha realizado seguimiento al mapa de riesgos Institucional y a los riesgos de corrupción con corte a 30 de diciembre donde se verifico la efectividad de los controles.

### **ACTIVIDADES DE CONTROL**

**1-**Se cumplió con el plan de mejoramiento presentado a la Auditoria General de la Nación en lo que respecta a los hallazgos de la auditoria de la vigencia 2020-2021 de los 32 hallazgos se cumplió con el plan de mejoramiento en un 100%, de la auditoría realizada en la vigencia 2021-2022 la Auditoria dejo 25 hallazgos de los cuales después de tres seguimientos se evidencio el cumplimiento al 100% de las acciones con evidencia de cumplimiento de las mismas.

**2-**Se realizaron las auditorias programadas hasta el mes de junio a los procesos de Gestión de participación ciudadana oficina OPICS, Gestión Financiera y Gestión de Talento Humano además la de Contratación y Compras, en el mes de junio se realizó la auditoria de Gestión de Control Fiscal, en agosto la auditoria de Gestión de Responsabilidad Fiscal y jurisdicción coactiva y administrativos sancionatorios, en el mes de octubre se realizó nuevamente auditoria a Gestión de Contratación y Compras.

De las auditorías realizadas se evidenciaron hallazgos administrativos los cuales se cumplieron en el transcurso del año de la siguiente forma:

#### **OFICINA DE OPICS**

**1-**Mejore el sistema de SIA ATC para poder llevar un control real de las solicitudes dado que figuran acciones que se respondieron, pero continúan pendientes en el sistema.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se realizó la consulta y es imposible eliminar esos registros se adjunta acta de reunión entre el asesor y el ingeniero de sistemas; esto

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>15</b> de <b>21</b>

dado que se tenían unos datos, pero en el sistema estaban como no contestados, pero en el archivo mediante oficio se contestaron. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

**2-**No se actualizo el procedimiento GPC-PR-08 a la Resolución 256 de 2021.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se actualizo el procedimiento y se adjuntó la Resolución. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

**3-**Dado que no se han actualizado los riesgos en el proceso Participación ciudadana, se deja un hallazgo administrativo.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se actualizaron los riesgos y se adjuntó el Excel con la actualización. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

## **GESTIÓN DE TALENTO HUMANO**

**1-**Se evidencia el gasto del recibo Nro. 1488 beneficiara Nancy Paulina Silva por un pago de examen de reingreso de la entidad por valor de \$ 100.000. pero no se evidencia que las Resoluciones autoricen esta clase de gasto por caja menor.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se reintegró el dinero a la caja menor de este gasto y se realizó la socialización de las resoluciones para el manejo de la caja menor. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

**2-**Respecto al archivo de la Institución se evidencia el no cumplimiento de la Ley 594 del 14 de julio 2000 Reglamentada parcialmente por los Decretos Nacionales 4124 de 2004, 1100 de 2014. Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se suscribió Convenio de Cooperación interinstitucional con la I.E Gabriela Mistral de Bucaramanga y la CGS el pasado 8 de junio del 2022 -Se suscribió el contrato de suministro No 004 de 2022 en donde se incluyó la adquisición de uno (1) escáner, discos duro estado sólido y memorias ram para los funcionarios de la C.GS. para la destinación de un (1) equipo de cómputo para la logística del archivo central. - Se incurrirá en el presupuesto para la vigencia 2023 recursos en rubro de gestión documental. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento

**3-**Con respecto a los inventarios de la Institución se observa en el cuadro Excel en el que

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>16</b> de <b>21</b>

se está levantando el inventario que no todos tienen asignación de funcionario responsable, sin calcomanía ni serial, tampoco en algunos se sabe a qué oficina pertenecen.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** A la fecha se ha depurado el inventario que se tenía de la AGR y fueron devueltos los bienes que tenía en comodato la CGS- A la fecha se ha depurado en un 50% los bienes que recibió en comodato por parte de la Gobernación de Santander - Se realizó el levantamiento de la información del inventario en los puestos de trabajo de los funcionarios del CGS. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.

En las auditorías a los procedimientos de Gestión Financiera, Gestión de Control Fiscal no se dejaron hallazgos.

## **GESTIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL**

1-El seguimiento al Plan de Acción de la Contraloría se evidencia un cumplimiento avanzado, pero quedan pendientes 3 metas por debajo del 50% que se encuentran en riesgo alto de incumplimiento que son: ...

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se realizará seguimiento con el fin que en el mayor número de procesos se profiera fallo con responsabilidad o sin responsabilidad dependiendo del material probatoria.

Realizo seguimiento por parte del Sub Contralor para Responsabilidad Fiscal en diferentes fechas. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.

2-En muchos de los expedientes se evidencia la falta de garantes como son las pólizas de responsabilidad que debieran tener los funcionarios responsables de estos procesos, lo anterior o porque no las anexan o porque no las adquirieron, pero más aún porque las pólizas que adquieren los funcionarios no cubren estas responsabilidades y en algunos casos la defensa de los abogados hace que se retiren los garantes de estos procesos.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Solicitar a la Secretaria General capacitación en la vigencia 2023 dentro del programa de capacitación a los funcionarios, incluyendo los sujetos de control, con el fin de tratar temas relacionados con la adquisición de pólizas y sus cubrimientos.

Se solicitó capacitación en la vigencia 2023 dentro del programa de capacitación a los funcionarios, incluyendo los sujetos de control, con el fin de tratar temas relacionados con la adquisición de pólizas y sus cubrimientos. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.



	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 17 de 21

**3-**De los listados relacionados de cada abogado se evidencio que están en riesgo de prescripción dado la fecha del auto de apertura del proceso de responsabilidad fiscal que son del año 2017 se evidencian 9 procesos que prescribirían este año de 2022; del año 2018 se evidencian 77 procesos que prescribirían en el año 2023, por lo tanto, se requiere se explique cómo se evitara el riesgo de prescripción de estos procesos.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se solicitará por medio de memorando a los Abogados Sustanciadores adelantar los procesos adscritos a cada uno y que estén en riesgo de prescripción.

Realizo seguimiento por parte del Sub Contralor para Responsabilidad Fiscal en diferentes fechas. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.

## **CONTRATACION Y COMPRAS**

**1-**Al revisar la plataforma del SECOP 2 se evidencian 13 contratos de los cuales a la fecha de la auditoria tan solo dos están al día en la publicación de los documentos, por lo tanto 11 contratos están con falta de documentos por publicar como se identifica en el cuadro anterior donde se relacionan los documentos faltantes.

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se comunicará a los funcionarios responsables la obligación de cargar los documentos a tiempo, y se realizará el cargue de los documentos faltantes a más tardar en el mes de enero del 2023.

Se realizó comunicado a los funcionarios responsables la obligación de cargar los documentos a tiempo, y se están cargando los documentos faltantes. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.

**2-**Al revisar el SIA-OBSERVA se evidencia que en dos contratos falta subir documentación que son:

**Respuesta en el plan de mejoramiento:** Se comunicará a los funcionarios responsables la obligación de cargar los documentos a tiempo, y se realizará el cargue de los documentos faltantes a más tardar en el mes de enero del 2023.

Se realizó comunicado a los funcionarios responsables la obligación de cargar los documentos a tiempo, y se están cargando los documentos faltantes. Se constató por esta oficina el cumplimiento del plan de mejoramiento.

## **En las auditorías a los procedimientos de Gestión Financiera, Gestión de Control**

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>18</b> de <b>21</b>

### **Fiscal no se dejaron hallazgos.**

Trimestral mente se realizó el informe de austeridad en el gasto público y se envía al correo del ingeniero Carlos quien es el encargado de la publicación en la página, se destaca en el informe de austeridad el ahorro que esta administración está realizando al ser más austera con el gasto representado en el rubro de viáticos y servicios de telefonía, así como combustibles y otros que a comparación de los periodos anteriores es más económico.

Se asiste al comité de conciliación donde el jefe Jurídico presenta los informes de los avances de los procesos litigiosos de la Institución.

### **INFORMACION Y COMUNICACION**

Se sigue manejando la ventanilla única en la Contraloría con el sistema SIA ATC como fuente de PQRS, atendiendo dentro de los términos de ley las solicitudes que llegan a la Institución y se evidencia el buen manejo realizado por los funcionarios a cargo del Dr. John Bayron.

La página de la Contraloría se actualizo por lo tanto se está realizando la publicación de los documentos de interés bajo el link ITA.

Dispone cada una de las oficinas de correos para atender las diferentes PQRS de la ciudadanía en relación con las funciones y actividades que la Entidad tiene a su cargo, seguimiento desde la oficina de Control Interno a las PQRS para que sean contestadas en los términos de ley.

### **ACTIVIDADES DE MONITOREO**

Se cumplió con las 32 acciones de la auditoria del periodo 2020-2021 donde se informó el cumplimiento y el seguimiento a la Auditoria General de la Nación.

Se presentó el Plan de Mejoramiento a la Auditoria General de la Nación de la vigencia 2021-2022 donde se presentaron 25 acciones a mejorar, al mes de diciembre se han cumplido con las 25 acciones del plan de mejoramiento y se adjuntaron las evidencias.

Se realizo auditoría interna a los procesos de OPICS, Secretaria General, Control Fiscal, Responsabilidad Fiscal, jurisdicción coactiva, sancionatorios, Contratación y Compras y Financiera; de estas auditorias se dejaron hallazgos a los procesos de OPICS, secretaria general, responsabilidad fiscal, contratación y compras donde se presentaron los planes de mejoramiento los cuales fueron cumplidos y verificados por esta oficina.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>19</b> de <b>21</b>

Se ha realizado seguimiento a los mapas de riesgos institucionales y a los riesgos de corrupción.

No se evidencia por parte de la Contraloría el plan de acción de MIPG, se identifican las acciones de MIPG en todos los programas y los seguimientos realizados, pero no el plan de acción.

### **ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Actualmente la Contraloría General de Santander en cumplimiento del artículo 2.2.23.1 del Decreto 1499 de 2017, continúa con la implementación de su sistema de gestión teniendo los procesos y procedimiento de cada una de las oficinas, sin tener el Manual Operativo de MIPG, que debería estar articulado con el Sistema de Control Interno a través del Modelo Estándar de Control Interno- MECI el cual se ha venido avanzando como se demuestra en la calificación realizada por la Función Pública.

#### **INFORMES DE LEY PRESENTADOS:**

- Informe de control interno contable presentado en febrero de 2022.
- Informe de evaluación por dependencias presentado en enero de 2022.
- Informe de seguimiento a requerimientos ciudadanos (PQRD) presentados en enero y junio de 2022.
- Informes de derechos de autor presentado en marzo de 2022.
- Seguimiento a la rendición de la cuenta trimestral y anual al Auditorio General de la República vigencia 2022.
- Informe FURAG ultimo presentado en febrero de 2022 vigencia 2021.
- Informes pormenorizados de control interno. informe semestral de CI presentado en enero y junio del 2022.
- Informes austeridad en el gasto primer. segundo, terceros presentados en enero, abril y julio y el cuarto en octubre 2022.
- Seguimiento plan anticorrupción presentado en el mes de abril, agosto y diciembre de 2022.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>20</b> de <b>21</b>

- Seguimiento comité de conciliación presentado en enero y julio de 2022.
- Seguimiento a mapas de riesgos de corrupción y por procesos presentado en abril, agosto y diciembre de 2022.
- Seguimiento a planes de mejoramiento presentados en marzo, y el nuevo plan de mejoramiento se presenta en julio realizando los seguimientos en septiembre y diciembre de 2022.
- Ley de cuotas se presentó en el mes de septiembre de 2022.

### **SEGUIMIENTOS:**

- Seguimiento a planes de mejoramiento externos con la auditoria general de la república.
- Seguimiento a planes de mejoramiento internos
- Plan anticorrupción y atención al ciudadano.
- Seguimiento al comité de conciliación.

### **ASISTENCIA A COMITES**

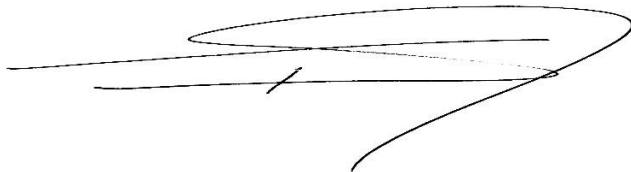
- Asistencia comités de conciliación
- Asistencia comités de compras
- Comité de coordinación de control interno
- Asistencia a comité de personal
- Asistencia a comité directivo

### **RECOMENDACIONES**

- ✓ Consolidación del plan operativo de MIPG, a partir del resultado del ejercicio de autodiagnóstico y las recomendaciones del FURAG, herramienta dispuesta por el DAFP.
- ✓ Continuar con el monitoreo permanente de los riesgos administrativos y de corrupción por parte de los líderes de procesos con su equipo de trabajo.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>21</b> de <b>21</b>

- ✓ Es importante continuar fortaleciendo el Sistema de Gestión a través del diseño y formulación de procesos, procedimientos y manuales.
- ✓ En cumplimiento de los artículos 2, 7 y 9 de la Ley 1712 de 2014 se requiere que la Institución publique la información en la página web, buscando la transparencia y fácil lenguaje para que los ciudadanos para que comprendan y entiendan los contenidos, por lo anterior se recomienda seguir con la publicación a tiempo.
- ✓ Se recomienda para todos los funcionarios realizar el curso de la función pública de MIPG Y el de Transparencia e Integridad.
- ✓ Se recomienda fortalecer la oficina de Responsabilidad Fiscal nombrando abogados para colaborar en los procesos, además apoyar los procesos sancionatorios dado el gran flujo de procesos que tiene esta dependencia.



**EDWIN ALBERTO AVILA RAMOS**  
Jefe de Control Interno