



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

1210/1840 - 2022

San Juan de Pasto, 10 de octubre de 2022

Doctora
DANIELA LONDOÑO JARAMILLO
Jefe Oficina de Asuntos Internacionales
CAM Anganoy Vía Rosales II
Código Postal No. 520001
Ciudad

Asunto: Informe final Auditoria 001-OAI-2022

Cordial saludo,

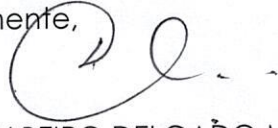
Teniendo en cuenta el oficio No. 1220/0231-2022, emitido por la Oficina de Asuntos Internacionales, de asunto: Aceptación del informe preliminar de auditoria 001/OAI-2022, el cual manifiesta no tener objeción frente a los hallazgos realizados en el proceso auditor.

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de las funciones y competencias establecidas en el marco de la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, con el fin de darle continuidad al Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2022, permite informar que en el término de cinco (5) días hábiles, se debe presente el plan de mejoramiento a los hallazgos ratificados, el cual se solicita respetuosamente sea remitido en archivo físico y digital (editable) al correo institucional controlinterno@pasto.gov.co de la OCI.

Se recuerda que la omisión o inoportunidad en la respuesta será informada a la dirección disciplinaria, para lo pertinente.

Se adjunta al presente documento: Informe Final de Auditoria 001-OAI-2022 y Formato Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento.

Atentamente,


HAROL ALBEIRO DELGAÑO MARCILLO
Jefe de Control Interno.

Proyecto: Esteban Torres
Profesional Contratista

Alcaldía de Pasto -NIT: 891280000 - 3
Sitio web: www.pasto.gov.co - Correo: contactenos@pasto.gov.co
Teléfono: +57(2)7244326, Conmutador Principal: +57(2)7244326 - Ext:1001
CAM Anganoy los Rosales II

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME DE AUDITORÍA			
FECHA 08-Mar-22	VERSIÓN 06	CÓDIGO EI-F-004	PÁGINA 1 de 5	

1. Tipo de informe	Preliminar		Final	x	Final del Ciclo de Auditoría	
2. Auditoría No.	001-OAI-2022	3. Fecha de informe	10	10	2022	
4. Título de la auditoría	Auditoría a la Oficina de Asuntos Internacionales - 001-OAI-2022.					
5. Líder Unidad Auditable	Anderson Esteban Torres Rivera					

6. Ejecución de la Auditoría							
Desde	21	09	2022	Hasta	23	09	2022
Reunión de Inicio				Reunión de Cierre			
	21	09	2022		26	09	2022

7. Objetivo Auditoría:

Evaluar la eficiencia del Sistema de Control Interno en la Oficina de Asuntos Internacionales, verificando que éste permita minimizar los riesgos, fortalecer la operatividad del Sistema de Gestión y asegurar la efectividad de los controles dentro de la dependencia.

8. Alcance Auditoría:

La auditoría interna de gestión basada en riesgos, se realizará entre el 21 de Septiembre y el 23 de septiembre del año 2022, en las instalaciones de la Oficina de Asuntos Internacionales de la Alcaldía Municipal de Pasto y se enfocará en la evaluación de riesgos, gestión y controles para la vigencia 2021, tomando como base la normatividad interna y externa, vigente y aplicable.

9. Limitaciones al proceso auditor:

Se aplazó cierre de Auditoria para fecha 26/09/2022 por motivo de compromisos laborales de la Jefe de Oficina de Asuntos Internacionales – Doctora Daniela Londoño Jaramillo, lo cual se afectó levemente el cronograma de auditoria

10. Criterios de Auditoría:

- Ley 594 de 2000
- Plan de Desarrollo Municipal "Pasto la Gran Capital 2020 – 2023"

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME DE AUDITORÍA			
	FECHA 08-Mar-22	VERSIÓN 06	CÓDIGO EI-F-004	PÁGINA 2 de 5

- Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC) 2021
- Decreto Municipal No. 0317 de 24 de septiembre de 2018
- Decreto Municipal No. 0083 de 27 de enero de 2020
- Decreto Municipal 0217 de 9 de julio de 2018
- Decreto Municipal 0079 de 27 de enero de 2020
- Manual de Administración de Riesgos de la Alcaldía Municipal de Pasto, versión 03 de fecha 10 de agosto de 2021
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, versión 4 de marzo de 2021
- Manual de Funciones de la Alcaldía de Pasto, adoptado mediante Decreto 218 de 4 de junio 2021
- Mapa de Riesgos OAI 2021 y 2022
- Documentación del Sistema de Gestión de Calidad – Proceso Competitividad y Productividad.

11. HALLAZGOS:

Hallazgo 1.

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en su primera dimensión, concibe al Talento Humano como el activo más importante, con el que cuentan las entidades para cumplir con su misionalidad, por ende, éstas deben disponer de información actualizada y oportuna del personal que allí labora y/o presta sus servicios, aunado a ello, la Guía para Ejercicio de las Funciones de Supervisión e Interventoría de Contratos de la Alcaldía Municipal de Pasto, emitida mediante la circular 031 de noviembre de 2020 y el artículo 83 del Estatuto Anticorrupción, establece lo relacionado a la Supervisión e interventoría contractual, con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda, la supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico sobre el cumplimiento del objeto del contrato".

El equipo auditor, tomó y revisó una muestra aleatoria en la Oficina de Asuntos Internacionales, contrato No. 20212262 de fecha de presentación del informe: 31/12/2021, el cual al realizar la trazabilidad de los mismos, se pudo verificar que la ruta



NOMBRE DEL FORMATO

FECHA

08-Mar-22

VERSIÓN

06

CÓDIGO

EI-F-004

PÁGINA

3 de 5

The screenshot shows a web browser window with a search bar at the top. Below the search bar, there is a list of search results. The first result is titled "Crisis Management: A Guide to the Basics" and is from the website "Crisis Management". The second result is also titled "Crisis Management: A Guide to the Basics" and is from the same website. The third result is titled "Crisis Management: A Guide to the Basics" and is from the same website. The page also features a sidebar with a search bar and a list of categories.

Hallazgo 2.

El equipo auditor, tomo y revisó una muestra aleatoria del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Oficina de Asuntos Internacionales, riesgo: "Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a la pérdida de recursos de convocatorias ofrecidas por cooperantes internacionales por inadecuada búsqueda y difusión de convocatorias". el cual se evidencio que en la descripción del control, numero dos (2): "El profesional se reúne con las dependencias interesadas en participar en la convocatoria, orienta sobre el proyecto a presentar y deja registro mediante acta", no hay soportes físicos ni digitales al soporte del control existente anteriormente descrito, igualmente no se identificó la publicación de los Riegos de Gestión de la OAI, en la página:

<https://www.pasto.gov.co/index.php/component/search/?searchword=mapa%20de%20riesgos&ordering=newest&searchphrase=all&limit=20>, hecho que puede afectar el principio de transparencia, el acceso a la Información Pública, generar posibles sanciones y desviaciones en el logro del objetivo institucional,

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME DE AUDITORÍA			
	FECHA 08-Mar-22	VERSIÓN 06	CÓDIGO EI-F-004	PÁGINA 4 de 5

Hallazgo 3.

Teniendo en cuenta el Decreto 111 de 1996, establece el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) y el Plan Anual de Adquisiciones (PAA), como unos instrumentos de administración financiera para la ejecución del presupuesto, el propósito es armonizar los ingresos de la administración con los pagos de los compromisos adquiridos por las entidades y proyectar el monto de recursos disponibles.

El equipo Auditor de la Oficina de Control Interno, evidencio debilidad y desconocimiento de los temas financieros trazables que hacen parte de la gestión de la dependencia, hecho que puede generar, por la falta de trazabilidad, ineficiencia y eficacia en la ejecución del presupuesto, por cuanto ningún pago se puede realizar sin que esté previsto y programado en estas herramientas de control.

09. Fortalezas de la OAI:

1. El nivel directivo de la Oficina de Asuntos Internacionales, cuenta con conocimiento específico, respecto a las funciones asignadas, para el eficiente funcionamiento misional y visional de la dependencia.
2. Los funcionarios adscritos a Oficina de Asuntos Internacionales, presentaron adecuada disposición y aceptación durante el ejercicio del proceso auditor, en cumplimiento a los horarios establecidos por el equipo de la OCI.

10. Conclusiones y recomendaciones:

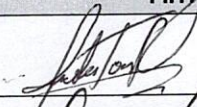
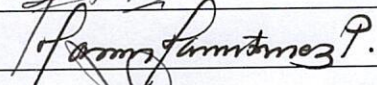
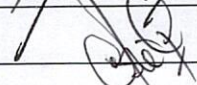
Conclusiones

El desarrollo del proceso auditor aplicado a la dependencia, sumado al compromiso por parte de esta, ante el cumplimiento de los planes de mejora, evidencian que este trabajo es un elemento clave que le permite avanzar a la dependencia en su operatividad con medidas de aseguramiento e implementación de nuevas herramientas que permitan ejercer el autocontrol.

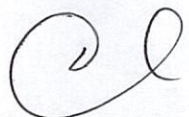
 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME DE AUDITORÍA			
FECHA 08-Mar-22	VERSIÓN 06	CÓDIGO El-F-004	PÁGINA 5 de 5	

Recomendaciones

1. Revisar y mejorar las acciones de empalme cuando sucedan relevos de personal de la dependencia, para mejorar la traza de información relevante en la gestión de cada colaborador.
2. Se recomienda a todo el equipo de trabajo de la OAI, elaborar periódicamente el Acta Informe de Gestión – Acta de Empalme Ley 951 del 31 de marzo del 2005.

Equipo Auditor		Firma
Líder de Auditoría	Esteban Torres Rivera	
Auditor: Marta Martínez Patiño		
Auditor: Armando Cabrera Taquez		

Revisado y aprobado por:


HAROL ALBEIRO DELGADO MARCILLO
 Jefe Oficina de Control Interno