

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada, Novedad y Transparencia</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		2021-02-16

INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

ALCALDIA LOCALIDAD SUR OCCIDENTE

Cumplimiento y legalidad, evaluación de riesgos, y controles internos.

Vigencia Fiscal enero 01 a diciembre 31 de 2020

100-019.004-0373-2021
 Noviembre de 2021

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 2021-02-12
Revisado por: Planeación	Fecha: 2021-02-15
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 2021-02-16

© ESTE DOCUMENTO ES PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA PROHIBIDA SU REPRODUCCION POR CUALQUIER MEDIO, SIN AUTORIZACION ESCRITA DEL CONTRALOR

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada, Nueva Economía</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

Cumplimiento y legalidad, evaluación de riesgos y control interno

Contralor Distrital (E)

Julio Peñate Domínguez

Contralor Auxiliar/Supervisor de Auditoría de Benjamín Latorre Araujo

Líder de auditoría

Rosmira Isabel Díaz Serpa

Auditores

- Rosmira Díaz Serpa
- Juana Felizzola Cano
- Frank de la Hoz Acosta
- Amelia Celín Patiño

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO.....	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	6
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.....	8
3.1 OBJETIVO GENERAL.....	8
3.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	8
3.3 FUENTES DE CRITERIO.....	8
3.4 ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	9
3.5 LIMITACIONES DEL PROCESO AUDITOR.....	10
3.6 RESULTADO DE LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO.....	10
3.7 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACION REALIZADA...	11
3.8 ANALISIS DE LOS DESCARGOS-----	11
3.9 PLAN DE MEJORAMIENTO-----	11
4. RESULTADO DE LA AUDITORIA.....	12
4.1 RESULTADO GENERALES SOBRE ELASUNTO O MATERIA AUDITADA.....	12
4.2 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 1.....	12
4.3 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 2.....	16
4.4 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 3.....	18
4.5 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 4.....	23
4.6 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 5.....	27
4.7 RESULTADO CON RELACION AL OBJETIVO No 6.....	31
5. OTROS CONCEPTOS RELACIONADOS CON LA AUDITORIA	37
5.1 BENEFICIO DEL PROCESO AUDITOR.....	37
5.2 ANEXO.1	
5.3 ANEXO.2	

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control, Novación y Acción</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

En concordancia con las disposiciones del Gobierno Nacional, la Contraloría Distrital de Barranquilla, dentro del transcurso del proceso auditor expidió resoluciones, para la modalidad de trabajo en casa y de manera virtual, mediante Resolución No 0230 de febrero 24 de 2021, se estableció la modalidad de alternancia para el ejercicio del proceso auditor, en el marco del PVCFT 2021 enfocada ésta a combinar el trabajo presencial en sede del sujeto o punto de control, con el uso de los mecanismos virtuales y/o herramientas tecnológicas.

En el desarrollo de la auditoría de cumplimiento a la Alcaldía Local Sur Occidente a la vigencia 2020 instalada de manera presencial el 16 de julio de 2021 en cumplimiento al PVCFT 2021; podemos señalar que las solicitudes de la información para su revisión se realizaron en forma virtual y fue posible realizar una visita presencial en las instalaciones de la Alcaldía Local Sur Occidente atendiendo los protocolos de bioseguridad para evitar el contacto físico y la propagación del COVID- 19, pandemia que aún permanece activa a nivel mundial y que ha tenido una reactivación logrando volver a infundir pánico en todos los estamentos mundiales.

No es desconocido que con ocasión de la declaración del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional” mediante el Decreto presidencial No 417 originado por la Pandemia COVID 19, a partir de marzo de 2020 las estrategias para el desarrollo del proceso auditor en la Contraloría Distrital de Barranquilla se fortalecieron con el uso de herramientas tecnológicas y la implementación de la modalidad virtual desde el trabajo en casa, pero sabemos que no es igual el desarrollo de este porque depende de variables ajenas a los funcionarios

Otro hecho relevante corresponde a la aplicación por parte de los auditores del marco legal del control fiscal del proceso auditor, el cual tiene una nueva normativa el “*Acto Legislativo No. 04 de 2019 y el Decreto ley 403 de Marzo del 2020, igualmente en razón a la Resolución No. 0056 de enero 29 de 2021 expedida por la Contraloría Distrital de Barranquilla,*” que establece el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial de conformidad a la implementación de la NUEVA GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL en el marco de la normas ISSAI. Normas encaminadas a mejorar el proceso auditor.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctora.
NATALIA MARTINEZ VILLAREAL
Alcalde Localidad Sur Occidente.
Ciudad.

Respetada doctora:

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272 de la Constitución Política y de conformidad con lo estipulado en la Resolución No. 0056 del 29 de enero de 2021 que aprueba el Plan de Vigilancia y Control Fiscal territorial para la vigencia 2021, modificada por la Resolución 0288 del 23 de abril de 2021, modificada por la Resolución No 388 del 12 de julio 2021, realizó auditoria de cumplimiento a la entidad por usted representada y sobre los siguientes asuntos: Cumplimiento y legalidad, Evaluación de riesgos, Gestión y Controles internos.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Distrital de Barranquilla expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables a los asuntos expuestos anteriormente, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los Principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en la guía de auditoría, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organization of Supreme Audit Institutions.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada, Nueva Economía</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

Principios que requieren de parte de la Contraloría Distrital de Barranquilla la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos se llevaron a cabalidad respetando la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales que le aplican. Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo. Los cuales hacen posible el resultado de esta.

La auditoría se adelantó por la Contraloría Auxiliar del sector de Desarrollo Urbano, Tránsito y Transporte y el período auditado abarca desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Como resultado de la auditoría, la Contraloría Distrital de Barranquilla, constituyó un (01) Hallazgo Administrativo, para la vigencia y materia auditada.

El auditado cuenta con quince (15) días hábiles para suscribir el correspondiente Plan de Mejoramiento.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control, Novación y Control</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

3.1 OBJETIVO GENERAL

Obtener evidencia suficiente y apropiada para el ejercicio del control fiscal, estableciendo si la entidad auditada cumplió con la normatividad relacionada con la gestión fiscal con respecto al cumplimiento y revisión de la cuenta, legalidad de la gestión, evaluación de riesgos, y controles internos durante la vigencia 2020.

3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Analizar y revisar la cuenta rendida o informe vigencia 2020.
- Revisar del cumplimiento de la obligación legal de dar repuesta oportuna y de fondo a las PQRS
- Evaluar el cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de mejoramiento y su efectividad.
- Evaluar la gestión de riesgos en los procesos de la entidad.
- Evaluar la efectividad del control interno con relación a la materia a evaluar.
- Evaluar la gestión ambiental de la Alcaldía Localidad Sur Occidente durante la vigencia 2020.
- Evaluar el nivel de cumplimiento de las metas establecidas en el Plan de desarrollo 2020-2023, Plan indicativo y Plan de acción.

3.3 FUENTES DE CRITERIO

De acuerdo con el objeto de la auditoría practicada a la Alcaldía de Sur Occidente se le evaluó el cumplimiento de las siguientes normas aplicables:

Constitución Política, Acto legislativo 04 del 18 de septiembre 2019, ley 1617 de 2013, Ley 99 de 1993, Ley 599 de 2000, Título XI –XIA, ley 734 de 2002, Ley 1333 DE 2009, Ley 1474 de 2011, Ley 1755 de 2015, Decreto 1599 de 2005, Decreto 1499 de 2017, decreto 403 del 16 de marzo del 2020 y Resolución 0053 del 28 de enero de 2021 y cualquier otra norma que le aplique al punto de control para darle el alcance de la auditoría

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestiona Control, Novena Gestión</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN	2.0	
	FECHA APROB	16-02-2021	

3.4 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría está enfocada en riesgos y se evaluó y determinó el cumplimiento normativo de los aspectos relacionados en los objetivos específicos (numeral 3.2), previa muestra realizada por el equipo auditor en la fase de planeación de la auditoría.

Con fundamento en los objetivos de la auditoría, este proceso auditor se enfocó en los siguientes aspectos:

Se revisó y analizó la cuenta rendida con el fin de establecer el cumplimiento normativo vigente y relacionado con la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta rendida.

Verificación el cumplimiento legal relacionado con las PQRSD; con la información suministrada por el auditado se determinó la cantidad de PQRSD recibidas y el nivel de cumplimiento oportuno de las repuestas según los términos establecidos en las normas vigentes.

Se revisó que el auditado cumpliera con las actividades correctivas establecidas en el Plan de Mejoramiento y se determinó el cumplimiento de las acciones planteadas y la efectividad de estas.

Se revisó la gestión de riesgos, causas, efectos, los controles establecidos y su efectividad y si se han materializados los riesgos.

Se evaluó la confiabilidad del control interno de acuerdo con la responsabilidad que tiene el auditado dentro de este sistema, con relación a la materia o asunto auditar; si los controles establecidos les permiten el cumplimiento de las normas en evaluación; si cuentan y aplican procedimientos que permitan minimizar riesgos de incumplimiento normativo y de los objetivos institucionales

Evaluación de la gestión ambiental de la Alcaldía de la Localidad Sur Occidente durante la vigencia 2020, revisando si hubo gestión o acciones tendiente a preservar y proteger el medio ambiente, si han sido sancionados o condenados por violar normas ambientales.

Revisión del Plan de Desarrollo 2020-2023 del Distrito de Barranquilla, determinó los proyectos del auditado, se verificaron las metas a cumplir en la vigencia 2020 de acuerdo con lo establecido en el Plan de Acción y se determinó el nivel de cumplimiento de esas metas.

Se evaluó la efectividad del control interno, de acuerdo con lo establecido en los objetivos de la Auditoría de Cumplimiento, a los parámetros normativos y procedimientos internos de

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control, Novedades y Acción</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

la Alcaldía Local de Sur Occidente, con un enfoque direccionado a verificar la legalidad de la gestión fiscal y conforme a los riesgos identificados.

3.5 LIMITACIONES DEL PROCESO

En el desarrollo de la auditoría no se presentaron limitaciones que impidieran dar alcance a la misma. Se contó con la entrega de la información por parte del auditado lo que realmente tenían y han realizado, y con el reporte en los diferentes sistemas de información que permitió realizar los análisis correspondientes y darle alcance a la auditoría de cumplimiento.

3.6 RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO

La Alcaldía Localidad Sur Occidente, dependiente de la Alcaldía Distrital de Barranquilla, no está obligada a mantener el control interno de gestión independiente al de la entidad territorial; sin embargo, se evaluó con respecto a los procesos o materia a evaluar, realizando el análisis en todos los componentes, considerando el cumplimiento de las normas que le aplican, procedimientos internos, guías, revisión de controles y efectividad de estos.

La identificación de riesgos de incumplimiento de los criterios de evaluación definidos como significativos por el equipo auditor relacionados con la materia auditada, la determinación de los controles, su diseño y efectividad para mitigar el riesgo mencionado; permitió la evaluación del control interno de los asuntos evaluados los cuales están revelados en el presente informe.

Objeto de la presente auditoría de cumplimiento, se puede determinar entonces que, conforme a la metodología implementada por la Contraloría Distrital de Barranquilla, la Evaluación de Control Interno por Componentes en la fase de planeación, se realizó aunque la entidad no está obligada a tener un sistema de control interno sin embargo es importante ellos manejen una planeación interna para que cumplan los objetivos de funcionamiento; sin embargo en la entidad auditada existe el precitado sistema de gestión de calidad, el cual cuenta con unos controles adecuados como se pudo evidenciar en el ejercicio auditor y un riesgo de fraude promedio también "bajo".

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

3.7 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, consideramos que, salvo el hallazgo constituido, la información acerca de la materia controlada (Análisis y revisión la cuenta rendida o informe vigencia 2020, Revisión del cumplimiento de la obligación legal de dar repuesta oportuna y de fondo a las PQRSD, Evaluar el cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento y su efectividad, Evaluar la gestión ambiental, evaluar la gestión de riesgos de la entidad y la confiabilidad del control interno) de la Alcaldía Localidad Sur Occidente; resulta conforme, en todos los aspectos significativos, con los criterios aplicados.

3.8 ANALISIS DE LOS DESCARGOS.

Analizado el descargo presentado por la auditada a la observación Ambiental constituida en el proceso auditor; no se acepta el mismo; en razón a que la emergencia sanitaria producida por el COVID 19 no es argumento para incumplir los deberes misionales de las entidades del sector público. Todas las Alcaldías tienen y tenían a disposición, las herramientas tecnológicas para que las entidades del Estado continuaran prestando sus servicios de acuerdo con las circunstancias.

Por lo anterior el equipo auditor después de analizar los descargos determinó que se configura un (1) hallazgo administrativo, con el fin que el punto de control implemente las acciones preventivas y correctivas que conduzcan a eliminar las causas de las falencias encontradas.

3.9 PLAN DE MEJORAMIENTO.

La entidad deberá elaborar y/o ajustar el Plan de Mejoramiento que se encuentra vigente, con acciones y metas de tipo correctivo y/o preventivo, dirigidas a subsanar las causas administrativas que dieron origen al hallazgo identificado por la Contraloría Distrital de Barranquilla como resultado del proceso auditor y que hacen parte de este informe. El Plan de Mejoramiento, deberán ser reportados a través del Sistema de información de auditoria SIA (Rendición de Cuentas), o por cualquier otro medio autorizado previamente por la entidad, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo de este informe.





La Contraloría Distrital de Barranquilla evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas del hallazgo detectado en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución No. 053 del 28 de enero de 2021 de rendición de cuentas y otros informes y la Guía de auditoría aplicable vigente.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

Barranquilla, 18 de noviembre de 2021


JULIO PEÑATE DOMÍNGUEZ
 Contralor Distrital de Barranquilla (E)

Proyectó	Rosmira Isabel Díaz Serpa	Profesional Universitario – Líder auditoría	
Aprobó	Benjamín Latorre Araujo	Contralor Auxiliar – Supervisor de Auditoría	
Revisó	Jorge Andrés Guevara Gómez	Director Administrativo con Funciones de Planeación	
Revisó	Sergio de Jesús Ramírez Payares	Jefe de Oficina Asesora con funciones de Coordinador del Proceso Auditor	

4 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

4.1 RESULTADOS GENERALES SOBRE EL ASUNTO O MATERIA AUDITADA

La Contraloría Distrital de Barranquilla como resultado de la Auditoría de Cumplimiento adelantada a la Alcaldía Localidad de Sur Occidente, teniendo como materia auditada cumplimiento y revisión de la cuenta o informe, legalidad de la gestión, evaluación de riesgos, y controles internos; señala que ésta cumplió en gran parte con la normatividad que le es aplicable con algunas debilidades encontradas las cuales serán de análisis a continuación

4.2 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 1: Verificar el cumplimiento normativo del auditado con relación a la rendición de cuenta en términos de oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta rendida en la vigencia 2020.

El siguiente objetivo fue desarrollado con los siguientes criterios de evaluación:

Resolución 0053 de 2021

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control y Desarrollo</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN	2.0	
	FECHA APROB	16-02-2021	

Artículo 2. Ámbito de aplicación. La presente resolución se aplica a todas las entidades de orden Distrital, Institutos Descentralizados, Empresas de Economía mixta y particulares que administren y/o manejen fondos, bienes y recursos públicos en sus diferentes y sucesivas etapas de planeación, recaudo o percepción, conservación, adquisición, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición sin importar su monto o participación; que estén sometidos a la vigilancia y control fiscal de la Contraloría Distrital de Barranquilla por disposición constitucional y legal.

La presente resolución tiene por objeto establecer los sujetos y puntos de control de acuerdo con su sector, denominación, cantidad y la Obligación de rendir cuenta o informe por parte de estos para efectos del ejercicio de vigilancia y control fiscal de la Contraloría Distrital de Barranquilla.

3.2. Cuenta o Informes: Es la información que se debe presentar a la Contraloría Distrital de Barranquilla sobre las actuaciones legales, técnicas, contables, financieras y de gestión, como resultado de la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos

3.11. Rendir Cuentas o Informes: Es el deber legal y ético de todo funcionario o persona de "informar y responder" por la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos asignados y por los resultados en el cumplimiento del mandato que le ha sido conferido.

Se entiende por "informar" y responder", la obligación que tiene todo funcionario público y/o particular de comunicar a la Contraloría Distrital de Barranquilla, la gestión fiscal desarrollada con los recursos públicos y asumir la responsabilidad que de ella se derive.

Artículo 4. Modalidades de rendición. Las siguientes son las modalidades de rendición establecidas por la Contraloría Distrital de Barranquilla.

4.2. Informe: Es la información que deben presentar las entidades y los particulares que son puntos de control a la Contraloría Distrital de Barranquilla sobre los aspectos que para tal fin se determinen en los formatos e instructivos establecidos.

Artículo 5. Responsabilidades. Son responsables de rendir información los siguientes:

5.1. Cuenta: Las Entidades públicas del orden Distrital, Institutos descentralizados, Empresas de economía mixta y particulares que administren y/o manejen bienes o recursos públicos, que determine la Contraloría Distrital de Barranquilla mediante acto administrativo, en los cuales se cataloguen como sujetos de control.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada, Nueva Economía</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

5.2. Informe Anual Consolidado: Están obligados a presentar: “Informe anual consolidado” los puntos de control que determina la Contraloría Distrital de Barranquilla mediante acto administrativo.

Artículo 6. Forma de presentación. Los responsables de que trata el capítulo IV de esta Resolución, deben realizar su correspondiente rendición a la Contraloría Distrital de Barranquilla, a través de la Plataforma del Sistema Integral de Auditoría (**SIA RENDICIÓN Y SIA OBSERVA**) y cualquier otro medio dispuesto por el órgano de control.

La cuenta e informes para rendir por parte de los responsables de que trata el capítulo IV la harán de la siguiente manera.

2. Informe Anual Consolidado: Se presentará en el modelo y anexos que para tal fin determine la Contraloría Distrital de Barranquilla, en la plataforma Sistema Integral de Auditoría “SIA”. La información rendida constituirá prueba cierta en los procesos que la contraloría adelante. Los soportes que respaldan la información deberán estar firmados por el representante legal y el responsable del proceso o actividad, los cuales deben permanecer en los respectivos archivos a disposición de la Contraloría Distrital de Barranquilla, quien podrá solicitarlos, examinarlos, evaluarlos o consultarlos en cualquier tiempo dentro de los procesos auditores

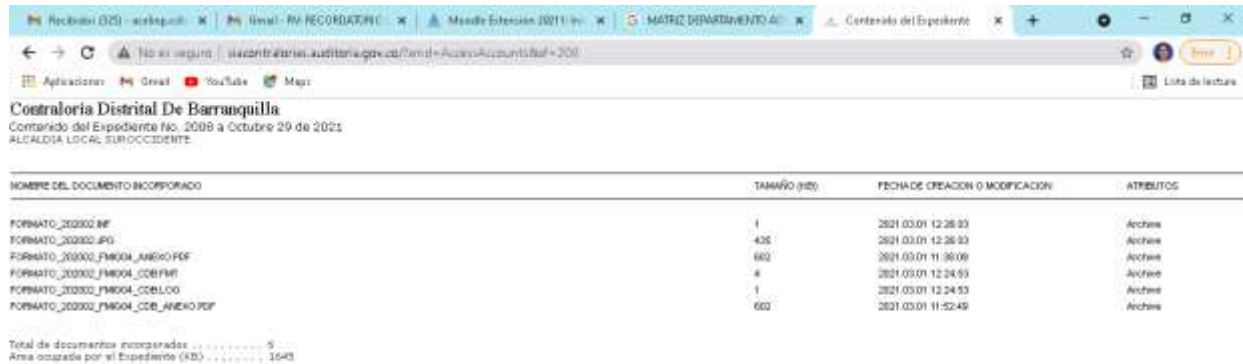
Parágrafo. Producto de las deficiencias encontradas en el proceso de revisión relacionada con la oportunidad la suficiencia y la calidad de la información rendida, la contraloría Distrital de Barranquilla remitirá solicitudes de apertura de procesos sancionatorios a la oficina delegada de sanciones, las cuales pueden ser repetitivas hasta que el responsable cumpla con el mandato legal. La Contraloría Distrital de Barranquilla tendrá como plazo máximo dos (2) años para emitir el fenecimiento de la cuenta anual consolidada, a partir de la fecha de su presentación. Transcurrido dicho término, si no se llegó a producir pronunciamiento alguno se entenderá FENECIDA de manera tácita.

Durante la auditoría de cumplimiento realizada a la alcaldía local Sur Occidente, se revisó y analizó la rendición de cuentas a través de la plataforma SIA Contraloría, de lo cual se tuvo en consideración la oportunidad, la suficiencia y la calidad de la información rendida; en este orden de idea la entidad auditada fue oportuna en cuanto al plazo estipulado en la resolución 0053 de 28 de enero de 2021, el cual fijaba un término hasta el día 01 de marzo de 2021, en lo que la entidad rindió el día 01 de marzo de 2021 (dentro del plazo-oportuno); en relación a la suficiencia, es decir si la entidad rindió los formatos que estaba obligada a presentar, se concluye que la entidad presentó de manera adecuada el formato obligada a rendir, formato_202002_fmig04_cdb, junto con su respectivo anexo PDF, (suficiencia-rendida); durante el análisis y evaluación de la calidad del mencionado formato, se considera cumplida su calidad, debido a que la entidad llenó y rindió de manera adecuada los nueve (9) factores de riesgos que exige el formato_202002_fmig04_cdb; detallando en su llenado

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB 16-02-2021		

cada factor de manera coherente con el objeto social y razón de ser de la alcaldía local, estos factores evaluados en su información son los siguientes: Factor De Riesgo Legalidad, Factor De Riesgo Eficacia, Factor De Riesgo Oportunidad, Factor De Riesgo Consistencia De La Información, Factor De Riesgo Competencia, Factor De Riesgo Idoneidad Y Personal, Factor De Riesgo Infraestructura, Factor De Riesgo Procesos y Factor De Riesgo Tecnología; por lo tanto esta comisión auditora considera que la rendición de cuenta de la entidad Alcaldía Local Sur Occidente, es adecuada a lo exigido, cumpliendo de manera oportuna, suficiente y con información de calidad para ser útil en la auditoría.



NOMBRE DEL DOCUMENTO INCORPORADO	TAMAÑO (KB)	FECHA DE CREACION O MODIFICACION	ATRIBUTOS
FORMATO_202002.INF	1	2021.03.01 12:28:33	Archivo
FORMATO_202002.JPG	435	2021.03.01 12:28:33	Archivo
FORMATO_202002_FMS004_ANEJO.PDF	662	2021.03.01 11:36:09	Archivo
FORMATO_202002_FMS004_CDB.FMT	4	2021.03.01 12:24:53	Archivo
FORMATO_202002_FMS004_CDB.LOC	1	2021.03.01 12:24:53	Archivo
FORMATO_202002_FMS004_CDB_ANEJO.PDF	662	2021.03.01 11:52:49	Archivo

Total de documentos incorporados 5
Área ocupada por el Expediente (KB) 1549



Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

© ESTE DOCUMENTO ES PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA PROHIBIDA SU REPRODUCCION POR CUALQUIER MEDIO, SIN AUTORIZACION ESCRITA DEL CONTRALOR

 CONTRALORÍA DISTRITAL DE BARRANQUILLA Gestión Control Nueva Era	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021



4.3 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 2: Revisar el cumplimiento de la obligación legal de dar repuesta oportuna y de fondo a las PQRDS

Este objetivo se desarrolló de acuerdo con el siguiente criterio de auditoria

Constitución Política de Colombia

Artículo 23.

“Toda persona tiene derecho a presentar peticiones respetuosas a las autoridades por motivos de interés general o particular y a obtener pronta resolución. El legislador podrá reglamentar su ejercicio ante organizaciones privadas para garantizar los derechos fundamentales”.

Ley 1755 de 2015

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

© ESTE DOCUMENTO ES PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA PROHIBIDA SU REPRODUCCION POR CUALQUIER MEDIO, SIN AUTORIZACION ESCRITA DEL CONTRALOR

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada y Transparente</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

ARTÍCULO 14. *Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones. Salvo norma legal especial y so pena de sanción disciplinaria, toda petición deberá resolverse dentro de los quince (15) días siguientes a su recepción. Estará sometida a término especial la resolución de las siguientes peticiones:*

1. *Las peticiones de documentos y de información deberán resolverse dentro de los diez (10) días siguientes a su recepción. Si en ese lapso no se ha dado respuesta al peticionario, se entenderá, para todos los efectos legales, que la respectiva solicitud ha sido aceptada y, por consiguiente, la administración ya no podrá negar la entrega de dichos documentos al peticionario, y como consecuencia las copias se entregarán dentro de los tres (3) días siguientes*

2. *Las peticiones mediante las cuales se eleva una consulta a las autoridades en relación con las materias a su cargo deberán resolverse dentro de los treinta (30) días siguientes a su recepción. (Decreto 491 del 2020)*

PARÁGRAFO. *Cuando excepcionalmente no fuere posible resolver la petición en los plazos aquí señalados, la autoridad debe informar esta circunstancia al interesado, antes del vencimiento del término señalado en la ley expresando los motivos de la demora y señalando a la vez el plazo razonable en que se resolverá o dará respuesta, que no podrá exceder del doble del inicialmente previsto.*

CANALES DE COMUNICACION Y ATENCION AL CIUDADANO DE LA ALCALDIA LOCAL SUR OCCIDENTE

Por medio del Sistema de recepción de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, se puede registrar la información requerida según los siguientes conceptos:

Se reciben en la ventanilla única disponible en la página de la Alcaldía Distrital de Barranquilla, o en la oficina de atención al ciudadano de la Alcaldía Distrital las dejan en la oficina recepción de documentos.

Correo de atención al ciudadano

Página Web

Presencial

La Alcaldía recibió en la vigencia 2020 por parte de la oficina de gestión documental a través de la herramienta Sigob; 48 PQRDS.

De las 48 PQRSD decepcionadas, 17 no tuvieron respuestas en los términos legales, De estas diez (10) se trasladaron de acuerdo a su naturaleza a los diferentes despachos

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

comisorios, los cuales tardan un poco más en resolverse porque que entran en turno para ser resueltas de fondo, en las dependencias competentes teniendo en cuenta las evaluaciones que están ameriten, para dar completa satisfacción al peticionario.

Las siete (7), restantes no se les dio respuesta oportuna; según información aportada por la alcaldía Localidad Suroccidente, lo cual demuestra una debilidad en el cumplimiento de objetivos de acuerdo con las PQRSD, este debe ser fortalecido por los funcionarios a cargo ya que el número de las peticiones no atendidas dentro de los términos, no es voluminoso para no cumplir con este objetivo.

Los Despachos Comisorios les son asignadas practicar diligencias, las cuales retardan un poco más en resolver de fondo, pero al peticionario se le da una respuesta oportuna de su diligencia evidenciándole que está en su proceso de estudio; ya la respuesta final no depende de ellos sino de las diferentes dependencias donde corresponda trasladar la solicitud. *Todas estas acciones previas para dar repuesta de fondo a las peticiones se dificultaron a consecuencia de los protocolos de bioseguridad que debió tomar el gobierno nacional y distrital; los cuales se constituyeron en una limitante para el normal desarrollo de las funciones institucionales y el cumplimiento de manera oportuna de la totalidad de las peticiones.* Según información aportada por la Alcaldía Localidad Sur Occidente, respondió fuera de termino un 15% por ciento, lo cual debe proponerse lograr un 100% en está para obtener cumplimiento total con términos de Ley.

El proceso lo lleva el aplicativo de Sigob.

4.4 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 3: Verificar el cumplimiento y efectividad de las acciones para subsanar deficiencias contenidas en el Plan de Mejoramiento vigente.

Resolución 0053 de 2021

3.8. Plan de Mejoramiento: *Es la Información que contiene el conjunto de las acciones correctivas y/o preventivas que debe adelantar un sujeto de control fiscal en un periodo determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría Distrital de Barranquilla, como resultado del ejercicio del proceso auditor y comunicado al responsable mediante el Informe Final de Auditoría.*

4.7. Avance del Plan de Mejoramiento: Es la información de las acciones y las evidencias que soporten el cumplimiento parcial del plan de mejoramiento.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control y Atención al Ciudadano</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

Artículo 5. Responsabilidades. Son responsables de rendir información los siguientes:

5.3. Plan de Mejoramiento: Los representantes legales, o quien haga sus veces en los sujetos de control, puntos de control, particulares, donde la Contraloría Distrital de Barranquilla haya realizado procesos de vigilancia y control fiscal, en los que se establezca la obligación de suscribir y presentar un Plan de Mejoramiento.

Artículo 6. Forma de presentación. Los responsables de que trata el capítulo IV de esta Resolución, deben realizar su correspondiente rendición a la Contraloría Distrital de Barranquilla, a través de la Plataforma del Sistema Integral de Auditoría (**SIA RENDICIÓN Y SIA OBSERVA**) y cualquier otro medio dispuesto por el órgano de control.

La cuenta e informes para rendir por parte de los responsables de que trata el capítulo IV la harán de la siguiente manera.

6.3. Plan de Mejoramiento: Se presentará en el modelo y anexos que para tal fin determine la Contraloría Distrital de Barranquilla, en la plataforma Sistema Integral de Auditoría “SIA”. La información rendida constituirá prueba cierta en los procesos que la contraloría adelante. Los soportes que respaldan la información deberán estar firmados por el representante legal y el responsable del proceso o actividad, los cuales deben permanecer en los respectivos archivos a disposición de la Contraloría Distrital de Barranquilla, quien podrá solicitarlos, examinarlos, evaluarlos o consultarlos en cualquier tiempo dentro de los procesos auditores. De igual forma se rendirán los avances y evidencias de este.

7.3. Plan de Mejoramiento: Debe contener las acciones correctivas y/o preventivas que debe adelantar un sujeto de control fiscal en un periodo determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría Distrital de Barranquilla, como resultado del ejercicio del proceso auditor y comunicado al responsable mediante el Informe Final de Auditoría. Se presentará en el modelo y anexos que para tal fin determine la Contraloría Distrital de Barranquilla, en la plataforma Sistema Integral de Auditoría “SIA”. Por quienes tengan la obligación de hacerlo como resultado del ejercicio del proceso auditor comunicado al responsable mediante el Informe Final de Auditoría. Para lo cual dispondrán de un plazo de 15 días hábiles a partir de la comunicación del informe de auditoría.

Artículo 9. Revisión y resultados del plan de mejoramiento. La Contraloría Distrital de Barranquilla, procederá en relación con los planes de mejoramientos rendidos por quienes tengan el deber de la siguiente manera:

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRICTAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestiona Control. Novena Etapa</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN	2.0	
	FECHA APROB	16-02-2021	

9.1. Revisión. *Se revisarán dentro de los procesos de vigilancia y control, los:*

1.1 Resultados: la Contraloría Distrital de Barranquilla incluirá dentro de los Informes Finales de Auditoría, los resultados obtenidos de la evaluación de la suscripción y avances de los planes de mejoramiento, estableciendo el cumplimiento y la efectividad de cada una de las acciones programadas y desarrolladas por el punto de control.

La Alcaldía Localidad de Sur Occidente, debe ceñirse a la Resolución 0053 de 2021 por medio de la cual se establece el sistema de rendición de cuentas e informe, que es responsabilidad del auditado cumplir cabalmente con lo estipulado en esta norma.

En la vigencia 2020 no le fue realizada al punto de control auditoria especial al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019. Porque esta no presento la información requerida para la evaluación a pesar que el Sector de Desarrollo Tránsito y Transporte modifico la fecha de ejecución del 27 de julio hasta el 16 de septiembre que era la fecha límite, extiende esta fase hasta el 09 de noviembre en aras de ampliar el termino para que la Alcaldía Local Suroccidente aportara la información de manera completa con sus respectivas evidencias con el fin de cumplir con el PVCFT y esto no fue posible, por lo cual fue sancionada de acuerdo a los requisitos legales mediante proceso administrativo sancionatorio 021-2020, Encartado Deivy Caseres Cañate.(Alcalde Local para ese periodo). Para la vigencia 2020, el Auditado presenta la información en términos previstos y Plan de Mejoramiento(2018) donde se evidencia la Gestión ante la Alcaldía Distrital de Barranquilla, de oficiar al alcalde Mayor y a la Secretaría de Hacienda para que den estricto cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1617 de 2013, en lo atinente al Sistema Presupuestal del Fondo de Desarrollo Local, obteniendo respuesta por esta la cual está plasmada en el seguimiento de su plan de Mejoramiento la cual fue la siguiente.

(Por no tener presupuesto asignado la Localidad no procede el registro de proyectos por cuanto el Banco sería el mismo del Distrito, pero la Localidad sí debería construir su propio sistema de información con los proyectos que recaigan en su territorio)

Así mismo, corresponde al proceso auditor y de acuerdo con el artículo 9º realizar evaluación del plan de mejoramiento relacionado con el cumplimiento de las acciones correctivas y la efectividad de estas; así como realizar un pronunciamiento; el cual debe quedar consignado en el informe final de auditoría.

El punto Auditado presenta Plan de Mejoramiento de 2018, que debía ser evaluado en 2019, en el cual se muestra la evidencia de en 2020 fecha 17 de octubre donde se tramito la solicitud ante la Alcaldía y Secretaria de Hacienda.

Con la información entregada por el auditado se verificó el cumplimiento de las acciones estipuladas en el plan de mejoramiento.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

El análisis realizado de la información aportada por el auditado como la información encontrada en los medios tecnológicos se resume en la tabla que se muestra a continuación:

Descripción Hallazgo Causa	Acción Correctiva	Meta	Observación	Cumplimiento	Observación
1. Carencia de gestión administrativa para la constitución del Sistema presupuestal del Fondo de Desarrollo Local compuesto por el Presupuesto Anual, Plan Financiero Plurianual y plan operativo anual de inversiones como herramienta de operación y gestión que permite la operación efectiva del Fondo de Desarrollo Local	Ausencia de articulación del nivel central con el Gobierno Local en la Consolidación del proceso de Descentralización en el Distrito. Deficiente Gestión administrativa	Gestionar ante la administración Distrital del orden central, para que se den las acciones tendientes a la operación efectiva del Fondo de Desarrollo Local de Suroccidente	Oficiar a la Administración Central, alcalde Mayor y a la Secretaría de Hacienda para que den estricto cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1617 de 2013, en lo atinente al Sistema Presupuestal del Fondo de Desarrollo Local	Lograr que para la vigencia 2020 La Alcaldía Local de Suroccidente pueda operar efectivamente el Fondo de Desarrollo Local	En el presupuesto o de gastos del Distrito se incorporará la transferencia a para los Fondos de Desarrollo Local de manera agregada (funcionamiento e inversión). Por lo tanto, una vez esta sea aprobada por el Concejo Distrital, en el acuerdo de presupuesto o anual, desde la Administración Distrital se distribuirá y comunicará la transferencia correspondiente a cada uno de los Fondos de Desarrollo Local.

Elaborado por: Control Fiscal

Fecha: 12-02-2021

Revisado por: Planeación

Fecha: 15-02-2021

Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

EL Banco Local de Proyectos a pesar de su creación no se evidencia en operatividad	Deficiente Gestión Administrativa	Gestionar ante la administración Distrital del orden central, para que se den las acciones tendientes a la operatividad del Banco Local de Proyectos	Oficiar a la Administración Central, alcalde Mayor y a la Secretaría de Planeación Distrital para que den estricto cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1617 de 2013, en lo atinente al Banco Local de Programas y Proyectos. -	Lograr para la vigencia 2020 entre en funcionamiento el Banco Local de Proyectos	Esta es la respuesta que les dio la oficina de planeación (Por no tener presupuesto o asignado la Localidad no procede el registro de proyectos por cuanto el Banco sería el mismo del Distrito, pero la Localidad sí debería construir su propio sistema de información con los proyectos que recaigan en su territorio.)	Se cumplió 100% esta acción por parte de la Alcaldía Local de Suroccidente.	Según oficio QUILLA-20-039005 Barranquilla, febrero 21 de 2020. Le dieron respuesta a esta solicitud.
--	-----------------------------------	--	--	--	--	---	--

Elaboro: *Andrés Quiroga P.*

Reviso: *Romana Soto S.*

Se conceptúa que la Alcaldía Localidad Sur Occidente cumplió con todos los criterios de evaluación, por lo tanto, no se configura observación ni sanción para el auditado, pero es importante tener presente que la gestión pública es de mejoramiento continuo.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB 16-02-2021		

4.5 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 4 Evaluar la gestión de riesgos del auditado con relación a la materia a evaluar.

Este objetivo se desarrolla con fundamento a los siguientes criterios:

DECRETO 1083 DE 2015

ARTÍCULO 2.2.21.5.4 Administración de riesgos. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspecto tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizaciones, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos.

La Alcaldía de Sur Occidente tiene establecido sus procesos para minimizar riesgos.

A continuación, se evidencia:

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL PUNTO DE CONTROL ALCALDIA LOCAL SUROCCIDENTE VIGENCIA 2020

SESIONES ORDINARIAS VIGENCIA 2020	Se observan sesiones ordinarias durante los siguientes periodos: I PERIODO: Del 02 de enero al 27 de febrero de 2020 = 35 sesiones en total. II PERIODO; Del 1º de mayo al 18 de julio de 2020= 35 sesiones en total III PERIODO: Del 01 de agosto al 20 de septiembre de 2020 =34 sesiones en total IV PERIODO: Del 01 de noviembre al 17 de diciembre de 2020 =35 sesiones en total Las sesiones están dentro de la cantidad permitida por el art. 48 de la ley 1617 de 2013
SESIONES EXTRAORDINARIAS VIGENCIA 2020	No se realizaron sesiones extraordinarias vigencia 2020

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

CERTIFICACION DE LAS SESIONES ORDINARIAS VIGENCIA 2020	Se observan certificaciones expedidas por el alcalde local de las sesiones ordinarias realizadas por la Junta Administradora Local durante el primer, segundo, tercer y cuarto periodo de 2020 para el trámite de reconocimiento de honorarios a ediles, para un total de 139 sesiones de acuerdo con lo establecido en la ley 1617 de 2013 y Acuerdo Distrital 006 de 200
CERTIFICACION SESIONES EXTRAORDINARIAS VIGENCIA 2020	No se desarrollaron sesiones extraordinarias por tanto no hay certificación de sesiones extraordinarias vigencia 2020
DECRETOS VIGENCIA 2020 DE CONVOCATORIA A SESIONES EXTRAORDINARIAS	No se expidió decreto de convocatoria a sesiones extraordinarias en vigencia 2020
PLAN DE ACCION E INFORME DE GESTION DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LA ALCALDIA LOCAL SUROCCIDENTE VIGENCIA 2020	<p>Se evidenció que la Alcaldía Local de Suroccidente cuenta con el Plan de Acción vigencia 2020 y aporta los cuatro seguimientos realizados al Plan de Acción</p> <p>Así mismo se observa informe de gestión vigencia 2020 y se aportan evidencias fotográficas de las actividades realizadas en cumplimiento a su plan de acción dentro de las cuales se mencionan las siguientes:</p> <p>Se realizaron las jornadas de sensibilización Principios y Valores Éticos, Motores de la Integridad Pública el 29 de Julio, 26 de agosto y 30 de septiembre siendo esta última en la clausura de la semana de la Integridad</p> <p>Se llevaron a cabo reuniones y capacitaciones programadas para el 2020, dentro de las cuales reunión con el Comité Local de Discapacidad de la Localidad Suroccidente de fecha 12 de febrero de 2020 donde se aporta acta de realización de esta.</p> <p>Se realizaron dos concejos locales de gobierno, una capacitación sobre participación ciudadana, una capacitación sobre proceso de localidad y una capacitación para la prevención de la violencia contra la mujer.</p> <p>Se realizó el día 14 de agosto "Sopa de Letras descubramos nuestros Valores, el 28 de agosto crucigrama "Pruébate, Cuanto conoces nuestros principios y Valores Institucionales", el 23 de septiembre iniciando la semana de</p>

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

	<p>la integridad "Acróstico con la palabra Integridad "y una ultima el día 28 de septiembre "Juguemos Recordando". Se realizaron socializaciones correspondientes a los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre.</p> <p>La Solidaridad, la Responsabilidad Social Individual (realizada por la OSCC y SG), el Respeto, Trabajo en Equipo, La Honestidad, La amabilidad y video del Código de Integridad.</p> <p>Se realizó la celebración de la semana de la integridad entre el día 23 de septiembre y el día 30 de septiembre, cuando se realizó la clausura de la misma, acuerdo cronograma, con evento de PE en las instalaciones de CAJACOPI, cumpliendo con las medidas de Bioseguridad y sensibilización virtual a los funcionarios de la Alcaldía contando con una participación de un poco más de 200 funcionarios</p> <p>Aporta relación de los despachos comisorios que fueron materializados e impulsados y que se pudieron realizar teniendo en cuenta situación por la pandemia. Con el Decreto Acuerdal 0801 de diciembre 2020 se la asigna esta función a la Secretaría Distrital de Gobierno.</p>
--	--

La Alcaldía Sur Occidente se encuentra ubicada dentro del Centro Comercial Americano, por lo cual esta debe ceñirse a las normas que rigen el establecimiento ella está comprometida con las estrategias que este tiene estipulada dentro de sus objetivos para el Plan de Prevención, Preparación y Respuesta Ante Emergencia está diseñado para ser implementado en las instalaciones de Centro Comercial Americano ubicado en la Carrera 38 # 74 - 61 Barrio Las Merced en la ciudad de Barranquilla - Atlántico, cubre las actividades que se desarrollan en las áreas incluidas en la edificación señalada y su área de influencia, siguiendo los lineamientos y procedimientos establecidos para la identificación, preparación y respuesta ante emergencias. En este Plan se identifican y controlan las siguientes situaciones de Emergencia: • Naturales. • Tecnológicas. • Sociales. El Plan de Prevención, Preparación y Respuesta Ante Emergencia de Centro Comercial Americano involucra a todos los trabajadores directos e indirectos, contratistas y terceros que se encuentren dentro de las instalaciones de la organización, en áreas y/o espacios externos en calidad de misión corporativa.

En la actualidad en Colombia los Planes de Emergencia son de estricto cumplimiento, como está consignado en el Decreto 1072 de 2015 del Ministerio del Trabajo en su Artículo 2.2.4.6.25 Prevención, preparación y respuesta ante emergencias: El empleador o contratante debe implementar y mantener las disposiciones necesarias en materia de

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB 16-02-2021		

prevención, preparación y respuesta ante emergencias, con cobertura a todos los centros y turnos de trabajo y todos los trabajadores, independiente de su forma de contratación o vinculación, incluidos contratistas y subcontratistas, así como proveedores y visitantes.

Por lo anterior, Centro Comercial Americano bajo la asesoría técnica de la Arl Seguros Bolívar elaboró El Plan de Prevención, Preparación y Respuesta Ante Emergencias, como herramienta metodológica que les permite una veraz identificación de amenazas y un análisis óptimo de la vulnerabilidad de la empresa para poder generar acciones de prevención, mitigación y en su debido caso de atención de emergencias, siguiendo lineamientos claros y sencillos, enfocados en prácticas y procedimientos operativos, permitiendo valorar el potencial de pérdida que pudiera impactar en la infraestructura física y económica, así como en la integridad de los trabajadores, visitantes y comunidad. Este documento le permitirá a la empresa responder de forma eficiente y eficaz a situaciones súbitas de emergencias y definir responsabilidades, funciones, procedimientos y recursos para la administración de las mismas. La prevención de emergencias es una de las más importantes acciones del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo.

Por ello se requiere la cooperación, compromiso y apoyo de todos los niveles organizacionales desde la Dirección General, Empleados, Contratistas.

PLAN DE PREVENCIÓN, PREPARACIÓN Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Código: SSTMN – 004 Versión: Colombia es el país con la mayor tasa de desastres Naturales en América Latina, según el Departamento Nacional de Planeación (DNP). Desastres como: Avalancha de armero en año 1999, el deslizamiento de Villatina en 1987 y terremoto de Popayán en 1983; entre otros nos obligan a cambiar de actitud y mirar hacia la prevención.

El desarrollo de conceptos en temas de prevención, salud y seguridad en el trabajo, han llevado a que se evidencie un proceso de cambio hacia la prevención y control de emergencias dentro de las actividades laborales de las empresas, para estos cambios es necesario el diseño de unos programas y actividades para la prevención y preparación de emergencias; al igual que la formación de brigadas de emergencias que involucren conceptos nuevos procurando que éste proceso sea cada vez más íntegro.

Es evidente que durante una situación de emergencia es necesario un manejo que se puede salir de los procedimientos normales de una organización, para los cuales se requiere la utilización de recursos internos y posiblemente externos, además contar con herramientas metodológicas eficientes que posibiliten la recuperación en el menor tiempo posible de las zonas afectadas por el incidente.

Con el Plan de prevención, preparación y respuesta ante emergencias se pretende minimizar las consecuencias y severidad de los posibles eventos catastróficos que se puedan generar en un área o sector determinado, disminuyendo así el impacto que se pueda presentar en la salud humana, la economía empresarial, la imagen corporativa y el medio ambiente.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

Ante estas situaciones de emergencias es necesario establecer, condiciones y procedimientos que les brinden a los funcionarios de la empresa instructivos en prevención y protección en casos de desastres o amenazas colectivas que pongan en peligro la integridad del personal interno o externo, mediante acciones rápidas, coordinadas y confiables, tendientes a desplazar al personal hacia lugares de menor riesgo.

De igual forma en caso de presentarse personas lesionadas, contar con una estructura organizada para brindarles una atención primaria y adecuada.

La legislación colombiana, reglamenta la organización, funcionamiento y forma de los Sistemas de Seguridad y Salud en el trabajo y se estipula la organización y desarrollo de un Plan de Prevención, Preparación y Respuesta Ante Emergencias teniendo en cuenta las ramas: Preventiva, Estructural y de Control de las Emergencias. Conocer las normas que señalan las actividades de prevención, atención y recuperación en situaciones de desastre, permite a sus destinatarios ser conscientes de los deberes y derechos que en ellas se consagran y que buscan en esencia la protección del derecho fundamental por excelencia: El derecho a la vida.

4.6 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 5 Evaluar la confiabilidad del control interno en los procesos de la Alcaldía de Suroccidente

Para desarrollar este objetivo se tendrán en cuentas los siguientes criterios

Ley 87 de 1993

ARTICULO 1º. DEFINICION DEL CONTROL INTERNO. *Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.*

El ejercicio del control interno debe consultar los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales. En consecuencia, deberá concebirse y organizarse de tal manera que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos existentes en la entidad, y en particular de las asignadas a aquellos que tengan responsabilidad de mando.
PARAGRAFO: *El Control Interno se expresará a través de las políticas aprobadas por los niveles de dirección y administración de las respectivas entidades y se cumplirá en toda la escala de la estructura administrativa, mediante la elaboración y aplicación de técnicas de dirección, verificación y evaluación de regulaciones administrativas, de manuales de*

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Control, Novedades y</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

funciones y procedimientos, de sistemas de información y de programas de selección inducción y capacitación de personal.

ARTICULO 3º. CARACTERISTICAS DEL CONTROL INTERNO. *Son características del Control Interno las siguientes: a) El Sistema de Control Interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva entidad;*

b) Corresponde a la máxima autoridad del organismo o entidad, la responsabilidad de establecer, mantener y perfeccionar el Sistema de Control Interno, el cual debe ser adecuado a la naturaleza, estructura y misión de la organización;

c) En cada área de la organización, el funcionario encargado de dirigirla es responsable por el Control Interno ante su jefe inmediato de acuerdo con los niveles de autoridad establecidos en cada entidad;

d) La Unidad de Control Interno o quien haga sus veces es la encargada de evaluar en forma independiente el Sistema de Control Interno de la entidad y proponer al representante legal del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo

e) Todas las transacciones de las entidades deberán registrarse en forma exacta, veraz y oportuna de forma tal que permita preparar informes operativos administrativos y financieros;

Decreto 1083 de 2015

ARTÍCULO 2.2.21.1.1 Definición del Sistema Nacional de Control Interno. *El Sistema Nacional de Control Interno es el conjunto de instancias de articulación y participación, competencias y sistemas de control interno, adoptados en ejercicio de la función administrativa por los organismos y entidades del Estado en todos sus órdenes, que, de manera armónica, dinámica, efectiva, flexible y suficiente, fortalecen el cumplimiento cabal y oportuno de las funciones del Estado*

ARTÍCULO 2.2.21.2.2 responsables. *Los responsables son las autoridades y servidores públicos obligados a diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno, de acuerdo con la Constitución y la ley, así:*

El servidor público, como eje del Sistema de Control Interno, tiene la obligación de realizar todas y cada una de sus acciones atendiendo los conceptos de autocontrol y autoevaluación, apoyando las actividades orientadas a fortalecer el funcionamiento del Sistema de Control Interno del organismo o entidad a la cual pertenece.

ARTÍCULO 2.2.21.3.2 Elementos de la Unidad Básica del Sistema. *Los elementos mínimos del Sistema de Control Interno mencionados en la Ley 87 del 27 de noviembre de 1993 y demás normatividad relacionada, conforman cinco grupos que se interrelacionan y que constituyen los procesos fundamentales de la administración: Dirección, Planeación,*

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

Organización, Ejecución, Seguimiento y Control (Evaluación). Los responsables de fortalecer la interrelación y funcionamiento armónico de los elementos que conforman estos cinco grupos son los servidores públicos en cumplimiento de las funciones asignadas en la normatividad vigente, de acuerdo con el área o dependencia de la cual hacen parte.

ARTÍCULO 2.2.21.6.2 responsables. El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas que hacen parte del campo de aplicación del presente Título será responsabilidad de la máxima autoridad de la entidad u organismo correspondiente y de los jefes de cada dependencia de las entidades y organismos, así como de los demás empleados de la respectiva entidad.

La Alcaldía Localidad de Sur Occidente como dependencia perteneciente de la Alcaldía Distrital de Barraquilla se debe al Sistema de Control Interno de esta. Es responsabilidad de su Alcalde local su aplicación; en esa medida se revisaron las actividades, operaciones y actuaciones de la materia evaluada objeto de esta auditoría, y se encontró que estaban de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes; esto por el compromiso y responsabilidad del auditado en la implementación del sistema de control interno y a su efectividad, aprovechando las herramientas brindadas por el sistema para lograr la misión institucional.

Cuenta con canales de comunicación interno y externo efectivo, una gestión documental acorde que permite tener información a la mano para la toma de decisiones.

Se puede concluir dada la evaluación realizada del control fiscal interno, fue **eficiente** por lo tanto no se configuran observaciones para esta materia evaluada.

1. Presentación de la estrategia “Agenda a tu barrio” estrategia que busca conocer las inquietudes y necesidades de la comunidad, para trabajar en la construcción de un sur occidente imparable.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021



2. Acompañamiento en jornada de vacunación y desparasitación felina y canina en Olaya, 7 de Agosto, El Edén I, El Rubí, La Manga, Cordialidad, El Pueblo, El Bosque Sector Parque San Pío.



3. Recorrido para escuchar las inquietudes de los habitantes del barrio Nueva Colombia.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021



4. Visita a entidades de la localidad como el nodo Sena del barrio Lipaya, para articular mejores oportunidades para los habitantes de nuestra localidad.

4.7 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No. 6 Evaluar la gestión ambiental de la secretaria Alcaldía de Sur Occidente 2020

El siguiente objetivo se desarrolló teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Constitución política de Colombia

Artículo 8. “Es obligación del Estado y de las personas proteger las riquezas culturales y naturales de la Nación”.

Artículo 79.” Todas las personas tienen derecho a gozar de un ambiente sano. La ley garantizará la participación de la comunidad en las decisiones que puedan afectarlo”

Artículo 82. “Es deber del Estado velar por la protección de la integridad del espacio público y por su destinación al uso común, el cual prevalece sobre el interés particular. Las entidades públicas participarán en la plusvalía que genere su acción urbanística y regularán la utilización del suelo y del espacio aéreo urbano en defensa del interés común”

Ley 99 de 1993

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA DISTRITAL DE BARRANQUILLA <small>Gestión Controlada, Novos Caminos</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN		2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

ARTICULO 1o. *Principios Generales Ambientales. La política ambiental colombiana seguirá los siguientes principios generales:*

2. *La biodiversidad del país, por ser patrimonio nacional y de interés de la humanidad, deberá ser protegida prioritariamente y aprovechada en forma sostenible.*

4. *Las zonas de páramos, subpáramos, los nacimientos de agua y las zonas de recarga de acuíferos serán objeto de protección especial.*

8. *El paisaje por ser patrimonio común deberá ser protegido.*

Ley 599 de 2000 XI y título XI-A-

Artículo 332 *contaminación ambiental modificado por el artículo 34 de la ley 1453 de 2011 Contaminación ambiental. El que, con incumplimiento de la normatividad existente, provoque, contamine o realice directa o indirectamente emisiones, vertidos, radiaciones, ruidos, depósitos o disposiciones al aire, la atmósfera o demás componentes del espacio aéreo, el suelo, el subsuelo, las aguas terrestres, marítimas o subterráneas o demás recursos naturales, en tal forma que ponga en peligro la salud humana o los recursos fáunicos, forestales, florísticos o hidrobiológicos, incurrirá, sin perjuicio de las sanciones administrativas a que hubiere lugar, en prisión de cincuenta y cinco (55) a ciento doce (112) meses y multa de ciento cuarenta (140) a cincuenta mil (50.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes.*

Artículo 337 *modificado por el artículo 39 ley 1453 de 2011*

. Invasión de áreas de especial importancia ecológica. El que invada, permanezca así sea de manera temporal o realice uso indebido de los recursos naturales a los que se refiere este título en área de reserva forestal, resguardos o reservas indígenas, terrenos de propiedad colectiva, de las comunidades negras, parque regional, área o ecosistema de interés estratégico o área protegida, definidos en la ley o reglamento, incurrirá en prisión de cuarenta y ocho (48) a ciento cuarenta y cuatro (144) meses y multa de ciento treinta y tres (133.33) a cincuenta mil (50.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

La pena señalada se aumentará de una tercera parte a la mitad cuando como consecuencia de la invasión, se afecten gravemente los componentes naturales que sirvieron de base para efectuar la calificación del territorio correspondiente, sin que la multa supere el equivalente a cincuenta mil (50.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

El que promueva, financie, dirija, se aproveche económicamente u obtenga cualquier otro beneficio de las conductas descritas en este artículo, incurrirá en prisión de sesenta (60) a ciento ochenta (180) meses y multa de trescientos (300) a cincuenta mil (50.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

Ley 1333 de 2009

Artículo 5°. *Infracciones. Se considera infracción en materia ambiental toda acción u omisión que constituya violación de las normas contenidas en el Código de Recursos Naturales Renovables, Decreto-ley 2811 de 1974, en la Ley 99 de 1993, en la Ley 165 de 1994 y en las demás disposiciones ambientales vigentes en que las sustituyan o modifiquen y en los actos administrativos emanados de la autoridad ambiental competente. Será también constitutivo de infracción ambiental la comisión de un daño al medio ambiente, con las mismas condiciones que para configurar la responsabilidad civil extracontractual establece el Código Civil y la legislación complementaria, a saber: El daño, el hecho generador con culpa o dolo y el vínculo causal entre los dos. Cuando estos elementos se configuren darán lugar a una sanción administrativa ambiental, sin perjuicio de la responsabilidad que para terceros pueda generar el hecho en materia civil.*

Parágrafo 1°. *En las infracciones ambientales se presume la culpa o dolo del infractor, quien tendrá a su cargo desvirtuarla.*

Parágrafo 2°. *El infractor será responsable ante terceros de la reparación de los daños y perjuicios causados por su acción u omisión.*

AL OBSERVAR LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA ALCALDIA LOCAL DE SUR OCCIDENTE SE PUEDE ESTABLECER QUE NO APLICAN LA POLÍTICA Y LOS OBJETIVOS AMBIENTALES DEL NIVEL CENTRAL

La Alcaldía de Sur Occidente no evidencia ningún tipo de gestión para el cuidado o conservación de medio ambiente o los recursos naturales, a lo que se suma el aparente desconocimiento sobre metodologías y medios viables para desarrollar una gestión ambiental institucional.

Se rigen en todo por el nivel central donde están establecidas todas las directrices y principios; los cuales los tienen como compromiso para el desempeño ambiental en todas las dependencias de la Alcaldía Local Sur Occidente, para que así se cumpla el alcance de los objetivos ambientales; y además las directrices del Plan de Gestión del riesgo de desastres, emergencias y contingencias del Centro Comercial donde funciona la Alcaldía Sur Occidente, sin embargo en materia ambiental pueden como autoridad del sector hacer campañas a nivel de parques, zonas verdes, reciclaje de basuras etc., que serían de mucha ayuda a todos los sectores que conforman su jurisdicción donde se hace necesario la presencia en este sentido del punto de control.

POLÍTICA AMBIENTAL

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CÓDIGO: GFCF01P-M11	
		VERSIÓN	2.0
		FECHA APROB	16-02-2021

La Alcaldía Local Sur Occidente a pesar de regirse en muchos de sus procesos por el nivel central (La Alcaldía de Barranquilla, Distrito Especial Industrial y Portuario) no tiene una Política Ambiental donde se comprometa a implementar medidas de intervención que contribuyan a **la protección del medio ambiente** en su gestión administrativa, con un claro enfoque a la prevención de la contaminación y el buen uso de los recursos naturales, en el cual cumpla con los requisitos legales y reglamentarios, para la mejora continua del desempeño del sistema de gestión ambiental.

Los objetivos ambientales que abandera la Alcaldía Distrital de Barranquilla son:

- Mejorar el uso y consumo de agua, energía y papel, para contribuir a la protección y conservación de los recursos naturales, Mediante la implementación de programas ambientales.
- Establecer criterios de sostenibilidad en la adquisición de bienes y servicios, para la desaparición, minimización o control de los efectos adversos en el medio ambiente y la sociedad. durante el año.
- Gestionar integralmente los residuos sólidos generados en la Alcaldía, durante el año 2020.
- Verificar el cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios del SGA, mediante la aplicación de acciones e instrumentos establecidos durante el año.
- Mejorar continuamente la conveniencia, adecuación y eficacia del SGA para mejorar el desempeño ambiental permanentemente.

No aplican el Pensamiento basado en riesgo y oportunidades del Sistema de Gestión Ambiental del Nivel Central.

Siendo este, Uno de los propósitos fundamentales de un sistema de gestión el cual es actuar como herramienta preventiva. El pensamiento basado en riesgos previene o reduce los efectos no deseados, incluida la posibilidad de que condiciones ambientales externas afecten la entidad.

Debe aplicar las Ventajas del pensamiento basado en riesgo como estos:

- Mejora la confianza y satisfacción del cliente y partes interesadas pertinentes.
- Asegura la consistencia de la calidad de productos y servicios.

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
	FECHA APROB		16-02-2021

- Establecer una cultura proactiva, de prevención, mejora y protección ambiental.

Objetivos Específicos para cumplir con la preservación del medio Ambiente.

- Identificar los factores de riesgo existentes en la Localidad Sur Occidente que puedan generar emergencias.
- Determinar el grado de vulnerabilidad de la Alcaldía Localidad Sur Occidente, frente a las amenazas identificadas.
- Estructurar los procedimientos técnicos y administrativos (PONS) para la atención y control de las amenazas identificadas.
- Preservar la buena imagen de la Alcaldía Local Sur Occidente.
- Desarrollar en los empleados destrezas necesarias para que individualmente y como grupo puedan ponerse a salvo en caso de una emergencia. Todos estos principios deben ser asumidos por la Alcaldía de Sur Occidente para que estén en concordancia con los objetivos generales y específicos de la Alcaldía Distrital que es de donde dependen en gran parte sus funciones.

Propósito de la Alcaldía Localidad Sur Occidente

- Satisfacer a la comunidad en los procesos donde se evidencie alguna problemática de tipo ambiental que se genere en la localidad de Sur Occidente, con la ayuda de las empresas ubicadas en la jurisdicción, mediante la implementación de programas ambientales.

Se puede concluir que la Alcaldía de Sur Occidente de acuerdo con los criterios evaluados ha vulnerado la normatividad ambiental, se observó deficiencia significativa en la gestión ambiental, no ha sido sancionado ni condenado penalmente por acción u omisión con relación a temas ambientales. Sin embargo, dejamos una observación en el tema por falta de gestión la cual se puede llevar a cabo sin grandes presupuestos, es solo planificar y ejecutar ya que la jurisdicción que abarca el Punto de Control es la de mayor extensión por así decirlo y tiene sectores donde se hace necesario la presencia de la Alcaldía Local Sur Occidente como respaldo a su comunidad en este tema, por lo tanto, se configura una observación para este objetivo

PRESENTACIÓN, ANALISIS DE DESCARGOS, CONCLUSIONES

Estando dentro del término de notificación del informe preliminar, el punto de control Alcaldía Localidad de Sur Occidente atendiendo la oportunidad de controvertir las observaciones conforme a las garantías al debido proceso respondió presentando sus

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

descargos a través del correo electrónico presentó durbano@barranquilla.gov.co el día 17 de noviembre según Oficio QUILLA-21-280997, dentro del plazo otorgado de cinco (5) días hábiles siguientes a la notificación del Informe Preliminar.

OBSERVACION No. 1

La Alcaldía Localidad Sur Occidente no cumplió con el deber funcional de planificar una política de gestión ambiental con el fin de cumplir con los objetivos generales y específicos de la Alcaldía Distrital en el tema Ambiental la cual se hace necesaria para el cumplimiento de sus funciones ante los sectores que la conforman.

Descargos Alcaldía Localidad Sur Occidente

Mediante la presente me dirijo a usted en mi calidad de alcaldesa Local de la Localidad Suroccidente, para manifestarle que acuso recibo de su comunicación 100-019.004-0336-2021 de noviembre de 2021, (INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO), y descorro dentro del término legal del traslado su observación:

Al respecto me permito manifestar lo siguiente:

Es probable que se haya incurrido en incumplimientos a la normatividad ambiental por parte de la anterior administración local al momento de estructurar tanto su Plan de Desarrollo como su plan de acción para la vigencia 2020, pero dicho incumplimiento pudo obedecer a que las Alcaldías Locales, entre otras, la del suroccidente, estuvieron en interinidad hasta el día 21 de noviembre de 2020, fecha en la cual nos posesionamos los nuevos alcaldes y alcaldesas locales.

Sin perjuicio de lo anterior me permito informarle que a partir del día 17 de marzo del año 2020, el Gobierno Nacional a través del Decreto 417 de 2020, "Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional", en su artículo 1º dispuso: "Artículo 1. Declárese el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, por el término de treinta (30) días calendario, contados a partir de la vigencia de este decreto."

Como consecuencia de la decisión del gobierno nacional fue necesario suspender todas las actividades y los planes de acción de las dependencias, entre otras, la alcaldía local suroccidente, y las actividades medioambientales dispersas en el plan de desarrollo distrital como metas cumplibles por todas las dependencias de la administración no se pudieran llevar a cabo.

Estas actividades de prevención y conservación del medioambiente, generalmente se desarrollan en forma transversal en el marco de la celebración de fechas importantes

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA <small>DISTRITAL DE BARRANQUILLA</small> <small>Gestión Controlada, Novos Caminos</small>	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
	VERSIÓN	2.0	
	FECHA APROB	16-02-2021	

como las del día de la tierra, del agua, del medioambiente, etc., etc., y en todas las actividades que la administración pública emprende.

En lo sucesivo estaremos prestos a cumplir con el Plan de Mejoramiento que haya lugar dentro de las conclusiones de la auditoría por el período 2020, y acogeremos las sugerencias que en cumplimiento de la función de prevención haga el órgano de control que usted representa.

Análisis de la Respuesta por parte del equipo auditor:

El equipo auditor después de analizar la respuesta de la Alcaldía Localidad Sur Occidente; evidencia que la auditada reconoce el incumplimiento y presenta justificación del mismo con unos objetivos trazados en materia ambiental por la, Alcaldía Distrital como son:

- Mejorar el uso y consumo de agua, energía y papel, para contribuir a la protección y conservación de los recursos naturales, Mediante la implementación de programas ambientales.
- Establecer criterios de sostenibilidad en la adquisición de bienes y servicios, para la desaparición, minimización o control de los efectos adversos en el medio ambiente y la sociedad. durante el año.
- Gestionar integralmente los residuos sólidos generados en la Alcaldía, durante el año 2020.
- Verificar el cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios del SGA, mediante la aplicación de acciones e instrumentos establecidos durante el año.
- Mejorar continuamente la conveniencia, adecuación y eficacia del SGA para mejorar el desempeño ambiental permanentemente.

En virtud de lo anterior, el equipo de auditoría concluye que al quedar claro que la respuesta no controvierte la observación constituida; ésta se mantiene y se configura como un (1) hallazgo administrativo en firme sometido a plan de mejoramiento.

Hallazgo No.1

Condición	La Alcaldía Localidad Sur Occidente no cumplió con el deber funcional de planificar una política de gestión ambiental con el
------------------	--

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11
			VERSIÓN 2.0
			FECHA APROB 16-02-2021

	fin de cumplir con los objetivos generales y específicos de la Alcaldía Distrital en el tema Ambiental y que se hace necesaria para el cumplimiento de sus funciones ante los sectores que la conforman.
Criterio	<i>Ley Ley 599 de 2000 XI y título XI-A. Código de Recursos Naturales Renovables, Decreto-ley 2811 de 1974, en la Ley 99 de 1993, en la Ley 165 de 1994 y en las demás disposiciones ambientales vigentes en que las sustituyan</i>
Causa	Falta de procedimientos en el esquema de planeación, omisión de programas enfocados a la gestión ambiental que le permita estar acorde con el objetivo principal de la Alcaldía Distrital con esta actividad.
Efecto	Incumplimiento a la normatividad. Inefectiva, elaboración de programas para llevar a cabo la gestión ambiental en todos los sectores que le competen
Connotación	Administrativa

5.0 OTROS ASPECTOS RELACIONADOS CON LA AUDITORIA

5.1 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR




La Ley 1474 de 2011 por medio de la cual se dictan normas para fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción para la efectividad del control de la gestión pública, en el artículo 127 señala que la verificación de los Beneficios del Control Fiscal y la Resolución 0378 del 29 de junio de 2021 establece el procedimiento, los criterios y métodos para la determinación y valoración de los beneficios del control fiscal.

La Contraloría Distrital de Barranquilla encuentra que la Alcaldía Localidad Sur Occidente ha venido mejorando en su gestión administrativa, dado que, de acuerdo con los resultados de la auditoría de 2019, que no se pudo ejecutar por el Órgano de Control Fiscal a pesar de los diferentes requerimientos para la presentación de la información esta nunca fue emitida por La Alcaldía de Sur Occidente razón por la cual fue sancionada para esta anualidad. En este periodo el proceso se desarrolló sin demora alguna, demostrando con ello que se han fortalecido en su manejo administrativo y se ha visto reflejado el nivel de compromiso de la nueva administración.

Por lo anterior podemos conceptuar dos (2) beneficios cualitativos logrados por el ente auditado, los cuales hacen parte de este informe como anexos.





Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

 CONTRALORÍA DISTRITAL DE BARRANQUILLA Gestión Local, Nueva Acción	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11	
			VERSIÓN	2.0
			FECHA APROB	16-02-2021

		CÓDIGO: GFCF01P-M04	
PRESENTACIÓN DE AUDITORÍA		VERSIÓN	2.0
		FECHA	2021-02-18
Vigencia Auditada	2020		
Tipo de Auditoría	Cumplimiento		
No Consecutivo	86		
Nombre del Sujeto o Punto de Control	Alcaldía Local Sur Occidente		
NIT	890102018-6		
Origen o Fuente	Publicación del Plan de Acción Informe de Gestión, Plan de Mejoramiento		
Descripción del Origen	Falta de información para evaluar proceso de auditoría 2019. Sancionado bajo radicación 021-2020		
Acciones del Sujeto Vigiliado	Entrega en tiempo oportuno todas las solicitudes hechas por el ente Auditor implemento seguimiento de sus actuaciones administrativas, reactivación en la página web de la Alcaldía Local de Sur Occidente, como mecanismo de transparencia.		
Tipo de Beneficio	Cualificable		
Descripción del Beneficio	Se muestra una Alcaldía comprometida con el objetivo de cumplir a cabalidad todas sus funciones		
Valor del Beneficio	N/A		
Numero de mesa de trabajo aprobación del beneficio	Mesa 04 noviembre 2		
Fecha de Aprobación del Beneficio	04 de Noviembre de 2021		
Evidencia del Beneficio	Publicación del plan de acción e informe de gestión.		
Observaciones	N/A		
Nombres y Apellidos Líder de Auditoría	ROSMIRA DIAZ SERPA		
Firma Líder de Auditoría			
Vb Supervisor de Auditoría			
Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 2021-02-12		
Revisado por: Planeación	Fecha: 2021-02-15		
Aprobado por: Comité de Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 2021-02-16		
© ESTE DOCUMENTO ES PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA PROHIBIDA SU REPRODUCCION POR CUALQUIER MEDIO, SIN AUTORIZACION ESCRITA DEL CONTRALOR.			

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021

	INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO		CÓDIGO: GFCF01P-M11	
			VERSIÓN	2.0
			FECHA APROB	16-02-2021

		CÓDIGO: GFCF01P-M11	
PRESENTACIÓN DE AUDITORÍA		VERSIÓN 2.0	
		FECHA 2021-02-16	
Vigencia Auditada	2020		
Tipo de Auditoría	De Cumplimiento		
No Consecutivo	87		
Nombre del Sujeto o Punto de Control	Alcaldía Local Sur Occidente		
NIT	890102018-6		
Origen o Fuente	Plan de Acción y Mejoramiento 2018		
Descripción del Origen	Carencia de gestión administrativa para la constitución del Sistema presupuestal del Fondo de Desarrollo Local compuesto por el Presupuesto Anual, Plan Financiero Plurianual y plan operativo anual de inversiones como herramienta de operación y gestión que permite la operación efectiva del Fondo de Desarrollo Local.		
Acciones del Sujeto Vigilado	Gestionar ante la administración Distrital del orden central, para que se den las acciones tendientes a la operación efectiva del Fondo de Desarrollo Local de Suoccidente, estricto cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1617 de 2013, en lo atinente al Sistema Presupuestal del Fondo de Desarrollo Local		
Tipo de Beneficio	Calificable		
Descripción del Beneficio	<p>Según oficio QUILLA-20-639005</p> <p>Le dirijo respuesta a esta solicitud, la cual far la siguiente: Por no tener presupuesto asignado la Localidad no procede el registro de proyectos por cuanto el Banco sería el mismo del Distrito, pero la Localidad si debería construir su propio sistema de información con los proyectos que recaigan en su territorio. Debido a esto están construyendo su sistema de información de proyectos.</p>		
Valor del Beneficio	N/A		
Numero de mesa de trabajo aprobación del beneficio	Mesa 04 del 02 de noviembre del 2021		
Fecha de Aprobación del Beneficio	4 de noviembre del 2021		
Evidencia del Beneficio	Presentación en su plan de mejoramiento		
Observaciones	N/A		
Nombres y Apellidos Lider de Auditoria	ROSMIRA ISABEL DIAZ SERPA		
Firma Lider de Auditoria			
Vb Supervisor de Auditoria			
Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 2021-02-12		
Revisado por: Planeación	Fecha: 2021-02-16		
Aprobado por: Comité de Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 2021-02-16		
			
© ESTE DOCUMENTO ES PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA PROHIBIDA SU REPRODUCCION POR CUALQUIER MEDIO, SIN AUTORIZACION ESCRITA DEL CONTRALOR			

Elaborado por: Control Fiscal	Fecha: 12-02-2021
Revisado por: Planeación	Fecha: 15-02-2021
Aprobado por: Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Fecha: 16-03-2021