


# INFORME DE AUDITORÍA CONTROL INTERNO

## Auditoria No. 4


**AUDITORÍA      CONTROL      INTERNO      PROCESO  
ACUERDOS**

**Fecha de ejecución auditoria: 23 de julio de 2021**

**Fecha de entrega de informe: 30 de julio de 2021**

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <i>NIT. 817.005.028- 2</i>		Página 2 de 13

<b>1. Auditor Líder</b>	AYDE MILENA MELENJE – CONTRATISTA CONTROL INTERNO
<b>2. Proceso/ Procedimientos auditados</b>	Procedimiento Proyectos de Acuerdo
<b>3. Objetivo de auditoria</b>	Hacer seguimiento a los requisitos exigidos en el Reglamento Interno del Concejo Municipal de Popayán, Acuerdo 014 de 2020, en el marco de las actividades correspondientes a la Ley 136 de 1994 “Por la cual se dictan normas tendientes a modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios” Título V Acuerdos, así como garantizar la oportunidad, veracidad y confiabilidad de la información
<b>4. Alcance de auditoria</b>	Todas las actividades definidas en el procedimiento administrativo Gestión de Acuerdos, conforme al Reglamento Interno del Concejo Municipal de Popayán
<b>5. Criterios</b>	Formatos establecidos en el proceso de Gestión del Talento Humano; Registros, tiempos establecidos según la actividad; documentos digitales y físicos, manuales, cronogramas
<b>6. Documentos de Referencia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la planificación de sesiones</li> <li>• Validar la presentación de los proyectos de acuerdo, conforme al artículo 132 del Reglamento Interno</li> <li>• Examinar la sustentación de los proyectos: sustento jurídico de la iniciativa, justificación del proyecto, alcances de la iniciativa, análisis del impacto fiscal del proyecto, si se presenta iniciativa del gobierno central, deberá adjuntarse certificación del secretario del despacho correspondiente (art. 135 parágrafo 1)</li> <li>• Verificar la secuencia numérica de los proyectos</li> <li>• Validar las iniciativas a los proyectos de acuerdo</li> <li>• Verificar la designación del ponente</li> <li>• Verificar la revisión por Secretaría General y/o jurídica</li> <li>• Verificar la elaboración de resoluciones para designación de ponente y remisión del proyecto de acuerdo a la comisión correspondiente</li> <li>• Identificar la programación de sesión plenaria para la socialización del proyecto de acuerdo</li> <li>• Verificar la realización del primer debate</li> <li>• Examinar la copia de la ponencia</li> <li>• Verificar el seguimiento al proyecto de acuerdo</li> <li>• Examinar la elaboración de la citación para el segundo debate</li> <li>• Verificar la radicación de la ponencia</li> <li>• Validar si el proyecto de acuerdo es aprobado o no en la plenaria</li> <li>• Examinar la elaboración del acta de la sesión, según el formato establecido</li> <li>• Verificar el envío del oficio remisorio para su debida sanción</li> <li>• Examinar la revisión del oficio, radicado por la entidad</li> </ul>

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 3 de 13

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Validar los acuerdos sancionados, en archivo y publicación en la página web del Concejo Municipal de Popayán</li> <li>• Verificar si se presentan apelación a la decisión tomada</li> <li>• Examinar la acumulación y retiro de proyectos</li> <li>• Verificar la presentación de las ponencias</li> <li>• Examinar los proyectos de acuerdo en tránsito</li> </ul>
<b>7. Metodología</b>	Entrevista, la observación, revisión de los documentos y formatos, verificación del cumplimiento de las actividades establecidas en el procedimiento.

### Descripción de evidencias y hallazgos:

1. No tiene evidencia del manejo de los procesos misionales (acuerdos y control de la entidad ni tampoco el manejo del reglamento interno, los cuales son parámetros del sistema de gestión de calidad.

Se evidencia que el proceso se lleva a cabo con lista de chequeo y no con la lista maestra, por lo que se está incumpliendo con los requerimientos exigidos en el Reglamento Interno, saltando la norma.

#### Observación 1


2. Secuencia numérica de los proyectos

Se evidencia en las carpetas, que si cumple la secuencia numérica

Se recomienda cambiar los rótulos de las carpetas, porque se encuentran en mal estado y la secuencia numérica, está con enmendaduras

### ACUERDOS ARCHIVADOS

DESCRIPCIÓN	RADICADO	RESOLUCIÓN	SOCIALIZACIÓN	PRORROGAS	MODIFICACIONES PROponentes	CONCEPTO JURÍDICO	PONENCIA PRIMER DEBATE	PRIMER DEBATE COMISIÓN	ACTA COMISIÓN	PONENCIA SEGUNDO DEBATE	SEGUNDO DEBATE PLENARIA	ACTA DE PLENARIA
POE MEDIO DEL CUAL SE PROMUEVEN LOS DERECHOS DE LOS DIGNATARIOS DE LAS JUNTAS DE ACCCIÓN COMUNAL DEL MUNICIPIO DE POPAYÁN	25/01/21	202111100002 25 - 2021	RETIRADO	07/04/2021 Rad. 2021-113-000008-2	RETIRADO	07/05/2021 Rad. 2021110002344	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO
POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA UN CUPO DE ENDEUDAMIENTO PARA CELEBRAR CONTRATOS DE EMPRESTITO PARA EJECUCIÓN DE OBRAS VIALES Y URBANÍSTICAS CONTENIDAS EN EL PLAN DE DESARROLLO CREO EN POPAYÁN	22/04/2021 Rad. 2021-113-000050-2	202111100004 05 de 2021 - 23/04/2021	RETIRO - 29/04/2021	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO	RETIRADO
POR MEDIO DEL CUAL SE CREA LA TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN EN EL MUNICIPIO DE POPAYÁN	07/04/2021 Rad. 2021-113-000006-2	202111100003 35 de 2021 - 17/04/2021	10/04/21	26/04/2021 Rad. 202111000014 04	NO APLICA	11/05/2021 Rad. 20211100002544	06/05/2021 Rad. 2021-113-000099-2	10/05/21	21/05/2021 - Rad. 2021117000914	FALTA OFICIO DE RETIRO		

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 4 de 13


### ACUERDOS PUBLICADOS

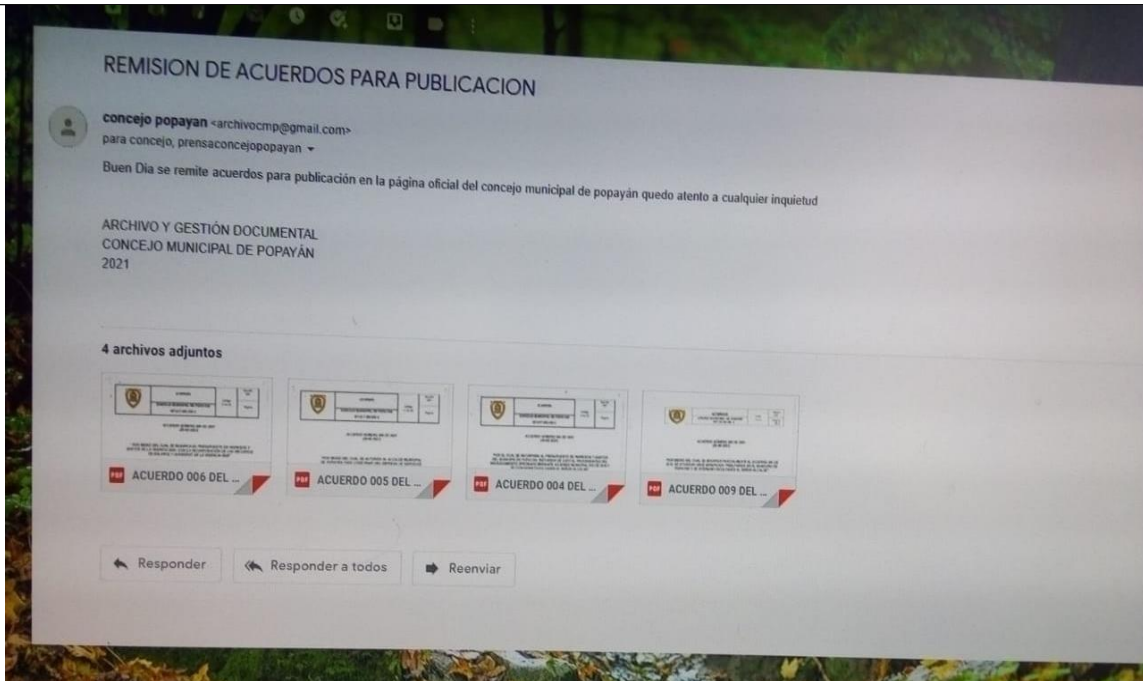
ACUERDO No.	DESCRIPCIÓN	PUBLICADO EN
1	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA AVIGENCIA 2021, CON LA INCORPORACIÓN DE RECURSOS	Concejo Municipal de Popayán
2	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PARAGRAFO SEGUNDO DEL ARTICULO 254 DEL ACUERDO 041 DE 2016	Secretaría de Gobierno Municipal
3	POR MEDIO DEL CUAL SE CREA LA TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN	Alcaldía Municipal
4	POR EL CUAL SE INCORPORA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPAYÁN, RECURSOS DE CAPITAL PROVENIENTES DEL ENDEUDAMIENTO APROBADO MEDIANTE ACUERDO MUNICIPAL 015 DE 2018 Y SE CONCEDEN FACULTADES AL SEÑOR ALCALDE	Alcaldía Municipal
5	POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDEN UNAS AUTORIZACIONES AL ALCALDE MUNICIPAL PARA CREAR UNA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE POPAYAN	Alcaldía Municipal

### ACUERDOS SIN PUBLICAR

ACUERDO No.	DESCRIPCIÓN
6	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA VIGENCIA 2021, CON LA INCORPORACIÓN DE LOS RECURSOS DE BALANCE Y SUPERAVIT 2021 CON LA INCORPORACIÓN DE RECURSOS DE BALANCE Y SUPERAVIT DE LA VIGENCIA 2020
7	POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA AL ALCALDE DEL MUNICIPIO DE POPAYAN PARA SUSCRIBIR UN CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CON LA NACIÓN-MINISTERIO DEL INTERIOR
8	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPAYAN, CON LA ADICIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES Y FONPET
9	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE EL ACUERDO MUNICIPAL 041 DE 2016, SE OTORGAN UNOS BENEFICIOS TRIBUTARIOS EN EL MUNICIPIO DE POPAYÁN Y SE OTROGAN FACULTADES AL ALCALDE MUNICIPAL.
10	POR MEDIO DEL CUAL SE ADICIONAN Y SE MODIFICA EL ACUERDO MUNICIPAL 020 DE 2012, POR MEDIO DEL CUAL SE CREA EL FONDO DE RECICLAJE, SE REGLAMENTA SU ADMINISTRACIÓN Y DESTINACIÓN, Y SE CREA EL REGISTRO OFICIAL DE PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS DEDICADAS A LAS LABORES DE RECUPERACIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS Y RECICLAJE DEL MUNICIPIO DE POPAYÁN.
11	POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPAYAN DE LA VIGENCIA 2021 CON LA INCORPORACIÓN DE VIGENCIAS EXPIRADAS

Se evidencia uno solo proyecto de acuerdo publicado en la página web del Concejo Municipal (Acuerdo 001)

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 5 de 13



Los acuerdos 04, 05, 06 y 09 se encuentran en proceso de publicación

## Observaciones 2

Según la evidencia de la información anterior se puede argumentar que no se cumple con el procedimiento de acuerdos en lo que se refiere a las publicaciones de los acuerdos en la página WEB, por tal motivo se evidencia un hallazgo por incumplimiento al proceso de acuerdos.

## 3. Verificar la planificación de sesiones


No se lleva planificación o cronograma de las sesiones, se evidencia la bitácora que contiene acuerdos aprobados, pendientes y archivados, que se diligencia a medida que las sesiones se presentan. La bitácora no está controlada por el sistema de calidad no mesta codificada, ni sellos provenientes de la lista maestra.

Se recomienda llevar la bitácora de acuerdos, de forma desagregada: aprobados, archivados, pendientes, publicados y sin publicar

## Observación 3

### 4. Sustentación de los proyectos: sustento jurídico

Los siguientes acuerdos aprobados cuentan con sustento jurídico:

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<i>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</i>		Página 6 de 13

### ACUERDOS APROBADOS

	CONCEPTO JURÍDICO
ACUERDO 001	14/01/2021 Rad. 20211100000214
ACUERDO 002	15/01/2021 Rad. 20211100000284
ACUERDO 004	11/05/2021 Rad. 20211100002554
ACUERDO 005	30/04/2021 Rad. 20211100001564
ACUERDO 007	10/05/2021 Rad. 20211100002494 -- 11/05/2021 Rad. 20211100002524

### ACUERDOS PENDIENTES

	CONCEPTO JURÍDICO
Por medio del cual se establecen los porcentajes de subsidios y de contribuciones del servicio público domiciliario de aseo en el Municipio de Popayán, para la vigencia 2021-2026	14/01/2021 Rad. 20211100000214

## 5. REVISIÓN DE CARPETAS: ACUERDOS APROBADOS


Se evidencia la justificación del proyecto, alcances de la iniciativa, análisis del impacto fiscal del proyecto, iniciativas a los proyectos de acuerdo, designación del ponente, elaboración de resoluciones para designación de ponente, remisión del proyecto de acuerdo a la comisión correspondiente, realización del primer y segundo debate

### ACUERDO 001

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA AVIGENCIA 2021, CON LA INCORPORACIÓN DE RECURSOS

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remitario proyecto de acuerdo	x		
Resolución ponencia	x		
Citación socialización			
Acta de socialización	x		
Ponencia primer debate	x		
Citación primer debate concejales	x		
Citación primer debate secretarios	x		
Orden del día	x		
Asistencia de secretarios	x		
Asistencia de los concejales	x		
Acta de comisión	x		
Ponencia segundo debate	x		
Acta de plenaria	x		
Acuerdo sancionado	x		
Publicación	x		Publicación del Concejo
Objeciones			

Se evidencia las hojas foliadas y las actas no originales

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <b>NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 7 de 13


## ACUERDO 002

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PARAGRAFO SEGUNDO DEL ARTICULO 254 DEL ACUERDO 041 DE 2016			
LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	x		
Resolución ponencia	x		
Citación socialización			
Acta de socialización	x		
Ponencia primer debate	x		
Citación primer debate concejales	x		
Citación primer debate secretarios			
Orden del día	x		
Asistencia de secretarios	x		
Asistencia de los concejales	x		
Acta de comisión	x		
Ponencia segundo debate	x		
Acta de plenaria	x		
Acuerdo sancionado	x		
Publicación	x		Publicación del Concejo
Objeciones			

Se evidencia que las hojas están foliadas de manera incorrecta, no conserva el consecutivo y hay números borrados

## ACUERDO 003

POR MEDIO DEL CUAL SE CREA LA TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN			
LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	x		
Resolución ponencia	x		
Citación socialización			Falta firma
Acta de socialización	x		
Ponencia primer debate	x		
Citación primer debate concejales	x		
Citación primer debate secretarios			
Orden del día	x		Falta firma
Asistencia de secretarios	x		
Asistencia de los concejales	x		Falta firma
Acta de comisión	x		
Ponencia segundo debate	x		
Acta de plenaria	x		
Acuerdo sancionado	x		
Publicación	x		Publicación Secretaria de Gobierno Municipal
Objeciones			

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 8 de 13

Se evidencia que las hojas están foliadas de manera incorrecta, no conserva el consecutivo y hay números borrados, faltan firmas

#### ACUERDO 004


POR EL CUAL SE INCORPORA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPÁN, RECURSOS DE CAPITAL PROVENIENTES DEL ENDEUDAMIENTO APROBADO MEDIANTE ACUERDO MUNICIPAL 015 DE 2018 Y SE CONCEDEN FACULTADES AL SEÑOR ALCALDE

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización	X		
Ponencia primer debate	X		Falta firma
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate secretarios			
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		Falta firma
Asistencia de los concejales	X		Falta firma
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria	X		
Acuerdo sancionado	X		
Publicación			Alcaldía Municipal
Objeciones			

Se evidencia que las hojas están foliadas de manera incorrecta, no conserva el consecutivo y hay números borrados, faltan firmas

#### ACUERDO 005



	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 8 de 13

POR MEDIO DEL CUAL SE CONCEDEN UNAS AUTORIZACIONES AL ALCALDE MUNICIPAL PARA CREAR UNA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE POPAYAN

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remitario proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización		X	
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate secretarios			
Orden del día	X		Falta firma
Asistencia de secretarios	X		
Asistencia de los concejales	X		
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria	X		
Acuerdo sancionado	X		
Publicación	X		Alcaldía
Objeciones			


Se evidencia que las hojas están foliadas de manera incorrecta, no conserva el consecutivo y hay números borrados, faltan firmas

### ACUERDO 006

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA VIGENCIA 2021, CON EL INCORPORACIÓN DE LOS RECURSOS DE BALANCE Y SUPERAVIT 2021 CON LA INCORPORACIÓN DE RECURSOS DE BALANCE Y SUPERAVIT DE LA VIGENCIA 2020

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remitario proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización		X	
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate secretarios			
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		Faltan firmas
Asistencia de los concejales	X		Faltan firmas
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria	X		
Acuerdo sancionado	X		
Publicación			Alcaldía
Objeciones			

Se evidencia que las hojas están foliadas de manera incorrecta, no conserva el consecutivo y hay números borrados, faltan firmas

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <b>NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 8 de 13


## ACUERDO 007

PARA SUSCRIBIR UN CONCENIO INTERADMINISTRATIVO CON LA NACIÓN - MINISTERIO DEL INTERIOR			
LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización		X	
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate Secretarios	X		
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		
Asistencia de los concejales	X		
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria	X		
Acuerdo sancionado	X		
Publicación		X	
Objeciones			

Se evidencia que las hojas no se encuentran foliadas, el acuerdo original no se encuentra en la carpeta y no se encuentra publicado

## ACUERDO 008

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPAYAN, CON LA ADICIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES Y FONPET			
LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización	X		
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate Secretarios	X		
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		Falta firma
Asistencia de los concejales	X		Falta firma
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria			
Acuerdo sancionado	X		
Publicación		X	
Objeciones			

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <i>NIT. 817.005.028- 2</i>		Página 8 de 13

Se evidencia que las hojas no se encuentran foliadas, el acuerdo original no se encuentra en la carpeta y no se encuentra publicado

### ACUERDO 009

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE EL ACUERDO MUNICIPAL 041 DE 2016, SE OTORGAN UNOS BENEFICIOS TRIBUTARIOS EN EL MUNICIPIO DE POPAYAN Y SE OTORGAN FACULTADES AL ALCALDE MUNICIPAL


LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remitario proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización		X	
Acta de socialización	X		
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate Secretarios	X		
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		
Asistencia de los concejales	X		
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria	X		
Acuerdo sancionado	X		
Publicación		X	
Objeciones			

Se evidencia que las hojas no se encuentran foliadas, el acuerdo original no se encuentra en la carpeta y no se encuentra publicado

### ACUERDO 010

POR MEDIO DEL CUAL SE ADICIONA Y SE MODIFICA EL ACUERDO MUNICIPAL 020 DE 2012 POR MEDIO DEL CUAL SE CREA EL FONDO DE RECICLAJE SE REGLAMENTA SU ADMINISTRACION Y DESTINACION Y SE CREA EL REGISTRO OFICIAL DE PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS DEDICADAS A LAS LABORES DE RECUPERACION DE RESIDUOS SOLIDOS Y RECICLAJE DEL MUNICIPIO DE POPAYAN

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remitario proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización	X		
Acta de socialización	X		
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate Secretarios	X		
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		
Asistencia de los concejales	X		
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria		X	
Acuerdo sancionado	X		
Publicación		X	
Objeciones			

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 8 de 13

Se evidencia que las hojas no se encuentran foliadas, el acuerdo original y el acta de plenaria no se encuentra en la carpeta y no se encuentra publicado

### ACUERDO 011

POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DEL MUNICIPIO DE POPAYAN DE LA VIGENCIA 2021, CON LA INCORPORACIÓN DE VIGENCIAS EXPIRADAS

LISTA DE CHEQUEO CARPETAS	SI	NO	OBSERVACIONES
Oficio remisorio proyecto de acuerdo	X		
Resolución ponencia	X		
Citación socialización	X		
Acta de socialización	X		
Ponencia primer debate	X		
Citación primer debate concejales	X		
Citación primer debate Secretarios	X		
Orden del día	X		
Asistencia de secretarios	X		Falta firma
Asistencia de los concejales	X		Falta firma
Acta de comisión	X		
Ponencia segundo debate	X		
Acta de plenaria		X	
Acuerdo sancionado	X		
Publicación		X	
Objeciones			

### CARPETA ACUERDOS 2021

Se evidencia una carpeta rotulada "Carpeta Acuerdos", en el cual reposan algunos acuerdos originales y copias. Las actas originales reposan en el archivo del Concejo Municipal de Popayán.


Se recomienda que, en la carpeta de acuerdos, reposen todos los documentos originales (según normatividad) y se debe crear una carpeta donde reposen copias de los acuerdos

### Observación 4

Se puede evidenciar que dentro de las carpetas de los proyectos de acuerdo se encuentra información en copia incumpliendo con los parámetros del reglamento interno de la entidad, además se evidencia que se archiva en una carpeta de acuerdos aprobados en la cual también se encuentran copias. Se evidencia que todas las carpetas revisadas, no tienen las actas originales y pocas tienen proyectos de acuerdo originales.

### CONCEPTOS DEL EQUIPO AUDITOR

### PRINCIPALES FORTALEZAS

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <b>NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 8 de 13

1. Compromiso por parte del personal responsable de acuerdos para la atención a la auditoria el de control interno

**EVENTUALIDADES Y RECOMENDACIONES PARA LAS AUDITORIAS INTERNAS:**

Ninguna eventualidad

**FECHAS DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA:**

Se hace necesario realizar PLAN DE MEJORAMIENTO para el cierre de las No conformidades y observaciones, para el día 15 de agosto de 2021 \*\*\*\*\*

**CONCLUSIONES DE AUDITORIA:**

En el transcurso de la auditoria interna al Proceso de Gestión de acuerdos, es necesario mejorar la ejecución de los procesos y sus respectivas actividades por parte de los responsables.

Se puede concluir los siguientes resultados: se registraron cinco (4) observaciones en la ejecución de la auditoria de control interno.

**NOMBRE AUDITOR:**

**FIRMA**

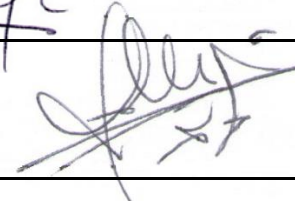
AYDE MILENA MELENJE



**NOMBRE DEL AUDITADO**

**FIRMA**

ALEJANDRO GIRALDO



: