


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

NOMBRE DE LA AUDITORIA: Auditoría No 46 de Evaluación a la Gestión de las liquidaciones laborales de personal activo.		PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA	
		VIGENCIA: 2019	Nº. DE AUDITORIA: 46
FECHA DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:	Inicio: 23/sep/2019	Final: 18/oct/2019	
FECHA ELABORACIÓN:	17/oct/2019		

DATOS DEL AUDITOR	
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:	JAIME LÓPEZ BONILLA
EQUIPO AUDITOR:	LÍDER: DIANA MILENA HERRERA BENÍTEZ
	APOYO: ÁLVARO ANDRÉS PLAZA ORTIZ –ALFREDO VIVAS TAFUR
MACROPROCESO:	CONTROL
PROCESO:	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
SUBPROCESO:	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
DEPENDENCIA:	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTROL INTERNO
DATOS DEL AUDITADO	
MACROPROCESO:	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO
PROCESO:	LIQUIDACIONES LABORALES
SUBPROCESO:	ACTIVOS
PROCEDIMIENTO:	NO APLICA
DEPENDENCIA:	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE DESARROLLO E INNOVACIÓN INSTITUCIONAL – SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
PERSONAL ENTREVISTADO:	Oscar Libardo Rojas Rodríguez – Profesional Especializado, Yahidy Pérez Tovar – Profesional Universitario, Rodrigo Plazas Yepes – Profesional Universitario, Marisol Ospina Ospina Hincapié – Profesional universitario, Luis Zuluaga Cardona-Profesional Universitario.
DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA	
OBJETIVO GENERAL:	Verificar la gestión de las liquidaciones laborales de activos, respecto a la administración de la nómina del nivel central municipal, al reconocimiento y retiro parcial del auxilio de cesantías y la liquidación y reconocimiento de cesantías definitivas y otras prestaciones sociales en la Administración Central Municipal.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la implementación del proceso Liquidaciones Laborales/Activos/ Reconocimiento y Retiro Parcial del Auxilio de Cesantías. • Verificar que las solicitudes del retiro parcial o definitivo de cesantías cumpla con los requisitos de ley, según sea el caso y

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	que su tiempo de respuesta sea oportuno. <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar la liquidación de las vacaciones y su prima correspondiente del personal activo. • Evaluar la liquidación de la prima de servicios del personal activo. • Evaluar la liquidación de la prima navideña del personal activo. • Evaluar la liquidación de las cesantías e intereses de cesantías de acuerdo al régimen que pertenezca el personal activo. 		
ALCANCE:	Se verificará en el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional y Secretaría de Educación Municipal.		
PERIODO EVALUADO:	Del 02/may/2018 al 25/sep/2019.		
CRITERIOS:	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 1071 de 2006 "Por medio de la cual se adiciona y modifica la Ley 244 de 1995, se regula el pago de las cesantías definitivas o parciales a los servidores públicos, se establecen sanciones y se fijan términos para su cancelación", • Decreto No.1045 del 17 de junio de 1978 "por el cual se fijan las reglas generales para la aplicación de las normas sobre prestaciones sociales de los empleados públicos y trabajadores oficiales del sector nacional". • Decreto No. 330 del 19 de febrero de 2018 "por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, Empresas Sociales del Estado, del Orden nacional, y se dictan otras disposiciones. • Decreto No. 309 del 19 de febrero de 2018 "por el cual se fijan límites máximos salariales de los Gobernadores, Alcaldes y empleados públicos de las entidades territoriales y se dictan disposiciones en materia prestacional. • Decreto No. 4112.010.20.0232 de mayo 15 de 2018 "por el cual se incrementa el incremento salarial de los empleados públicos adscritos a la planta de cargos de la administración central municipal durante la vigencia fiscal del año 2018". • Circular No. 4137.040.22.2.1020.004330 del 14 de junio de 2017, asunto: socialización de normas y procedimientos de elementos salariales y prestaciones sociales de los servidores públicos activos y retirados del Municipio de Santiago de Cali. • procedimientos MATH02.08.01.18.P04 MATH02.08.01.18.P07 • Guía de Administración Pública Régimen prestacional y salarial de los empleados públicos del orden territorial, versión 2. Función Pública. Agosto de 2018. • Ley 91 del 29 de diciembre de 1989 "Por la cual se crea el Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio". 		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<ul style="list-style-type: none"> Manual Operativo de Prestaciones económicas de las secretarías de educación. 		
METODOLOGÍA APLICADA:	Muestreo aleatorio, entrevistas, observación, análisis y comprobación de la liquidación de factores prestacionales, comparación con las liquidaciones pagadas en el sistema, indagación frente a las diferencias encontradas, inspección y verificación de la documentación requerida por ley para reclamar el retiro parcial o definitivo de cesantías en los expedientes laborales, revisión analítica de los controles aplicados al proceso.		
TÉRMINOS Y DEFINICIONES	Conclusión: Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos y los hallazgos de la auditoría.		
	Conformidad (C): Cumplimiento de un requisito.		
	Criterio: Lo que debe ser: Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos. Los criterios de auditoría se utilizan como una referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría.		
	Descripción de la condición: Lo que se encontró: Se refiere al hecho determinado por el auditor, que debe ser sustentado y demostrado con evidencias.		
	Efecto: Consecuencia real o potencial cuantitativa o cualitativa, que ocasiona la condición.		
	Evidencia de la auditoría: Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría y que son verificables. La evidencia puede ser cualitativa o cuantitativa.		
	Hallazgo: Resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a los criterios de auditoría. Los hallazgos de la auditoría pueden indicar tanto conformidades o no conformidades con los criterios de auditoría.		
	Limitante: Situación que dificulta el desarrollo de la auditoría.		
	No Conformidad (NC): Incumplimiento de un requisito.		
Oportunidad de Mejora (OM): Situación específica que no implica desviación, ni incumplimiento de requisitos, pero que constituye una oportunidad y necesidad de incrementar la capacidad del proceso.			
Recomendación: Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.			
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA			
LIMITANTES			
No Aplica.			
HALLAZGOS			
CONFORMIDADES			
1.	DOCUMENTOS REQUERIDOS PARA EL RECONOCIMIENTO Y RETIRO PARCIAL DE CESANTIAS Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional Frente a la revisión del cumplimiento de los requisitos para solicitar el retiro parcial o definitivo de cesantías, se solicitaron las solicitudes radicadas del periodo de evaluación del 02/may/2018 al 25/sep/2019 con un total de 3.120 radicados, de los cuales se tomó		



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

**INFORME DE AUDITORIA
INTERNA**

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA

30/mar/2015

una muestra con una confiabilidad del 90% equivalente a sesenta y seis (66) solicitudes se evidencio cumplimiento de la documentación en los diferentes casos para compra de vivienda, reparación de vivienda, y para estudio, en las sesenta y seis (66) solicitudes revisadas, en el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, se revisó que la información reposa en cada expediente laboral, a continuación se detallan las solicitudes revisadas radicadas en el sistema documental ORFEO:

NOMBRE	ORFEO	FECHA
NORMA CONSTANZA CRIOLLO OVIEDO	201741730101590852	26/dic/2017
OSCAR ALFONSO ARANGO GONZALEZ	201741730101596802	28/dic/2017
CLAUDIA LILIANA BURITICA LOPEZ	201841730100007142	4/ene/2018
JENNY ISABEL VERA GALVIS	201841730100021152	10/ene/2018
NHORA NIETO LOPEZ	201841730100027462	11/ene/2018
MARIA DEL ROSARIO BALCAZAR VILLANY	201841730100040632	16/ene/2018
LUZ DARY POSADA LOZANO	201841730100053732	18/ene/2018
VICTOR ALONSO SANCHEZ MELENDEZ	201841730100067302	22/ene/2018
HERNANDO ARCOS RODRIGUEZ	201841730100074532	24/ene/2018
MARIA LUCRECIA MINA MORENO	201841730100085252	25/ene/2018
FABIOLA POSSO MOSQUERA	201841730100097932	29/ene/2018
ROBERTO GIRALDO ZULUAGA	201841730100119132	2/feb/2018
GERARDO PEREZ SANCHEZ	201841730100131232	6/feb/2018
NANCY RAMIREZ DE BARONA	201841730100135262	6/feb/2018
LUIS ENRIQUE GARCIA ARIAS	201841730100143432	8/feb/2018
CLAUDIA LORENA MUÑOZ OROZCO	201841730100154052	9/feb/2018
LUIS CARLOS GOMEZ ANAYA	201841730100149392	9/feb/2018
DUVIER OSSA GIRALDO	201841730100165372	13/feb/2018
OSCAR DAVALOS MURIEL	201841730100166052	13/feb/2018
LUISA FERNANDA TRUJILLO CAICEDO	201841730100171702	14/feb/2018

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
			VERSIÓN	2
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	JESUS ADOLFO PIPICANO BOLAÑOS	201841730100175712	14/feb/2018	
	GUILLERMO LEON OROZCO MATA LLANA	201841730100172952	14/feb/2018	
	ANGELA MARIA HERRERA CALERO	201841730100177822	15/feb/2018	
	GERMAN FRANCISCO BOLAÑOS CONTRERAS	2018417230100183982	16/feb/2018	
	JESUS ANTONIO IRIARTE CAICEDO	201841730100185162	16/feb/2018	
	ERIK MAURICIO VALDES DIAZ	201841730100179072	15/feb/2018	
	VICTOR ALFONSO ORGANISTA CAMPOS	201841730100181012	15/feb/2018	
	OLGA NELLY CHICAIZA	201841730100194192	19/feb/2018	
	LUIS FERNANDO FLORIAN ZUÑIGA	201841730100191502	19/feb/2018	
	DIEGO FERNANDO PEREZ DUQUE	201841730100194862	19/feb/2018	
	FERNANDO ALFREDO GARZON ROJAS	201841730100198552	20/feb/2018	
	MARYORI QUINTERO BENAVIDES	201841730100202772	21/feb/2018	
	HUGO JAVIER BUITRAGO MADRID	201841730100206142	22/feb/2018	
	JHON HENRY STACEY MARIN	201841730101783402	21/dic/2018	
	NORMA BALLESTEROS PARRA	201841730101774352	19/dic/2018	
	JORGE HUMBERTO ALVAREZ CHAVEZ	201941730100002962	2/ene/2019	
	CARMEN ELISA GONZALEZ	201941730100009952	4/ene/2018	
	JOSE GERARDO SANCHEZ ALVAREZ	201941730100025312	11/ene/2019	
	JOAQUIN OSIAS PALOMEQUE GARCES	201941730100028232	14/ene/2019	
	LIBIA ELEJALDE	201941730100041402	16/ene/2019	
	JACKELINE MEJIA OROZCO	201941730100046592	17/ene/2019	
	JANETH HERNANDEZ QUINTERO	201941730100062532	22/ene/2019	
	MARIA LUCRECIA MINA MORENO	201941730100068542	23/ene/2019	
	ANA BEATRIZ MENA ORTIZ	201941730100080642	25/ene/2019	



ALCALDIA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

**INFORME DE AUDITORIA
INTERNA**

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2


FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA

30/mar/2015

CARLOS AUGUSTO PICON LOPEZ	201941730100083492	28/ene/2019
NILLER LADY ALZATE	201941730100093652	30/ene/2019
MAURICIO JURADO SOTO	201941730100109442	1/feb/2019
JORGE ENRIQUE VILLEGAS PULUPA	201941730100114392	4/feb/2019
DANIEL JAIR CHACON BALCAZAR	201941730100117352	5/feb/2019
JOSE IGNACIO ESPINOSA PERILLA	201941730100118642	5/feb/2019
DIANA NUÑEZ CORDOBA	201941730100123922	6/feb/2019
CAROLINA CEREZO	201941730100135532	8/feb/2019
CARLOS ARTURO VALENCIA	201941730100134442	8/feb/2019
LESLIE ADRIANA MILLAN BEDOYA	201941730100139032	8/feb/2019
ALEXANDER YUBDA TEJADA	201941730100136272	8/feb/2019
MARIO ALFONSO ESCOBAR MEDINA	201941730100140962	11/feb/2019
ALVARO MURCIA LERMA	201941730100142762	11/feb/2019
JHON FREDY GUEVARA BAUTISTA	201941730100151382	12/feb/2019
LUZ DARY ARENAS BURBANO	201941730100152772	12/feb/2019
ISABEL HERRERA QUINTERO	201941730100159592	13/feb/2019
FREDY CASTRILLON BUENAVENTURA	201941730100166192	14/feb/2019
CLAUDIA SALAS MARTINEZ	201941730100185452	19/feb/2019
WILSON IVAN ROSERO WILCHES	201941730100175272	15/feb/2019
ALVARO HEREDIA DELGADO	201941730100185682	19/feb/2019
NOLBERTO ARBOLEDA HINAPIE	201941730100191092	20/feb/2019
JULIAN MAURICIO MONROY HERRERA	201941730100174052	15/feb/2019

Secretaria de Educación

Frente a la revisión del cumplimiento de los requisitos de Ley para solicitar el retiro parcial o definitivo de cesantías, se evidencio cumplimiento en la documentación en los diferentes casos para compra de vivienda, reparación de vivienda, y para estudio, para lo

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

anterior el equipo solicito una base de datos de las solicitudes radicadas del periodo de evaluación del 02/may/2018 al 25/sep/2019 para un total de 1.047 solicitudes, se obtuvo una muestra con una confiabilidad del 90% equivalente a sesenta y tres (63) solicitudes revisadas en la Secretaria de Educación, se revisó que la información reposa en cada expediente laboral, a continuación se detallan las solicitudes revisadas.

NOMBRE	SAC	FECHA
BRAVO HENAO LUZ MARINA	17208	02/05/2018
VIAFARA VALENCIA SONIA	17112	02/05/2018
FLOREZ ERAZO JANETH	17275	02/05/2018
SALAZAR POVEDA MARLENY	17627	03/05/2018
JARAMILLO COLLAZOS DARLING	17717	07/05/2018
GAMBOA GARCIA ELIANA KATHERINE	18043	08/05/2018
ECHEVERRY SERRATO LUZ DARY	18243	09/05/2018
SANDOVAL MORENO DIANA LORENA	18464	10/05/2018
VALDES HERNANDEZ MARIANA DEL PILAR	18683	11/05/2018
MOSQUERA DURAN ADIELA	18745	11/05/2018
PASTRANA SALAZAR OLGA AMALIA	18941	15/05/2018
ARAGON CALDERON MARIA JOSEFA	19458	17/05/2018
ALVEAR SIMALES NIDIA ESTELA	20056	21/05/2018
CORDOBA CLARA INES	20134	22/05/2018
ORTIZ OSPINA AZAEL	20266	23/05/2018
LOZANO ARACELY	20607	24/05/2018
FORERO BASTIDAS EDINSON	20796	28/05/2018
CORTEZ MEZU SANDRA PATRICIA	21095	29/05/2018
RAMOS MARIA ELIZABETH	21215	29/05/2018
CASTILLO CABAL TANIA	21334	30/05/2018
TORRES GARCIA BLANCA LUCIA	21509	30/05/2018
MARTINEZ TREJOS NASLY	21990	05/06/2018
GIRALDO NARANJO AMINTA	22400	05/06/2018
BRAVO CALDERON ESMERALDA	22730	06/06/2018
MENA OSSA MARIA ELENA	22865	07/06/2018
SALAZAR CHICAIZA JULY ANDREA	23333	13/06/2018
ZAMBRANO LISBETH DEL CARMEN	23335	13/06/2018
LEMONS PEREZ AURA DOLORES	23319	13/06/2018
MOSQUERA AGUIRRE ESPERANZA	23827	14/06/2018
SANCHEZ HERNANDEZ OSCAR	23853	14/06/2018
BERRIO RIVERA DIRLEY DE JESUS	24227	18/06/2018
MOSQUERA CAICEDO ADELAYDA	24483	19/06/2018
DOMINGUEZ ARBOLEDA DIGNORA	53574	2/01/2019
RUIZ BASTO NELLY	402	10/01/2019
RAMIREZ GOMEZ CARLOS JULIO	656	11/01/2019
VELEZ LUIS ALFONSO	1208	16/01/2019



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA

30/mar/2015

ALZATE GONZALEZ DOLORES PIEDAD	1531	18/01/2019
MENA ASPRILLA LEITHOR ALEXANDER	2044	22/01/2019
NIETO QUICENO YOADY	2458	24/01/2019
FAJARDO ALCALA CARMEN ANDREA	2584	24/01/2019
VALENCIA GOMEZ SONIA PATRICIA	2803	24/01/2019
MESA PEREA YERLIN MARIA	3150	29/01/2019
ERAZO CERON GLORIA AMPARO	3513	31/01/2019
VILLEGAS CHENG SHERLEY	3593	31/01/2019
GRIJALBA VELASQUEZ CARLOS HUMBERTO	4812	7/02/2019
CONCHA OTERO LILIANA	5218	11/02/2019
VILLAFANE DOMINGUEZ PAULA ANDREA	5309	12/02/2019
PENAGOS ROMERO DELCY MARCELA	5576	13/02/2019
TENORIO POVEDA ADOLFO	47094	14/02/2019
GUTIERREZ TORRES FERNANDO	5806	15/02/2019
CASTRO VILLARREAL STELLA	6346	18/02/2019
ALVAREZ MACHADO FERNANDO	6499	19/02/2019
BERMUDEZ ARIAS ALBA LUCIA	34016	21/02/2019
MONSALVE GARCES MONICA	7497	25/02/2019
ARRIBAS MURCIA MARIA FERNANDA	7495	25/02/2019
RONDON MORA JAIRO MIGUEL	7630	26/02/2019
CASTAÑO MORA ALEJANDRA	8115	28/02/2019
NEGRETE NEGRETE LEIDY LUZ	8577	1/03/2019
ZUÑIGA GALVIS SILVIA MARIA	8702	4/03/2019
VARON ALVAREZ CAROL ANDREA	8688	4/03/2019
ORJUELA HOLVER	9092	5/03/2019
OTALORA RESTREPO SONIA MILENA	9478	11/03/2019
PALOMEQUE GARCIA ILSE JANETH	9717	11/03/2019

Cumpliendo con lo establecido en la Ley 1071 de 2006, Art 3 Código Sustantivo del Trabajo, Art 256, modificado por la ley 1429 de 2010 en su numeral 3 y la Ley 50 de 1990, Artículo 102, numeral 3, Ley 1809 de 2016.

OPORTUNIDADES DE MEJORA


No Aplica.

NO CONFORMIDADES

1.

LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIALES

Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional
Frente al criterio liquidación de las siguientes prestaciones sociales, se solicitó la base de

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03																																		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2																																	
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015																																	
<p>datos de la nómina de diciembre de la vigencia 2018, donde el universo obtenido fue de 1.714 empleados y se obtuvo una muestra con una confiabilidad del 90%, equivalente a sesenta y cinco (65) empleados, los cuales se revisaron con la herramienta formulada por parte del auditor, comparando los resultados del archivo suministrado por el aplicativo SAP, se revisó que el salario asignado correspondiera al cargo asignado o al encargo para la vigencia correspondiente, y la liquidación de cada una de las siguientes prestaciones sociales bonificación por servicio prestado, prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por recreación y prima de navidad, cesantías, encontrándose una correcta liquidación de prestaciones sociales para cada servidor público seleccionado en la muestra, como se detalla a continuación:</p>																																					
<table><tr><th>Nombres - Apellidos</th></tr><tr><td>DIAZ LUIS HERNEY</td></tr><tr><td>OSORIO DURAN ELIZABETH</td></tr><tr><td>ESCOBAR DIAZ LUCY</td></tr><tr><td>LOPEZ FLOREZ JANETH</td></tr><tr><td>MARTINEZ RAMOS HORTENSIA</td></tr><tr><td>ARANGO CERON ORLANDO</td></tr><tr><td>ARIAS GARCES ALVARO</td></tr><tr><td>GARCIA QUINTERO MARIA CARMENZA</td></tr><tr><td>SARRIA MARIN CLAUDETH</td></tr><tr><td>GONZALIAS JAIRO HERNEY</td></tr><tr><td>RAMIREZ QUINTERO MARINO</td></tr><tr><td>CADAVID ROLDAN DIEGO</td></tr><tr><td>PIPICANO BOLANOS JESUS</td></tr><tr><td>PERDOMO DAZA MARIA FERNANDA</td></tr><tr><td>PEREZ LOPEZ LUZ MARY</td></tr><tr><td>GARRIDO FRANCE YANETH</td></tr><tr><td>PINEDO JARAMILLO MARIA DEL CARMEN</td></tr><tr><td>GOMEZ FERNANDO</td></tr><tr><td>VARGAS CASTANEDA RICARDO OSIAS</td></tr><tr><td>AROSEMENA RIVERA LEON ENRIQUE</td></tr><tr><td>VELEZ BALCAZAR LAURA ALICIA</td></tr><tr><td>CARBONEL YELA DEISY</td></tr><tr><td>SALAZAR OSORIO LUCELLY</td></tr><tr><td>FRANCO CHALARCA MAGNOLIA</td></tr><tr><td>PINEDA GOMEZ LUZ ERLY</td></tr><tr><td>LOPEZ HERRERA EDISON</td></tr><tr><td>BARRERA MONTENEGRO FERNANDO</td></tr><tr><td>DUEÑAS PENAGOS MARTHA CECILIA</td></tr><tr><td>MONTOYA MONTOYA LEON DARIO</td></tr><tr><td>PLAZA SERRATO FRANCELIN</td></tr><tr><td>ABADIA HERRERA CLAUDIA KYTRA</td></tr><tr><td>OTERO MARTINEZ WILLIAM</td></tr></table>					Nombres - Apellidos	DIAZ LUIS HERNEY	OSORIO DURAN ELIZABETH	ESCOBAR DIAZ LUCY	LOPEZ FLOREZ JANETH	MARTINEZ RAMOS HORTENSIA	ARANGO CERON ORLANDO	ARIAS GARCES ALVARO	GARCIA QUINTERO MARIA CARMENZA	SARRIA MARIN CLAUDETH	GONZALIAS JAIRO HERNEY	RAMIREZ QUINTERO MARINO	CADAVID ROLDAN DIEGO	PIPICANO BOLANOS JESUS	PERDOMO DAZA MARIA FERNANDA	PEREZ LOPEZ LUZ MARY	GARRIDO FRANCE YANETH	PINEDO JARAMILLO MARIA DEL CARMEN	GOMEZ FERNANDO	VARGAS CASTANEDA RICARDO OSIAS	AROSEMENA RIVERA LEON ENRIQUE	VELEZ BALCAZAR LAURA ALICIA	CARBONEL YELA DEISY	SALAZAR OSORIO LUCELLY	FRANCO CHALARCA MAGNOLIA	PINEDA GOMEZ LUZ ERLY	LOPEZ HERRERA EDISON	BARRERA MONTENEGRO FERNANDO	DUEÑAS PENAGOS MARTHA CECILIA	MONTOYA MONTOYA LEON DARIO	PLAZA SERRATO FRANCELIN	ABADIA HERRERA CLAUDIA KYTRA	OTERO MARTINEZ WILLIAM
Nombres - Apellidos																																					
DIAZ LUIS HERNEY																																					
OSORIO DURAN ELIZABETH																																					
ESCOBAR DIAZ LUCY																																					
LOPEZ FLOREZ JANETH																																					
MARTINEZ RAMOS HORTENSIA																																					
ARANGO CERON ORLANDO																																					
ARIAS GARCES ALVARO																																					
GARCIA QUINTERO MARIA CARMENZA																																					
SARRIA MARIN CLAUDETH																																					
GONZALIAS JAIRO HERNEY																																					
RAMIREZ QUINTERO MARINO																																					
CADAVID ROLDAN DIEGO																																					
PIPICANO BOLANOS JESUS																																					
PERDOMO DAZA MARIA FERNANDA																																					
PEREZ LOPEZ LUZ MARY																																					
GARRIDO FRANCE YANETH																																					
PINEDO JARAMILLO MARIA DEL CARMEN																																					
GOMEZ FERNANDO																																					
VARGAS CASTANEDA RICARDO OSIAS																																					
AROSEMENA RIVERA LEON ENRIQUE																																					
VELEZ BALCAZAR LAURA ALICIA																																					
CARBONEL YELA DEISY																																					
SALAZAR OSORIO LUCELLY																																					
FRANCO CHALARCA MAGNOLIA																																					
PINEDA GOMEZ LUZ ERLY																																					
LOPEZ HERRERA EDISON																																					
BARRERA MONTENEGRO FERNANDO																																					
DUEÑAS PENAGOS MARTHA CECILIA																																					
MONTOYA MONTOYA LEON DARIO																																					
PLAZA SERRATO FRANCELIN																																					
ABADIA HERRERA CLAUDIA KYTRA																																					
OTERO MARTINEZ WILLIAM																																					



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2


FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA


30/mar/2015


LLORENTE FIGUEROA MARTHA CECILIA
CHAVEZ AREVALO AMPARO
MARTINEZ ACEVEDO HEVER DE JESUS
VALDES ANACONA SOCORRO
VILLALBA MENA LIDA
ANGARITA VILLAQUIRAN MIRYAM HELLEN
SALCEDO PENA MARIA DEL CARMEN
ARIZA TORRES MARICEL
CAICEDO CLAUDIA PATRICIA
BASTIDAS LAMPREA CLAUDIA ESPERANZA
TASCON MAYA JOSE RAFAEL
BELALCAZAR SALAZAR ANA MILENA
ERAZO GOMEZ HORACIO
RAMOS MORALES LUCRECIA
CERON NAVIA OMAR JAIR
MARTINEZ PRADO MARTHA ELODIA
MUNOZ LOPEZ OSCAR ALBERTO
PAZ OJEDA LUZ MILA
CUENU SALAZAR PEDRO
BOHORQUEZ NINO HUGO ALONSO
BASTIDAS LENIS NUBIA LENITH
QUINONES BERMEO ANDRES ELADIO
JIMENEZ LEON ALONSO HERNAN
ANDRADE MOSQUERA LUIS ARMANDO
SOLIS ORTIZ ADRIANA
VALENCIA AMPARO
CHAVERRA CAICEDO GERARDO HERNAN
CASTRO GAMBOA JHON JAIRO
BRAVO CASTILLO ROBINSON
ORDONEZ VALENCIA LUIS ALBERTO
USMA LAGUNA JOSE DANILO


Secretaria de Educación


Frente al criterio liquidación de las siguientes prestaciones sociales, se solicitó la base de datos de la nómina de diciembre de la vigencia 2018, donde el universo obtenido fue de 7.983 empleados y se obtuvo una muestra con una confiabilidad del 90%, equivalente a sesenta y siete (67) empleados, los cuales se revisaron con la herramienta formulada por parte del auditor, comparando los resultados del archivo suministrado por el aplicativo HUMANO, se revisó que el salario asignado correspondiera al cargo asignado o al encargo para la vigencia 2018, y la liquidación de cada una de las siguientes prestaciones sociales bonificación por servicio prestado, prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por recreación y prima de navidad, y cesantías, encontrándose que dos que no aplicaban por traslado y otro por estar en un encargo no remunerado, cincuenta y ocho liquidaciones conformes y siete no conformes, como se detalla a


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
continuación:			
VELASCO MILLAN ANDRES FELIPE PALACIOS PENARANDA CARLOS ANDRES CASTILLO RODRIGO ALEGRIA RAMIREZ ALVARO HUGO RIVERA MUNOZ TULIO ENRIQUE CASTANO PEREZ JHON ALEXANDER PLAZAS YEPES RODRIGO ANDRES CUESTA MOSQUERA WILFER GARCIA GARCIA FRANCISCO IVAN QUINTERO ARCE DIEGO ALEJANDRO JARAMILLO GALLEGO WILLIAM SILVA RAMOS YAMIL HERNAN ROMO AZA OMAR GUARNIZO OSORIO JORGE ELIECER ESTRADA GARZON ARNULFO RENGIFO DIAZ JESUS ALONSO SANCLEMENTE ABELARDO ECHEVERRY ALVAREZ FRANCISNED ARIAS DAZA FABIO HUMBERTO CANAS AYALA WILLIAM ALONSO GONZALEZ PIEDRAHITA WILLIAM MORENO RODRIGUEZ JAMINSON HURTADO BUITRAGO LUZ DARY FERNANDEZ MEJIA ANGELA CAMPO SANCHEZ CAROLINA YANCOVICHIE NIEVA NAYDU CAICEDO VELASCO ALYNA AMPARO CAICEDO AVELLANEDA ANA MARIA REYES SERRANO CAROLINA GOMEZ VELASQUEZ GRACIELA MARIA RODRIGUEZ CHICA CLAUDIA LILIANA CASTRO ALVAREZ MARTHA YOMAIRA GONZALEZ CANDELO YAMILETH CALDERON MUNOZ LINA MARIA TENORIO POSADA ANA PATRICIA MORA ARANGO MARIA TERESA CAICEDO DEL CORRAL ELIZABETH LUGO CARVAJAL LUZ MERY ANGULO QUINONEZ LUZ MARINA VELEZ SANCHEZ MARTHA LIGIA ASCUNTAR ACHICANOY MARTHA NIDIA MENESES DELGADO GLORIA ESMID GONZALEZ AGUIRRE LUZ MARY			


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
<p>VILLARREAL QUINONES LEONORA BEDOYA GOMEZ MARIA CRISTINA QUINTERO IDROBO DORA EUNICE ROJAS MURCIA BECCI LOPEZ RODRIGUEZ LUZ HELENA CUARTAS RESTREPO ANDREA ESCOBAR CORREA LEYLA YALENA BEDOYA ALVARADO PATRICIA FLOREZ ESCUDERO JUDITH BOLANOS CLAROS MARIA FERNANDA HOYOS ESPANA MONICA MARIA SERRANO PRADA OLGA LUCIA RODRIGUEZ GARCIA LIZ XIMENA MONTES PENA DIANA PATRICIA FAJARDO RAMOS YAMILETH</p> <p>Los siguientes servidores públicos RIOS HERNANADEZ FERNANDO C.C 16.271.989 está en un encargo no remunerado según Resolución No. 4143.0.21.0030 de enero 06 de 2016, y LOPEZ LONDOÑO MARGARITA ROSA C.C 34.539.654 se trasladó para la planta central Municipal, se verifico el traslado en el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional, por tal razón no se les reviso liquidaciones.</p> <p>Siete (7) liquidaciones se encontraron incorrectas, detalladas a continuación:</p> <p>MESIAS CORTES FRAN ANIBAL- le liquidación la 1/12 parte de bonificación de servicios erradamente en la liquidación de vacaciones con la vigencia 2017 y era con la vigencia 2018. (se le tenía que pagar \$5.567.116 y le pagaron \$5.557.197 con una diferencia de \$9.919.)</p> <p>VERA ARANGO LUIS NOLBERTO-error en valor liquidado por el sistema en vacaciones se le pago \$3.314.504 y debía pagar \$3.308.583 (se pagó de más \$5.921)</p> <p>HERRERA CHALARCA TERESITA - error en valor liquidado por el sistema en vacaciones se le pago \$4.202.190 y debía pagar \$4.372.319 (se pagó menos \$170.129)</p> <p>TORRES MEJIA MAGDA NORA error en valor liquidado por el sistema en vacaciones se le pago \$4.202.190 y debía pagar \$4.353.398 (se pagó menos \$151.208)</p> <p>BARONA BEDOYA BEATRIZ EUGENIA-no liquido la 1/12 parte de la prima de servicios en el sueldo de vacaciones. (se le tenía que pagar en vacaciones \$3.343.483 y se le pago \$3.257.212 con una diferencia de \$86.271)</p> <p>PRECIADO ANGULO ADIELA-la prima de vacaciones se liquidó con la 1/12 parte de bonificación de servicios 2018 y presento error en la liquidación del pago sueldo vacaciones ya que lo liquidaron con la 1/12 parte de bonificación por servicios 2017. (se le tenía que pagar en prima de vacaciones \$2.623.392 y se le pago \$2.618.717 con una diferencia de \$4.675)</p>			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	<p>ANGEL PIEDRAHITA ANA MARIA- la prima de vacaciones se liquidó con la 1/12 parte de bonificación de servicios 2018 y presento error en la liquidación del pago sueldo vacaciones ya que lo liquidaron con la 1/12 parte de bonificación por servicios 2017. (se le tenía que pagar en prima de vacaciones \$4.606.425 y se le pago \$4.202.190 con una diferencia de \$404.235)</p> <p>Incumpliendo con lo dispuesto en la siguiente normatividad: Decreto No. 330 del 19 de febrero de 2018, Decreto No. 309 del 19 de febrero de 2018, Decreto No. 4112.010.20.0232 de mayo 15 de 2018, incurriendo en el riesgo de inexactitud de liquidaciones laborales, errores en la digitación de cifras y afectación en la liquidación del pago de la seguridad social.</p>			
2.	<p>CONTROLES IMPLEMENTADOS PARA LA LIQUIDACION DE PRESTACIONES SOCIALES</p> <p>Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional</p> <ul style="list-style-type: none"> • Controles para el retiro parcial y definitivo de Cesantías: tanto para el retiro definitivo o parcial tiene como control los implementados en los procedimientos. MATH02.08.01.18.P03 denominado reconocimiento y retiro parcial del auxilio de cesantías y MATH02.08.01.18.P04 denominado liquidación y reconocimiento de cesantías definitivas y otras prestaciones sociales, también revisan los anticipos de todos los trabajadores del régimen retroactivo, antes de realizar la liquidación de cesantías, como se evidencio en el archivo de Excel denominado anticipos tramitados, con los detalles de nombre asignación salarial, y anticipos realizados de cesantías, la liquidación se realiza de forma manual. • Controles a las demás prestaciones sociales: A través del sistema SAP, SGAFT módulo HCM, para elaborar la nómina y novedades el cual posteriormente se transfiere a sistema FI financiero contable, esta parametrizado todo el régimen salarial (asignación básica, prima de junio, bonificación por servicio prestados, horas extras) y el régimen prestacional (vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de antigüedad). El control aplicado es efectuar liquidaciones aleatorias por muestreo, donde se revisan manualmente las liquidaciones de nómina y la parte de prestacional de los servidores públicos y oficiales. Se evidencio cuadro de Excel denominado liquidación donde cada hoja de cálculo es de un servidor público, se revisó la validación de la liquidación de vacaciones y prima de vacaciones de la vigencia 2018, se evidencio otro archivo denominado RECOR IAS periodo de vacaciones, donde revisan la liquidación de los días liquidados de vacaciones. <p>Otro control es la revisión realizada por el CTO e ingeniero de sistemas del organismo, como se evidencio mediante correo electrónico enviado por el ingeniero donde reporta una inconsistencia del reporte de nómina de junio de 2019 frente a la liquidación en el promedio sindicales al responsable de nómina, esto fue reportado a la profesional</p>			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
<p>universitaria encargada de nómina quien hace la revisión y posterior ajuste.</p> <p>También se evidencio reporte a la mesa de ayuda en el Departamento Administrativo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones-DATIC el 04/sep/2019, donde reportan inconvenientes en reliquidación de vacaciones del área de nómina Z2 infracciones de tránsito, se evidenció respuesta correo del 04/sep/2019 de la mesa de ayuda donde se pide liquidarlos nuevamente y otros fueron reportados a la ABAP(SAP). Y posteriormente DATIC envía correo con la respuesta que dio la ABAP, se evidencio correo de la mesa de ayuda a la profesional universitaria con las instrucciones que dio la ABAP para este caso. Al finalizar la revisión manual de liquidaciones HCM, se hace una pre-contabilización para dar paso a la ejecución presupuestal.</p> <p>Secretaría de Educación</p> <p>Frente al criterio de evaluación revisión de los controles implementados para la liquidación de las prestaciones sociales se evidencio lo siguiente:</p> <p>Controles para retiro parcial o definitivo de cesantías</p> <ol style="list-style-type: none">1. Se evidencio extracto de intereses a las cesantías fondo de prestaciones sociales del magisterio Fiduprevisora S.A, de la servidora pública CARMEN ANDREA FAJARDO ALCALA con fecha 21/nov/2018.2. Se evidencio el certificado de salarios en formato del fondo nacional de prestaciones sociales del magisterio, formato único para la expedición de certificado de salarios consecutivo No. 48448.3. Paz y salvo de hoja de vida donde informan si ha tenido anticipos, se evidencio paz y salvo hoja de vida del servidor FAJARDO ALCALA CARMEN ANDREA con fecha 22/nov/20184. Revisión del tiempo laboral se evidencio formato del fondo nacional de prestaciones sociales del magisterio formato único para la expedición de certificado de historia laboral decreto 2831 de agosto 16 de 2005 consecutivo No.48457.5. Se evidencio hoja de revisión de la fiduprevisora hasta mayo de 20196. Se evidencio por último los vistos buenos del Subsecretario y por último la expedición de la Resolución No. 4143.010.21.0.02.536 del 05 abril de 2019. <p>Las liquidaciones del Régimen Retroactivo se realizan de forma manual.</p> <p>Controles a las demás prestaciones sociales</p> <ol style="list-style-type: none">1. Se revisa el reporte de nómina en archivo denominado sabana nómina en la siguiente ruta: reportes-sabana nómina, el año, mes y concepto, donde se revisa las horas extras, primas, vacaciones2.Revisa los descuentos efectuados con el pago de planillas, descuentos de terceros, libranzas, embargos, sindicatos, cooperativas.			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN 2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015
	<p>3. revisión de los bancos de cuánto debe ir para cada banco y va firmado por la profesional univertaria encargada de nómina, el Subsecretario y la Secretaria y lo envían a tesorería con el valor neto a pagar.</p> <p>Sin embargo, el proceso liquidaciones laborales cuenta con cuatro (4) riesgos de los cuales se materializaron tres (3) riesgos, uno (1) en el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional denominado Demora en la respuesta a las peticiones sobre obligaciones salariales o prestacionales y en la Secretaria de Educación se materializaron dos (2) riesgos denominados: 1. inexactitud en las liquidaciones de las obligaciones 2 Información mal procesada en el registro de las nóminas.</p> <p>Adicionalmente los auditados en la Secretaria de Educación encargados tanto del trámite de retiro de cesantías como el responsable de liquidación de nómina manifestaron que no conocen los riesgos asociados al proceso que desempeñan.</p> <p>Incumpliendo con lo establecido en el decreto ley 1045 de 1978. Así como en el incurrir en el riesgo en demoras de las liquidaciones de prestaciones sociales, inexactitud de liquidaciones de prestaciones sociales y demandas de los servidores públicos.</p>		
3.	<p>REVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS</p> <p>Frente a la revisión de los dos (2) procedimientos del proceso liquidaciones laborales denominados Liquidación y Reconocimiento de Cesantías Definitivas y otras Prestaciones Sociales en formato MATH02.08.01.18.P04 y Liquidación de Prestaciones Sociales y Económicas de Docentes en formato MATH02.08.01.18.P07, se detalla a continuación lo evidenciado en cada uno de ellos:</p> <p>Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional</p> <p>Procedimiento denominado LIQUIDACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE CESANTÍAS DEFINITIVAS Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES EN FORMATO MATH02.08.01.18.P04, se revisó la aplicación de cada una de las sesenta y nueve 69 tareas. Evidenciándose cumplimiento en cada una de ellas y en sus puntos de control, evidenciado de la siguiente manera:</p> <p>Actividad 1 - proyección del presupuesto para la liquidación de cesantías definitivas de cada vigencia del personal de la administración central municipal, se evaluaron 8 tareas a través de oficio No 201841370400043974 del 18/jun/2018 con asunto presupuesto 2019, se evidencio cronograma en Excel denominado Plan de trabajo 2019, y la aprobación del presupuesto mediante oficio No.201941370100012724 con fecha 08/ago/2019 con asunto PAC 2019.</p> <p>Actividad 2 - recopilación e identificación de la información necesaria para el trámite de retiro de cesantías se evaluaron 9 tareas a través de dos (2) muestras aleatorias en formato MATH02.08.01.18.P04.F01 denominado solicitud de cesantías definitivas por desvinculación: la primera solicitud fue la No. 201941730100728292 con fecha</p>		

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
<p>07/jun/2019 perteneciente al servidor Gilbert Steven Urbano y la segunda solicitud 201941730101309952 con fecha 27/ago/2019 del servidor Luis Alejandro Torres Andrade donde se evidencio la revisión e identificación para continuar con el trámite.</p> <p>Actividad 3 - consolidar la información requerida para realizar la liquidación de las cesantías definitivas para el personal de la Administración Central se evaluaron 13 tareas mediante revisión en el aplicativo SAP la no tenencia de embargos de los funcionarios, documentos que reposan en el expediente laboral de cada trabajador, y la verificación de factores salariales y la respuesta al usuario para la continuación de la solicitud, como se evidencio mediante la comunicación oficial No. 201941370400064551 con fecha 30/ago/2019, en donde se le informa al señor Luis Alejandro Torres Andrade, que la documentación estaba incompleta y se le solicito completar los requisitos. El día 11/sep/2019 el servidor hace entrega de los documentos requeridos. En la segunda solicitud se evidencio que tenía toda la documentación completa para el trámite de liquidación de cesantías, se procede a la liquidación.</p> <p>Actividad 4 - elaboración de liquidación de cesantías se evidencio a través del aplicativo SAP la liquidación de las dos (2) solicitudes, cumpliendo con las 11 tareas de la actividad.</p> <p>Actividad 5 - emitir acto administrativo se evaluaron siete (7) tareas a través de los proyectos de Resoluciones Nros. 4137.040.21.0.1029, 4137.040.21.0.1429 de 2019 por la cual se reconoce y liquida un auxilio de cesantías y otros elementos salariales y prestaciones sociales.</p> <p>Actividad 6 - notificar acto administrativo se evaluaron cuatro (4) tareas, en las cuales se evidencio la notificación de los actos administrativos a través de la trazabilidad de las siguientes solicitudes 201941730100728292 y 201941730101309952 en sistema documental Orfeo.</p> <p>Actividad 7 - emitir acto administrativo por recurso de apelación o reposición compuesto por cinco (5) tareas, actividad 8 remitir documentación para trámite de pago compuesto por 1 una tarea y la actividad 9 emitir actos administrativos para su archivo no se evaluaron porque dentro del periodo de evaluación no se presentaron casos de apelación o reposición.</p> <p>La última actividad 10 denominada enviar actos administrativos para su archivo y custodia compuesto por dos (2) tareas se evidencio en los expedientes respectivos de los servidores Luis Alejandro Torres Andrade y Gilbert Steven Urbano.</p> <p>Secretaria de Educación</p> <p>Procedimiento denominado LIQUIDACIÓN DE PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS DE DOCENTES EN FORMATO MATH02.08.01.18.P07</p> <p>Frente al criterio de evaluación: Revisión de la implementación del procedimiento: Liquidación de Prestaciones Sociales y Económicas de Docentes - Versión 1, se revisó la</p>			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
<p>aplicación de cada una de las diez y nueve 19 tareas. Tomando como muestra el expediente de Sherley Villegas Cheng, C.C 66.958.990 solicitudes de retiro de cesantías parcial por reparación de vivienda Evidenciándose cumplimiento en cada una de ellas y en sus puntos de control.</p> <p>Actividad 1 - Recibir y revisar la información entregada para el trámite de retiro de Prestaciones Económicas., donde se da tramite a la solicitud de prestación económica y social de los docentes y directivos docentes se evaluaron 08 tareas a través de la siguiente evidencia: formato de solicitud (Fiduprevisora) con radicado manual 2019pqr3593 del 30/01/2019 se evidenció que en primera instancia se recibe en ventanilla única inclusive si los documentos están incompletos ,ya que no se le puede negar al usuario el recibido y en segunda instancia el sustanciador del organismo vuelve a revisar la solicitud de reparación de vivienda, se evidencio que la solicitud tenia documentación incompleta :paz y salvo del fondo nacional del ahorro, copia autenticada del contrato de obra ,copia de la matrícula del ingeniero civil ,copia de la cedula del ingeniero civil , se evidencio que fue notificada mediante correo institucional el día 01/feb/2019 con asunto "urgente ...Lic. Shirley Villegas Cheng-solicitud anticipo de cesantías-radicada en la oficina atención ciudadana de la cual fue enterada por el servidor el día 04/feb/2019 trayendo la documentación faltante. mediante radicación 2019-CES-699693 del día 04/feb/2019.</p> <p>Actividad 2 - Elaborar liquidación de prestación Económica solicitada. se evaluaron 6 tareas a través de la siguiente evidencia: mediante hoja de revisión el día 16/02/2019, se evidencio el proyecto del acto administrativo con todo el cumplimiento de la ley mediante oficio remisorio en el aplicativo con base del día 05/feb/2019, se evidencio que se rectificó el proyecto de acto administrativo mediante hoja de revisión el día 16/feb/2019.</p> <p>Actividad 3 - Realizar seguimiento y control sobre el acto administrativo de prestaciones sociales se evaluaron 5 tareas: mediante correspondencia interna se entrega al proceso de notificaciones, se evidencio la notificación de la Resolución No.4143.010.21.0.01569 de 2019 del 07 de marzo entregada el día 14/mar/2019 debidamente firmada por la funcionaria, con soportes a la Fiduprevisora, para iniciar el trámite de pago en la sociedad fiduciaria el día 05/abr/2019 en estado de nómina.</p> <p>Sin embargo, de la muestra de las sesenta y siete (67) liquidaciones de prestaciones sociales siete (7) de ellas quedaron con error en la liquidación, afectando el pago en cesantías.</p> <p>Adicionalmente se recomienda actualizar el procedimiento de acuerdo a lo establecido en el artículo 57 de la ley 1955 de 2019, ya que las tareas 10,11 y 12, la liquidación y el acto administrativo ya no lo revisa la Fiduprevisora, sino que queda en responsabilidad de la Secretaria de Educación.</p> <p>Incumpliendo con lo establecido en el procedimiento denominado Liquidación de Prestaciones Sociales y Económicas de Docentes - Versión 1- MATH02.08.01.18.P07, incurriendo en el riesgo de incumplimiento de mecanismos de control institucional.</p>			



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2

FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA

30/mar/2015


4

TIEMPOS DE RESPUESTA CON RELACIÓN A LA SOLICITUD DE RETIRO PARCIAL DEL AUXILIO DE CESANTÍAS.

Secretaria de Educación

Frente a la revisión del cumplimiento de los tiempos de respuesta del retiro parcial o definitivo de cesantías, se solicitaron las solicitudes radicadas del periodo de evaluación del 02/may/2018 al 25/sep/2018 con un total de 1.047 radicados, de los cuales se tomó una muestra con una confiabilidad del 90% equivalente a sesenta y seis (63) solicitudes de las cuales todas cumplieron con los tiempos de respuesta oportuna dentro de los quince (15) días hábiles, como se detalla a continuación:

NOMBRE	SAC	CUMPLIMIENTO
BRAVO HENAO LUZ MARINA	17208	si
VIAFARA VALENCIA SONIA	17112	Si
FLOREZ ERAZO JANETH	17275	Si
SALAZAR POVEDA MARLENY	17627	si
JARAMILLO COLLAZOS DARLING	17717	Si
GAMBOA GARCIA ELIANA KATHERINE	18043	Si
ECHEVERRY SERRATO LUZ DARY	18243	si
SANDOVAL MORENO DIANA LORENA	18464	Si
VALDES HERNANDEZ MARIANA DEL PILAR	18683	Si
MOSQUERA DURAN ADIELA	18745	si
PASTRANA SALAZAR OLGA AMALIA	18941	Si
ARAGON CALDERON MARIA JOSEFA	19458	Si
ALVEAR SIMALES NIDIA ESTELA	20056	si
CORDOBA CLARA INES	20134	Si
ORTIZ OSPINA AZAEL	20266	Si
LOZANO ARACELY	20607	si
FORERO BASTIDAS EDINSON	20796	Si
CORTEZ MEZU SANDRA PATRICIA	21095	Si
RAMOS MARIA ELIZABETH	21215	si
CASTILLO CABAL TANIA	21334	Si
TORRES GARCIA BLANCA LUCIA	21509	Si
MARTINEZ TREJOS NASLY	21990	si
GIRALDO NARANJO AMINTA	22400	Si
BRAVO CALDERON ESMERALDA	22730	Si
MENA OSSA MARIA ELENA	22865	si
SALAZAR CHICAIZA JULY ANDREA	23333	Si
ZAMBRANO LISBETH DEL CARMEN	23335	Si
LEMONS PEREZ AURA DOLORES	23319	si

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN		SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
				VERSIÓN	2
		INFORME DE AUDITORIA INTERNA		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
		MOSQUERA AGUIRRE ESPERANZA	23827	Si	
		SANCHEZ HERNANDEZ OSCAR	23853	Si	
		BERRIO RIVERA DIRLEY DE JESUS	24227	si	
		MOSQUERA CAICEDO ADELAYDA	24483	Si	
		DOMINGUEZ ARBOLEDA DIGNORA	53574	Si	
		RUIZ BASTO NELLY	402	si	
		RAMIREZ GOMEZ CARLOS JULIO	656	Si	
		VELEZ LUIS ALFONSO	1208	Si	
		ALZATE GONZALEZ DOLORES PIEDAD	1531	si	
		MENA ASPRILLA LEITHOR ALEXANDER	2044	Si	
		NIETO QUICENO YOADY	2458	Si	
		FAJARDO ALCALA CARMEN ANDREA	2584	si	
		VALENCIA GOMEZ SONIA PATRICIA	2803	Si	
		MESA PEREA YERLIN MARIA	3150	Si	
		ERAZO CERON GLORIA AMPARO	3513	si	
		VILLEGAS CHENG SHERLEY	3593	Si	
		GRIJALBA VELASQUEZ CARLOS HUMBERTO	4812	Si	
		CONCHA OTERO LILIANA	5218	si	
		VILLAFANE DOMINGUEZ PAULA ANDREA	5309	Si	
		PENAGOS ROMERO DELCY MARCELA	5576	Si	
		TENORIO POVEDA ADOLFO	47094	si	
		GUTIERREZ TORRES FERNANDO	5806	Si	
		CASTRO VILLARREAL STELLA	6346	Si	
		ALVAREZ MACHADO FERNANDO	6499	si	
		BERMUDEZ ARIAS ALBA LUCIA	34016	Si	
		MONSALVE GARCES MONICA	7497	Si	
		ARRIBAS MURCIA MARIA FERNANDA	7495	si	
		RONDON MORA JAIRO MIGUEL	7630	Si	
		CASTAÑO MORA ALEJANDRA	8115	Si	
		NEGRETE NEGRETE LEIDY LUZ	8577	si	
		ZUÑIGA GALVIS SILVIA MARIA	8702	Si	
		VARON ALVAREZ CAROL ANDREA	8688	Si	
		ORJUELA HOLVER	9092	si	
		OTALORA RESTREPO SONIA MILENA	9478	Si	
		PALOMEQUE GARCIA ILSE JANETH	9717	Si	



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
CONTROL
INTERNO A LA
GESTIÓN

SISTEMAS DE GESTIÓN Y
CONTROL INTEGRADOS
(SISTEDA, SGC y MECI)

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

MCCO01.02.03.14.12.P04.F03

VERSIÓN

2


FECHA DE
ENTRADA EN
VIGENCIA

30/mar/2015

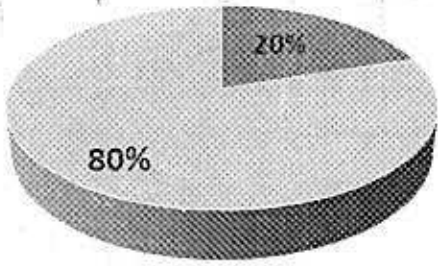
Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional

Frente a la revisión del cumplimiento de los tiempos de respuesta del retiro parcial o definitivo de cesantías, se solicitaron las solicitudes radicadas del periodo de evaluación del 02/may/2018 al 25/sep/2019 con un total de 3.120 radicados, de los cuales se tomó una muestra con una confiabilidad del 90% equivalente a sesenta y seis (66) solicitudes de las cuales dieciséis no cumplieron con los tiempos de respuesta oportuna dentro de los quince (15) días hábiles, como se detalla a continuación:

Nro. De Solicitud	Cumplimiento
201841730101783402	SI
201841730101774352	NO
201941730100002962	SI
201941730100041402	SI
201941730100046592	NO
201941730100062532	SI
201941730100068542	SI
201941730100080642	SI
201941730100179502	NO
201941730100179312	SI
201941730100179212	NO
201941730100179152	SI
201941730100179082	SI
201941730100178522	SI
201941730100178972	SI
201941730100178902	SI
201941730100177852	SI
201941730100168672	SI
201941730100191822	SI
201941730100191142	SI
201941730100188702	SI
201941730100185502	SI
201941730100185152	SI
201941730100183842	SI
201941730100183772	SI
201941730100183532	SI
201941730100191982	SI
201941730100191912	NO
201941730100191272	NO
201941730100191092	SI
201941730100190992	NO

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
			VERSIÓN	2
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
		201941730100190702	NO	
		201941730100190512	NO	
		201941730100190142	NO	
		201941730100190032	NO	
		201941730100189652	SI	
		201941730100174252	NO	
		201941730100174052	SI	
		201941730100173992	SI	
		201941730100173912	NO	
		201941730100172562	SI	
		201941730100172052	NO	
		201941730100171482	SI	
		201941730100170952	NO	
		201941730100170082	SI	
		201941730100169802	SI	
		201941730100109442	SI	
		201941730100114392	SI	
		201941730100117352	SI	
		201941730100118642	SI	
		201941730100123922	SI	
		201941730100135532	SI	
		201941730100134442	SI	
		201941730100139032	SI	
		201941730100136272	SI	
		201941730100140962	SI	
		201941730100142762	SI	
		201941730100151382	SI	
		201941730100152772	SI	
		201941730100159592	SI	
		201941730100166192	SI	
		201941730100185452	SI	
		201941730100175272	SI	
		201941730100185682	NO	
		201941730100191092	SI	
		201941730100174052	SI	
Respecto al resultado obtenido los auditados manifestaron que las solicitudes que se tomaron como muestra aplicaron para principio de la vigencia 2019, meses donde se presentan solicitudes de retiro de cesantías masivas y el organismo para esta fecha no cuenta con la capacidad de personal para atenderlas.				

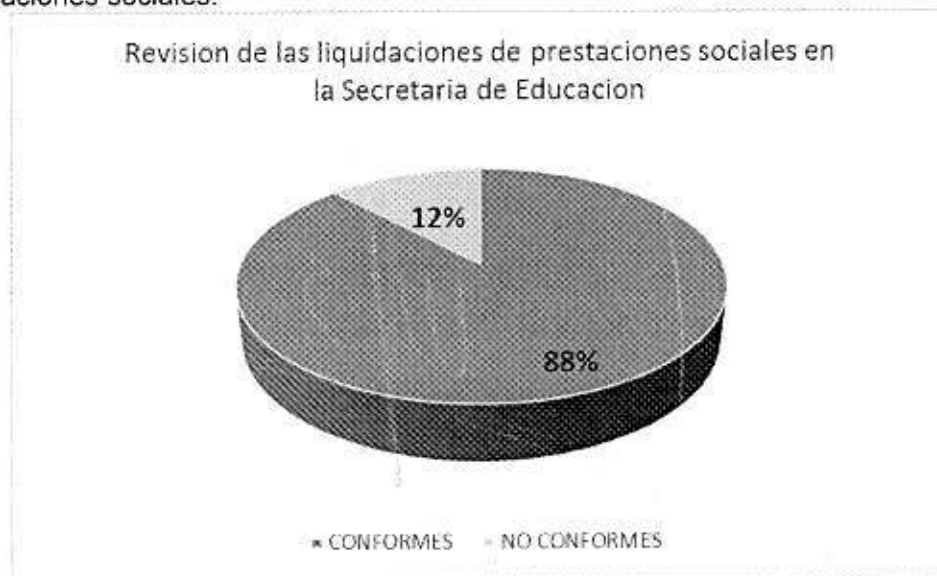
 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	Incumpliendo lo establecido en Ley 1071 de 2006, y los tiempos establecidos en la entidad para responder una petición. incurriendo en el riesgo de incumplimiento de tiempos en las respuestas a las solicitudes de los servidores públicos y demandas provenientes del tiempo inoportuna de respuesta de la Administración Central Municipal de Santiago de Cali.		

CONCLUSIONES	
De acuerdo con los cinco (5) criterios evaluados, en el Departamento Administrativo de Desarrollo de Innovación Institucional y la Secretaria de Educación con relación a la evaluación a la gestión de las liquidaciones laborales de personal activo en la Administración Central Municipal de Santiago de Cali, de la muestra seleccionada obtuvo un cumplimiento del 20% y un incumplimiento del 80%, situación que se describe a continuación:	
Conformidades	1
Oportunidades de Mejora	0
No Conformidades	4
<p>Resultados de la Auditoria No. 46 de Evaluación a la gestión de las liquidaciones laborales de personal activo.</p>  <p>* CONFORME < NO CONFORMIDAD</p>	
La documentación requerida para la solicitud de retiro parcial o definitivo de cesantías, se encontró cumpliendo con los requisitos exigidos por ley para los diferentes casos de estudio, reparación de vivienda o adquisición de vivienda de la muestra seleccionada.	
Se observó cumplimiento en los tiempos de respuesta de las solicitudes de retiro parcial y definitivo de cesantías en la Secretaria de Educación, sin embargo en el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional estas mismas no se atendieron de manera oportuna quince (15) solicitudes de la muestra seleccionada, lo que dio origen a la materialización del riesgo Demora en la respuesta a las peticiones sobre obligaciones salariales o prestacionales.	
El proceso de liquidaciones laborales tiene un mapa de riesgos en el cual tiene identificado cuatro (4) riesgos de los cuales se materializaron tres (3) riesgos 1. Demora en la respuesta a las peticiones sobre obligaciones salariales o prestacionales. 2. Inexactitud en la liquidación de las obligaciones salariales y prestacionales. 3. Información mal procesada en el registro de las nóminas, adicionalmente los auditados de la Secretaria de Educación manifestaron no tener conocimiento de la identificación de	

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN 2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015

los riesgos asociados al proceso que desempeñan.

En la revisión de las liquidaciones laborales, en la Secretaria de Educación se solicitó la base de datos de la nómina de diciembre de la vigencia 2018, donde el universo obtenido fue de 7.983 empleados con una confiabilidad del 90% equivalente a sesenta y siete (67) empleados, de los cuales siete (7) no cumplieron con la correcta liquidación de las prestaciones sociales, se encontraron inconsistencias en la liquidación del sueldo de vacaciones y de la prima de vacaciones, resultados que afectan el cálculo de otras prestaciones sociales.



Frente a las inconsistencias encontradas en las siete (7) liquidaciones el procedimiento liquidación de prestaciones sociales y económicas de docentes en formato MATH02.08.01.18.P07 se incumple en la segunda actividad denominada elaborar liquidación de prestación económica solicitada, lo que origina la materialización Inexactitud en la liquidación de las obligaciones salariales y prestacionales.

35. RECOMENDACIONES

Continuar con la adecuada revisión de la documentación entregada por los servidores públicos, para la solicitud de retiro parcial o definitivo de cesantías en la Administración Central Municipal de Santiago de Cali.

Analizar las causas que originaron la materialización de los siguientes tres (3) riesgos 1. Demora en la respuesta a las peticiones sobre obligaciones salariales o prestacionales. 2. Inexactitud en la liquidación de las obligaciones salariales y prestacionales. 3. Información mal procesada en el registro de las nóminas, estableciendo controles efectivos para evitar su materialización, socializar el mapa de riesgos a todo el personal que hace parte del proceso de liquidaciones laborales.

Articular el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional con la Secretaria de Educación en la identificación de los riesgos asociados al proceso de liquidaciones laborales y en las acciones pertinentes en la gestión, administración y materialización del riesgo, con la finalidad de fortalecer el proceso.

Actualizar el procedimiento liquidación de prestaciones sociales y económicas de docentes en formato MATH02.08.01.18.P07 con la realidad operacional de la Secretaria de Educación, estableciendo

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI) INFORME DE AUDITORIA INTERNA	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

controles para evitar la materialización del riesgo denominado Inexactitud en la liquidación de las obligaciones salariales y prestacionales.

Analizar en la Secretaría de Educación los siete (7) servidores públicos en los cuales se encontraron las inconsistencias en la liquidación de las prestaciones sociales para realizar los correctivos pertinentes y establecer acciones que permitan disminuir el margen de error.

Establecer en la Secretaría de Educación acciones necesarias para evitar la materialización del riesgo Inexactitud en la liquidación de las obligaciones salariales y prestacionales.

11/3
 Jaime López Bonilla
 Director

EQUIPO AUDITOR			
Nombre del Líder: Diana Milena Herrera Benítez	Firma <i>[Firma]</i>	Nombre del Auditor: Alfredo Vivas Tafur	Firma <i>[Firma]</i>
Nombre del Auditor: Álvaro Plaza Ortiz	Firma <i>[Firma]</i>	Nombre del Auditor:	Firma

Elaborado por: Nora Liliana Rodríguez González	Cargo: Profesional Universitario	Fecha: 17/feb/2015	Firma:
Revisado por: Juan Carlos García Collazos	Cargo: Profesional Universitario	Fecha: 27/feb/2015	Firma:
Aprobado por: Jaime López Bonilla	Cargo: Jefe de Oficina	Fecha: 27/feb/2015	Firma: