
	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>  <b>PÁGINA 1 DE 12</b>	



**INFORME DE AUDITORÍA  
MODALIDAD ESPECIAL**

**AUDITORIA ESPECIAL A LA GESTION INTEGRAL DE LAS TICS  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - ESE**

**VIGENCIA 2016**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

**Barrancabermeja, 6 de julio de 2017**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 2 DE 12</b>	

**Contralora Municipal:**

**OLIVA OLIVELLA GUARÍN**

**Coordinador de la Auditoria:**

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**

**Líder de Auditoría:**



**LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO**

**Equipo de Auditores:**

**LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO  
ALEXANDER MARTINEZ GOMEZ  
Profesional externo**



**Integrantes del equipo Auditor:**

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ  
LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO  
ALEXANDER MARTINEZ GOMEZ  
Profesional externo**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 3 DE 12</b>	



## TABLA DE CONTENIDO

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	6
1.1 CONCEPTO SOBRE EL FACTOR DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION	6
1.2 PLAN DE MEJORAMIENTO	6
2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	8
2.1 FACTORES EVALUADOS	8
2.1.1. FACTOR TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN	8
2.1.1.1 CRITERIOS	8
2.1.1.1.1 INTEGRIDAD DE LA INFORMACION	9
2.1.1.1.2 DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACION	9
2.1.1.1.3 EFECTIVIDAD DE LA INFORMACION	9
2.1.1.1.4 EFICIENCIA DE LA INFORMACION	9
2.1.1.1.5 SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACION	10
2.1.1.1.6 ESTABILIDAD Y CONFIABILIDAD DE LA INFORMACION	10
2.1.1.1.7 ESTRUCTURA Y ORGANIZACIÓN AREA DE SISTEMAS	10
2.1.2 Control Fiscal Interno	10
2.2 IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA GOBIERNO EN LINEA	11
2.3 CUMPLIMIENTO DE LA LEY 1712 DE 2014 TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	11
3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	12
4. CUADRO DE RELACIÓN DE HALLAZGOS	12

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 4 DE 12</b>	

### LISTA DE CUADROS

		<b>Página</b>
Cuadro N° 1	Matriz de Evaluación de las TIC 2016	6
Cuadro N° 2	Criterios Sistemas de Información	8
Cuadro N° 3	Matriz de Evaluación de Control Fiscal Interno	11
Cuadro N° 4	Relación de Hallazgos	12

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 5 DE 12</b>	

Barrancabermeja, 6 de julio de 2017

Doctor  
**ERNESTO VERA RUEDA**  
Gerente  
Empresa Social del Estado - ESE  
Barrancabermeja



Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la gestión Integral de las TICS de la Empresa Social del Estado – ESE vigencia 2016, a través de la evaluación de los principios del debido proceso, igualdad, imparcialidad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 6 DE 12</b>	

## 1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

### 1.1 CONCEPTO SOBRE EL FACTOR DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es **Eficiente** teniendo en cuenta los puntajes atribuidos a los Criterios Sistemas de Información. La calificación fue de 87,1 resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

#### CUADRO N° 1 MATRIZ DE EVALUACION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACION 2016

<u>TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</u>	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	87,1
<b>CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</b>	<b>87,1</b>


Calificación	
<b>Eficiente</b>	2
<b>Con deficiencias</b>	1
<b>Ineficiente</b>	0

Eficiente
-----------

Fuente: Matriz de Evaluación de Tecnologías de la Información y la Comunicación  
Elaboró: Equipo Auditoría

### 1.2 PLAN DE MEJORAMIENTO



La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 7 DE 12</b>	

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,

**OLIVA OLIVELLA GUARÍN**  
 Contralora Municipal de Barrancabermeja

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 8 DE 12</b>

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA



### 2.1 FACTORES EVALUADOS

#### 2.1.1. FACTOR TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN

##### 2.1.1.1 CRITERIOS

**CUADRO No 2  
CRITERIOS SISTEMAS DE INFORMACION**

<u>TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN</u>	
<b>Nota:</b> El resultado de la calificación de legalidad TICS se refleja en en la hoja Componente Legalidad Gestión	
<b>ASPECTO SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>	<b>87,1</b>
<b>CRITERIOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>	<b>Puntaje Atribuido Calculado</b>
<a href="#"><u>Integridad de la Información.</u></a>	85,0
<a href="#"><u>Disponibilidad de la Información</u></a>	83,3
<a href="#"><u>Efectividad de la Información</u></a>	93,8
<a href="#"><u>Eficiencia de la Información</u></a>	87,5
<a href="#"><u>Seguridad y Confidencialidad de la Información.</u></a>	83,7
<a href="#"><u>Estabilidad y Confiabilidad de la Información.</u></a>	87,5
<a href="#"><u>Estructura y Organización área de sistemas.</u></a>	88,9

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 9 DE 12</b>	

### **2.1.1.1.1 INTEGRIDAD DE LA INFORMACION**

Sin observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con dos (2) hallazgos y dos (2) acciones de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

### **2.1.1.1.1.2 DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACION**

Sin observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con un (1) hallazgo y una (1) acción de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

### **2.1.1.1.1.3 EFECTIVIDAD DE LA INFORMACION**



Sin observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con un (1) hallazgo y una (1) acción de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

### **2.1.1.1.1.4 EFICIENCIA DE LA INFORMACION**

Sin observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con un (1) hallazgo y una (1) acción de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 10 DE 12</b>	

#### **2.1.1.1.1.5 SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACION**

Sin observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con un (1) hallazgo y una (1) acción de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

#### **2.1.1.1.1.6 ESTABILIDAD Y CONFIABILIDAD DE LA INFORMACION**

Sin observaciones



Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con un (1) hallazgo y una (1) acción de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

#### **2.1.1.1.1.7 ESTRUCTURA Y ORGANIZACIÓN AREA DE SISTEMAS**

Sin Observaciones

#### **2.1.2 Control Fiscal Interno**

Se emite una opinión **Eficiente**, respecto a la muestra que fuere objeto de la revisión del equipo de auditoría de este ente de control, con base en el siguiente resultado:

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 11 DE 12</b>

**CUADRO N° 3  
MATRIZ DE EVALUACIÓN CONTROL FISCAL INTERNO 2016**

<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CF)	92,4	0,30	27,7
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CF)	92,4	0,70	64,7
<b>TOTAL</b>		<b>1,00</b>	<b>92,4</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente
-----------

Fuente: Matriz de Evaluación Control Fiscal Interno  
Elaboró: Equipo de auditoría

## 2.2 IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA GOBIERNO EN LINEA

Sin Observaciones



Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con nueve (9) hallazgos y nueve (9) acciones de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

## 2.3 CUMPLIMIENTO DE LA LEY 1712 DE 2014 TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

La Ley 1712 de 2014 “Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, tiene por objeto regular el derecho de acceso a la información pública, los procedimientos para el ejercicio y garantía del derecho y las excepciones a la publicidad de información”

Sin Observaciones

Se celebró un plan de mejoramiento que corresponde a la Auditoria Especial a la Gestión integral de las TICS – Vigencia 2015 con memorando de asignación 027 de 2016, con

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 12 DE 12</b>	

diez (10) hallazgos y diez (10) acciones de mejora para este criterio, que se debe cumplir el 10 de diciembre de 2017, según oficio ESB-GER-005-17 del 11 de enero de 2017.

### 3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Los beneficios del proceso auditor se cuantifican cuando el Ente de Control tenga certeza de las recuperaciones o ahorros realizados por la Entidad, en cumplimiento del Plan de Mejoramiento que se pacte o si en el desarrollo de la auditoria se hubiesen presentado recuperaciones o ahorros. A la fecha del presente Informe Definitivo de Auditoria no se ha presentado comunicación alguna en ese sentido por parte de La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja ESEB.

### 4. CUADRO DE RELACIÓN DE HALLAZGOS

**Cuadro N° 4**  
**Relación de Hallazgos**

Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor (en pesos)
Con incidencia Fiscal	0	
Con incidencia Administrativa	0	
Con incidencia Sancionatoria	0	
Con incidencia Disciplinaria	0	
Con incidencia Penal	0	