

 <p>República de Colombia</p> <p>Gobernación de Santander</p>	<b>RESOLUCION</b>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	1 de 6

RESOLUCION NÚMERO

DE 2018

29 NOV 2018

00 - 19558

Por la cual se crea el Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander y se establece el reglamento de funcionamiento.

**EL GOBERNADOR DE SANTANDER**

En uso de sus facultades legales, en especial las que le confiere el artículo 2.2.21.3.14 del Decreto 1083 de 2015,

**CONSIDERANDO:**

Que el artículo 2.2.21.3.14 del Decreto 1083, de 2015, modificado por el decreto No. 1499 del 11 de septiembre de 2017, dispone que a nivel departamental exista un Comité de Auditoría y a nivel municipal un comité municipal o distrital de control interno con las mismas funciones del comité sectorial de auditoría interna, circunscritas a su ámbito territorial.

Que el artículo 2.2.23.2 de la misma norma actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de obligatorio cumplimiento y aplicación para las entidades y organismos a que hace referencia el artículo 5° de la Ley 87 de 1993.

Que dicho Manual Operativo define para la operación del Modelo Estándar de Control Interno MECI, la aplicación del Modelo de las Líneas de Defensa, una de las cuales corresponde a la tercera línea, de evaluación independiente para todas las entidades, aspecto esencial para la mejora institucional.

Que los Jefes de Control Interno o quienes hacen sus veces, como tercera línea de defensa, acorde con lo establecido en el artículo 9° de la ley 87 de 1993, hacen parte del Sistema de Control Interno de las entidades y están encargados de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.

Que en cumplimiento de lo anterior, es necesario crear e integrar el Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander y fijar su reglamento de funcionamiento.

Con fundamento en las anteriores consideraciones,

**RESUELVE:**

**CAPÍTULO 1**  
**Disposiciones generales**

**Artículo 1. Creación y reglamentación del Comité Departamental de Auditoría.** Crear el Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander.

 <p>República de Colombia Gobernación de Santander</p>	<b>RESOLUCION</b>  <b>00 - 19558</b>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	2 de 6

**Artículo 2. Naturaleza del Comité Departamental de Auditoría.** El Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander es un órgano asesor e impulsor de las directrices brindadas por los reguladores para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a nivel departamental. En su rol de responsable y evaluador, hace parte de las instancias de articulación para el funcionamiento armónico del Sistema de Control Interno.

## CAPÍTULO 2

### Integración y funciones del Comité Departamental de Auditoría

**Artículo 3. Integración del Comité Departamental de Auditoría.** El Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander está integrado por:

1. El Jefe de Control Interno de la Gobernación del Departamento de Santander, quien lo presidirá.
2. El Jefe de Control Interno de la LOTERIA DE SANTANDER
3. El Jefe de Control Interno del Instituto para el Desarrollo Municipal de Santander IDESAN.
4. El Jefe de Control Interno de INDERSANTANDER
5. El Jefe de Control Interno de la ESANT
6. El Jefe de Control Interno de la ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
7. El Jefe de control Interno de la ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE BARRANCABERMEJA.
8. El Jefe de Control Interno de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
9. El Jefe de Control Interno de la ESE HOSPITAL REGIONAL DEL SOCORRO
10. El Jefe de Control Interno de la ESE HOSPITAL REGIONAL DE GARCIA ROVIRA

**Parágrafo 1.** El Departamento Administrativo de la Función Pública y la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, podrán asistir con voz, pero sin voto a las reuniones del Comité Departamental de Auditoría. También podrán asistir, previa invitación, autoridades del sector público o privado de los asuntos de control interno.

**Artículo 4. Secretaría Técnica del Comité Departamental de Auditoría.** La secretaria técnica del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, será ejercida por el jefe de control interno elegido por mayoría simple de los miembros del Comité.

**Artículo 5. Funciones del Comité Departamental de Auditoría.** Son funciones del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, las siguientes:

1. Acompañar y apoyar, a las entidades que lo soliciten, en las auditorías que requieran conocimientos especializados, previo análisis de capacidades de la oficina de Control Interno de la Gobernación.
2. Efectuar seguimiento a las auditorías que se adelanten en los temas prioritarios señalados por el Gobierno Nacional, o bien por el Gobierno Departamental.
3. Proponer a los jefes de control interno del Departamento las actividades prioritarias que deben adelantar en sus auditorías y hacer seguimiento a las mismas.
4. Analizar mejores prácticas y casos exitosos para el desarrollo y cumplimiento de los roles de las oficinas de control interno o de quienes desarrollen las competencias asignadas a éstas y proponer su adopción.
5. Canalizar las necesidades de capacitación de los auditores internos de las entidades pertenecientes al sector central y descentralizado del Departamento y presentarlas al comité Departamental de Gestión y Desempeño, para que se tomen las acciones a que haya lugar.
6. Presentar propuestas para el fortalecimiento de la política de control interno en el Departamento.

 <p>República de Colombia GOBIERNO DE SANTANDER Gobierno de Santander</p>	<b>RESOLUCION</b>  <b>00 - 19558</b>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	3 de 6

7. Generar espacios que permitan a sus participantes el estudio y análisis de temas relacionados con control interno, buenas prácticas en la materia, herramientas, metodologías u otros temas de interés que permita fortalecer sus competencias para el adecuado desarrollo de sus funciones.
8. Impulsar las directrices brindadas por los reguladores para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a nivel departamental.
9. Proponer mecanismos que permitan a las entidades que no cuentan con jefes de control interno establecer procesos de autoevaluación que faciliten el análisis de los resultados frente a la gestión y control institucional.
10. Analizar las recomendaciones del Comité Departamental de Gestión y Desempeño que puedan generar cambios o ajustes a las estructuras de control de las entidades del Departamento.
11. Las demás asignadas por el Gobernador

**Artículo 6. Funciones del presidente del Comité Departamental de Auditoría.** Son funciones del Presidente del Comité Departamental de Auditoría de Departamento, las siguientes:

1. Promover las citaciones del comité, presidir, instalar y dirigir las reuniones del Comité.
2. Representar al Comité cuando se requiera.
3. Servir de canal de comunicación de las decisiones del Comité. Únicamente el presidente podrá informar oficialmente los asuntos tratados por el Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander.
4. Delegar en los otros miembros del Comité algunas de sus funciones, cuando lo considere oportuno.
5. Hacer el reparto de los asuntos que le corresponda al Comité revisar y debatir.
6. Decidir los impedimentos y recusaciones que presenten los integrantes del Comité.
7. Las demás funciones que establezca la ley o el reglamento.

**Artículo 7. Funciones de la Secretaría Técnica del Comité Departamental de Auditoría.** Son funciones de la Secretaría Técnica del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, las siguientes:

1. Convocar a sesiones a los integrantes del Comité, indicando: hora, día y lugar de la reunión.
2. Programar la agenda del Comité y enviarla previamente a cada uno de los integrantes del Comité.
3. Redactar las actas de las reuniones.
4. Organizar la logística y los recursos técnicos necesarios para el funcionamiento del Comité.
5. Custodiar, conservar y coordinar el archivo y control de las actas del Comité, así como de los demás documentos que se posean, tanto en medio físico como electrónico.
6. Hacer seguimiento a las decisiones adoptadas y compromisos adquiridos por el Comité.
7. Participar en las reuniones del Comité, con voz y sin voto.
8. Las demás funciones que establezca la ley o el reglamento.

**Artículo 8. Obligaciones de los integrantes del Comité Departamental de Auditoría.** Los integrantes del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander tendrán las siguientes obligaciones:

1. Asistir a las reuniones que sean convocadas.
2. Aprobar las actas de cada sesión.
3. Las demás funciones que establezca la ley o el reglamento.

Los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno pueden delegar en su presidente la suscripción de los actos que contengan sus decisiones.

29 NOV 2018

 <p>República de Colombia Gobierno de Santander</p>	<b>RESOLUCION</b>  <b>00 - 19558</b>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	4 de 6

**Artículo 9. Impedimentos, recusaciones o conflictos de interés.** Los integrantes del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, están sujetos a las causales de impedimento y recusación previstas en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

### CAPÍTULO 3

#### Reuniones y funcionamiento

**Artículo 10. Reuniones del Comité Departamental de Auditoría.** El Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, se reunirá de forma ordinaria como mínimo dos (2) veces en el año. También se podrá reunir de forma extraordinaria por solicitud de los integrantes y previa citación de la Secretaría Técnica.

**Parágrafo.** Se podrán celebrar sesiones virtuales, las cuales serán solicitadas por la Secretaría Técnica. En las sesiones virtuales se podrá deliberar y decidir por medio de comunicación simultánea o sucesiva, utilizando los recursos tecnológicos en materia de telecomunicaciones, tales como: fax, teléfono, teleconferencia, videoconferencia, correo electrónico, internet, conferencia virtual o vía chat y todos aquellos medios que se encuentren al alcance de los miembros del comité.

**Artículo 11. Citación a las reuniones del Comité Departamental de Auditoría.** Las reuniones ordinarias del Comité serán convocadas por su secretaria con una antelación de por lo menos cinco (5) días.

La convocatoria de las reuniones extraordinarias se hará por escrito con la indicación del día, la hora y el objeto de la reunión, con una antelación de por lo menos cinco (5) días. En caso de urgencia se podrá convocar verbalmente, de los cual se dejará constancia en el acta. La citación siempre indicará el orden del día a tratar.

**Artículo 12. Invitados a las reuniones del Comité Departamental de Auditoría.** Cuando lo considere pertinente según los temas a tratar en el orden del día, el presidente del Comité, podrá invitar personas o representantes de entidades del sector público o privado que tengan injerencia en los asuntos de control interno, quienes sólo podrán participar, aportar y debatir sobre los temas para los cuales han sido invitados.

**Artículo 13. Desarrollo las reuniones del Comité Departamental de Auditoría.** Las reuniones del Comité de Auditoría del Departamento de Santander serán instaladas por su presidente o delegado.

En cada reunión de Comité sólo podrán tratarse los temas incluidos en el orden del día y uno de los puntos será necesariamente la lectura y aprobación del acta anterior. No obstante, el orden del día podrá ser modificado por el pleno del Comité.

Una vez aprobado el orden del día se dará lectura al acta de la reunión anterior, con el objeto de ser aprobada por los integrantes del Comité.

**Artículo 14. Reuniones virtuales del Comité Departamental de Auditoría.** Las sesiones virtuales del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, se adelantarán de conformidad con el siguiente procedimiento:

1. La invitación a la sesión del Comité se efectuará por medio del correo electrónico institucional, a la cual se adjuntará los soportes correspondientes al asunto a tratar.
2. El Secretario Técnico deberá especificar en el texto de la convocatoria la fecha y hora de la sesión, el orden del día, las instrucciones de la sesión virtual, la forma de intervención y el término para proponer observaciones y para manifestar la aprobación o no de cada uno de los temas a tratar.

29 NOV 2018

 <p>República de Colombia</p> <p>Gobernación de Santander</p>	<p>RESOLUCION</p> <p><b>00 - 19558</b></p>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	5 de 6

3. Cada uno de los miembros deberá manifestar, de manera clara y expresa, su posición frente al asunto sometido a consideración y remitir al Secretario Técnico y a los demás miembros del Comité su decisión. Está remisión la podrá realizar por correo electrónico y siempre dentro de las 24 horas siguientes a la finalización de la sesión virtual. Vencido este término sin que el miembro del Comité manifieste su decisión, se entenderá que no tiene objeciones y que acepta las decisiones de la mayoría en cada tema discutido.
4. Si se presentan observaciones o comentarios por los miembros del Comité, se harán los ajustes sugeridos, si en criterio del Presidente proceden, y el Secretario enviará nuevamente el proyecto a todos los integrantes con los ajustes, para que sean aprobados por los miembros del Comité.
5. Una vez adoptadas las decisiones pertinentes, el Secretario Técnico informará la decisión a los miembros del Comité a través del correo electrónico y levantará el acta respectiva. Los miembros del Comité dentro de las 24 horas siguientes al envío del acta remitirán sus observaciones, si a ello hubiere lugar. Si no se presentan observaciones se entenderá que están de acuerdo con el contenido de la misma. Este plazo se ajustará de acuerdo la complejidad del tema a tratar, según lo dispongan los miembros del Comité.
6. Las actas de las reuniones virtuales serán firmadas por todos sus miembros.

**Parágrafo.** La Secretaría del Comité conservará los archivos de correos electrónicos enviados y recibidos durante la sesión virtual, al igual que los demás medios tecnológicos de apoyo o respaldo de la respectiva sesión, lo cual servirá de insumo para la elaboración de las actas.

**Artículo 15. Quórum y mayorías.** El Comité Departamental de Auditoría del Departamento, sesionará y deliberará con la mayoría de sus miembros y las decisiones las tomará por la mayoría de los miembros asistentes. Al inicio de las reuniones, el secretario debe verificar la existencia de quórum para deliberar.

En caso de empate en la votación, el Presidente del Comité toma la decisión.

**Artículo 16. Decisiones del Comité Departamental de Auditoría.** Las decisiones del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, se adoptarán mediante, circulares, instructivos o cualquier otro acto administrativo que las contenga. Los actos que las contengan deberán ser suscritos por la totalidad de los miembros del Comité, sin perjuicio de que, para casos particulares, puedan delegar en el presidente o su delegado la firma.

El voto de los integrantes deberá ser motivado y con fundamento en los documentos aportados por el solicitante y en las pruebas que se hubieren practicado.

Las decisiones del Comité deberán notificarse y comunicarse en los términos previstos en el Código de Procedimiento Administrativo y de los Contencioso Administrativo.

**Artículo 17. Actas de las reuniones del Comité Departamental de Auditoría.** De cada reunión se levantará un acta que contendrá la relación de quienes intervinieron, los temas tratados, las decisiones adoptadas y los votos emitidos por cada uno de los integrantes. El contenido del acta deberá ser aprobado en la siguiente sesión. Las actas llevarán el número consecutivo por cada año y serán suscritas por el presidente y secretario del Comité.

29 NOV 2018

 República de Colombia GOBIERNO DE SANTANDER	RESOLUCION <b>00 - 19558</b>	CÓDIGO	AP-JC-RG-89
		VERSIÓN	5
		FECHA DE APROBACIÓN	22/05/2017
		PÁGINA	6 de 6

## CAPÍTULO 4

### Varios

**Artículo 18. *Modificación del reglamento.*** Este reglamento podrá ser reformado mediante resolución del Gobernador, a iniciativa de cualquiera de los integrantes del Comité Departamental de Auditoría del Departamento de Santander, y aprobada en un debate del Comité.

**Artículo 19. *Vigencia.*** El presente reglamento rige a partir de la fecha de su aprobación.

### COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Bucaramanga, a los

**29 NOV 2018**



**DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO**  
Gobernador de Santander



Proyectó: Benjamín Gutiérrez Sanabria - Jefe Oficina de Control Interno