



INFORME DE AUDITORIA INTERNA- DETALLADO V-GE-P01-F08

Componente: EVALUACION INDEPENDIENTE
Elemento: AUDITORIA INTERNA
Formato: Informe de Auditoria Interna- Detallado

MACROPROCESO/PROCESO O AREA AUDITADA: GESTIÓN DE FINANCIERA Y PRESUPUESTAL	FECHA DE ELABORACION: de 27 de Julio de 2020.
DIRECTIVO RESPONSABLE: JUAN GABRIEL MEDINA RAMIREZ ELVIA GÓMEZ OTERO.	DESTINATARIO: Responsable del Proceso Gerencia Mejoramiento Continuo
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA: Se realizó auditoria interna en el mes de Julio a ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS, de acuerdo a lo establecido en el PROCEDIMIENTO EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD – SGC- Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO –SCI- V-GE-P01, Versión 2 y conforme al plan anual de auditorías.	
OBJETIVO: Evaluar el cumplimiento de los procedimientos y documentación del proceso y la conformidad del proceso con la NORMA MECI 1000:2005 Y GP 1000:2008.	
ALCANCE (Informe Amplio): La auditoría cubre el proceso de Gestión Financiera y Presupuestal que se encuentra en el mapa de procesos de la entidad, se tiene en cuenta la caracterización aprobada en el manual de calidad, procedimientos formatos.	
METODOLOGIA: La auditoría se realizó a través de actividades tales como: <ul style="list-style-type: none">• Revisión de documentación del proceso por el auditor.• Preparación de papeles de trabajo por el auditor.• Reunión de apertura con el responsable de proceso.• Ejecución de las actividades de auditoria en sitio a través de entrevista, observación y revisión de registros y evidencias.• Reunión de cierre con los responsables de proceso.	



INFORME DE AUDITORIA INTERNA- DETALLADO V-GE-P01-F08

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS (Detallados) :

Se aplicó el **PROCEDIMIENTO EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD –SGC- Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI- V-GE-P01**. Versión 2.

HALLAZGOS:

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de las facultades y con apoyo del área de Mejoramiento continuo realizó la auditoría de Gestión de ESTADOS FINANCIEROS.

Los resultados obtenidos en la auditoria:

- Se sugiere solicitar al área de Mejoramiento Continuo la actualización de los PROCEDIMIENTOS,
 - ✓ A-GF-P05 ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS
 - ✓ A-GF-P06 MANEJO CAJA MENOR VIATICOS. la encargada del área dice que realizará las respectivas consultas con el Director Administrativo (adjunto borrador de posibles modificaciones para estudio y trámites ante mejoramiento continuo).
- Se sugiere que en las notas de estados financieros (cuenta embargada por Colmena) se realice el trámite por parte de la Gerencia para finiquitar dicha nota.
- Se sugiere consultar a gestión Documental en lo relacionado con la tabla de retención series y subseries documentales, a cerca de los documentos que por su volumen no amerita la impresión de los mismos y que se pueda dejar en presentación digital con su respectiva nota aclaratoria.
- Se sugiere en las notas de contabilidad en la parte final de la hoja si la casilla de revisado se deja el nombre del auxiliar o NA a fin de que no continúe el espacio sin diligenciar.
- Igualmente se sugiere verificar en el formato A-GF-P02-F05 de legalización de avances ver (Vo.Bo .de quienes verificaron los documentos soportes) si continua este requerimiento a fin de ser diligenciado o por el contrario se elimina.

CONCLUSIONES:

- ✓ La persona encargada del área está cumpliendo con los procesos y procedimientos del sistema integrado de gestión (SIG).



INFORME DE AUDITORIA INTERNA- DETALLADO V-GE-P01-F08

Se ha dado cumplimiento al procedimiento entre otros a la elaboración de:

- ✓ Estados financieros y gestión contable.
Envío de información a entes externos como la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN a través de la plataforma. CHIP igualmente a la CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA e información exógena a la Página de la DIAN
- ✓ Comprobantes de Egresos
- ✓ Conciliaciones Bancarias
- ✓ Notas de Contabilidad
- ✓ Backup up de información permanente en coordinación del Director Administrativo y el ing. de sistemas a través de formato M-GT-P01-F04 de control de solicitudes del área Técnica.
- ✓ Balance de prueba
- ✓ Declaración de Renta
- ✓ Libros auxiliares y oficiales en el CP.
- ✓ Legalización de avances
- ✓ Legalización de avances caja menor
- ✓ Calendario de Impuestos para presentación y pagos

Se solicitó por parte de Control Interno un comparativo de los costos y gastos del primer semestre 2019-2020, igualmente la participación de los ingresos totales 2019-2020.

RECOMENDACIONES	ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS
Seguir con el cumplimiento de los procesos y procedimientos del sistema integrado de gestión (SIG).	Las acciones de mejoramiento se realizaran en el formato V-GM-P05-F01

Elaborado por: Asesor de Control Interno Fecha: Julio 27 de 2020.

Revisado por: Encargada Estados Financieros Fecha: agosto 18 de 2020.

Aprobado por: Mejoramiento Continuo Fecha: agosto 18 de 2020.