





|  | | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | | CODIGO | EIN-FOR-001 | |
|--|---------------------------------|---|--|------------------------|-------------------------|---|
| | | PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | | VERSIÓN | 4 | |
| | | INFORME DE AUDITORIA INTERNA | | FECHA DE ACTUALIZACIÓN | 05/05/2017 | |
| DATOS GENERALES | | | | | | |
| Fecha auditoria : 25/11/2019 - 04/12/2019 | | | Fecha del informe : 04/12/2019 | | | |
| Objetivo de la auditoria | | | | | | |
| Evaluar la eficacia y eficiencia en la gestión realizada, la efectividad de los controles, indicadores y riesgos al proceso de Gestión de Recursos Financieros, así como, el cumplimiento de las actividades definidas en éste | | | | | | |
| Alcance de la auditoria | | | | | | |
| El alcance de la auditoría cubre el proceso de gestión de recursos financieros. | | | | | | |
| Criterios de auditoria | | | | | | |
| Ver normograma del proceso gestión de Recursos Financieros | | | | | | |
| Responsable del Proceso | | | | | | |
| Mauren Carlina Navarro Sánchez | | | | | | |
| Grupo auditor | | | Auditados | | | |
| Liliana Agudelo Cifuentes | | | Ver listado de asistencia | | | |
| DECLARACIÓN DE HALLAZGOS | | | | | | |
| No DE HALLAZGO | PROCESO | TIPO DE HALLAZO NO CONFORMIDAD - NC OBSERVACION - O | DESCRIPCION DEL HALLAZGO | CRITERIO | FECHA DE AUDITORIA | FECHA LIMITE PARA EL PLAN DE MEJORAMIENTO |
| 1 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 1 | Debilidades en los canales de comunicación que alimentan el área contable lo cual genera errores en las cifras contables. | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 |
| 2 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 2 | Cálculos de litigios y demandas, liquidaciones sin notificación al área contable, los cuales afectan los saldos reflejados en la información financiera | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 |
| 3 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 3 | La Corporación realiza desembolso a contratistas por concepto de gastos de desplazamiento los cuales, de acuerdo con la naturaleza contractual, deben contabilizarse como mayor valor del honorario o como gasto de desplazamiento de la entidad | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 |

|  | | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | | CÓDIGO | EIN-FOR-001 | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---|--|-------------------------|---------------------------|-----------|
| | | PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | | VERSIÓN | 4 | | |
| | | INFORME DE AUDITORIA INTERNA | | FECHA DE ACTUALIZACIÓN | 05/05/2017 | | |
| 4 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 4 | Se ha realizado un proceso de revisión y comparación de los saldos remitidos por Recaudos y los correspondientes a libros contables, en el que se ha evidenciado diferencias relacionadas con los acuerdos de pago suscritos por usuarios. | Resolución 356 de septiembre 5 de 2007, "Por la cual se adopta el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública". Resolución 354 de septiembre 5 de 2007, la cual adopta el Régimen de Contabilidad Pública, establece su conformación y define el ámbito de aplicación. Resolución 355 de septiembre 5 de 2007, la cual adopta el Plan General de Contabilidad Pública. Resolución No. 357 de julio de 2008, la cual adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación. | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 5 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 5 | Diferencias inconsistencias con los terrenos que ostenta la Corporación como titular y los reportados por las áreas que hacen parte del proceso: Subdirección de planeación ambiental, recursos físicos y contabilidad | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 6 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 6 | Se presentan diferencias entre los bienes muebles registrados en Almacén y los saldos de las categorías del área contable. | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 7 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 7 | Se observa falta de coordinación entre las áreas encargadas de la liquidación de los servicios de controles y seguimiento y el área responsable de elaborar la respectiva factura y recaudo, generando que no se refleje el total de los ingresos causados en el año ni la cartera efectiva pendiente de recaudo al cierre de la vigencia | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 8 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 8 | La articulación de la comunicación entre las diferentes áreas de la Corporación vs contabilidad presenta fallas a través de los documentos fuente o soportes idóneos | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 9 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 9 | Existen fallas en las conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de almacén, presupuesto, contabilidad, tesorería y demás áreas y/o procesos de la entidad, lo cual se refleja en los resultados del proceso auditor | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| 10 | Gestión de Recursos Financieros | OBS 10 | Los riesgos del área contable están definidos sin embargo, se puede concluir que la administración de los riesgos no es eficiente dados los resultados del proceso auditor de la Contraloría General y la metodología realizada convirtiendo la administración en más legal que real. | | 04/11/2019 - 25/11/2019 | 06/12/2019 | |
| Total No Conformidades | | 0 | Total de Observaciones | | 10 | Total de Hallazgos | 10 |



| | | | |
|--|-----------------------------------|--|-------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | CODIGO | EIN-FOR-001 |
| | PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | VERSIÓN | 4 |
| | INFORME DE AUDITORIA INTERNA | FECHA DE ACTUALIZACIÓN | 05/05/2017 |
| RESUMEN DE LA AUDITORIA | | | |
| Ver informe consolidado | | | |
| ASPECTOS RELEVANTES | | | |
| Fortalezas | | Debilidades | |
| Ver desarrollo de la auditoría | | Ver riesgos informe consolidado | |
| Declaración de Divergencias Presentadas | | | |
| No se presentaron | | | |
| Oportunidades de Mejora y Recomendaciones | | | |
| Actualizar los procedimientos de acuerdo con el Manual de Políticas Contables en las áreas que afecten directamente la información. El contador revisará los procesos que requieren de ajuste. | | | |
| Fortalecer los sistemas de información en el registro y control de los bienes inmuebles propiedad de la Corporación | | | |
| Realizar un diagnóstico con todas las áreas involucradas en el proceso de identificación de los bienes inmuebles de la entidad | | | |
| Emanar visitas de campo para dictaminar el estado real y dominio de los predios evidenciados en el proceso de depuración de los bienes inmuebles de la Corporación | | | |
| ANEXOS | | | |
| Ver papeles de trabajo en medio magnético | | | |
| ELABORO EQUIPO DE AUDITORIA | REVISOR LIDER DE AUDITORIA | APROBO RESPONSABLES DEL PROCESO A AUDITAR | |
| NOMBRE | NOMBRE | NOMBRE | |
| Liliana Agudelo Cifuentes | Liliana Agudelo Cifuentes | Mauren Carlina Navarro Sánchez | |
| <small>EN CALIDAD DE RESPONSABLE DEL PROCESO AUDITADO DECLARO ACEPTAR LOS HALLAZGOS REPORTADOS POR EL EQUIPO DE AUDITORIA, Y ME COMPROMETO A TOMAR SIN DEMORA INJUSTIFICADA LAS ACCIONES QUE PERMITAN ELIMINAR LA CAUSA DE SU OCURRENCIA, CONFORME SE ESTABLECE EN EL PROCEDIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS A TRAVES DE PLANES DE MEJORAMIENTO</small> | | | |
| FECHA: 25/11/2019 - 04/12/2019 | FECHA: 04/12/2019 | FECHA: 04/12/2019 | |