

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACION	CODIGO: E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 1 de 5

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA PROCEDIMIENTO GESTION CONTABLE

TIPO DE INFORME

Preliminar

Definitivo

PROCESO GESTION FINANCIERA

AÑO	AUDITORÍA, SEGUIMIENTO, O EVALUACIÓN No.	PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	ÁREA RESPONSABLE
2021	A-18	Procedimiento Gestión Contable- CODIGO: A202PR05 Versión: 00	Dirección Administrativa y Financiera

PERIODO AUDITADO O EVALUADO	FECHA INFORME PRELIMINAR	FECHA INFORME DEFINITIVO
1 de enero al 31 de agosto de 2021	13/10/2021	02/11/2021

Informe elaborado por:
NUBIA STELLA TORRES URREGO
Oficina de Control Interno

Contenido

INTRODUCCIÓN 3

1. OBJETIVOS 3

2. ALCANCE 3

3. METODOLOGÍA 4

4. MUESTRA 4

5. RIESGOS EVALUADOS 4


6. RESULTADOS DE AUDITORIA 4

6.1 FORTALEZAS 4

6.2 HALLAZGO 5

6.3 OPORTUNIDADES DE MEJORA 5

7. PLAN DE MEJORAMIENTO 5

 <p>El conocimiento es de todos</p> <p>Minciencias</p>	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 3 de 5

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías, Evaluaciones y Seguimientos de 2021, realizó Auditoría al Procedimiento Gestión Contable A202PR05 V00 Procedimiento caracterizado en el Sistema de Gestión de la Calidad – SGC de la entidad con el Código A-202 en el Proceso Gestión Financiera. Auditoria que fue notificada el 17/09/2021 mediante Memorando el No. 20210150362023 a la Dirección Administrativa y Financiera –DAF.

1. OBJETIVOS

Los objetivos propuestos para el desarrollo de la presente Auditoría apuntan a:


- Evaluar el cumplimiento del Procedimiento Gestión Contable A202PR05 V00, establecido en el Sistema de Gestión de Calidad AGC
- Evaluar Riesgos implícitos en el proceso de acuerdo con la Matriz de Riesgos Institucionales y establecer los riesgos potenciales que resulte de los hallazgos detectados.

2. ALCANCE

El alcance de la auditoría cubrió en forma selectiva el cumplimiento de las siguientes secciones: 1. Conciliaciones Bancarias, 6. Talento Humano, 10. Transmisión de Información Contable Pública y 11. Operaciones Recíprocas, respectivamente del procedimiento de Gestión Contable del periodo comprendido entre el 1 de julio de 2020 al 30 de mayo de 2021.

Con respecto a riesgos institucionales implícitos del proceso “Gestión Financiera”, se evaluó indirectamente con el cumplimiento de las acciones del procedimiento.

Como parte del proceso de auditoría, se remitió a la DAF el Informe Preliminar de Auditoria Procedimiento Gestión Contable- CODIGO: A202PR05 Versión: 00 mediante memorando 20210150426883, el 22/10/2021, para sus comentarios. Cumplido el término, no se recibió respuesta, por lo cual se deja el informe como definitivo.

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 4 de 5

3. METODOLOGÍA

La metodología empleada para desarrollar la presente auditoria se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, entre las cuales se utilizó instrumentos, como solicitudes de información mediante correos electrónicos, validación de respuestas, verificación y análisis de documentos, respectivamente.

4. MUESTRA

Para efectos de la auditoria, se tomó aleatoriamente las secciones 6. Conciliaciones Bancarias, Talento Humano de los meses de enero, abril y agosto de 2021, 10. Transmisión de Información Contable Pública y 11. Operaciones Recíprocas, respectivamente de los cortes a marzo y junio del presente año.


5. RIESGOS EVALUADOS

En el marco de los objetivos y el alcance establecido para esta auditoria se verificó los riesgos actuales establecidos en el Mapa de Riesgos Institucional vigente, que pueden afectar los resultados institucionales. Al respecto, existen tres riesgos identificados en el proceso R39, R43 y R72 en los que se evidenció están realizando las acciones establecidas mediante los controles establecidos, indicando que, al corte del informe, no se ha materializado ningún riesgo.

6. RESULTADOS DE AUDITORIA

6.1 FORTALEZAS

1. Se evidencio el cumplimiento las secciones evaluadas Conciliaciones Bancarias, Talento Humano, Transmisión de Información Contable Pública y Operaciones Recíprocas, demarcadas en el Procedimiento de Gestión Contable A202PR05 V00, dentro del periodo del 1 de enero al 30 de agosto de 2021.
2. Respecto de los riesgos del proceso de Gestión Financiera R39, R43 y R72, se está realizando las acciones establecidas mediante los controles allí descritos, evidenciándose que no se ha materializado riesgo alguno, indicando un buen manejo de los riesgos.

 El conocimiento es de todos Minciencias	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	E201PR01F01
		Versión: 00
		Fecha: 2020-02-10
		Página 5 de 5

3. De acuerdo con la auditoría realizada se evidenció el control interno en la aplicación del Procedimiento de Gestión Contable, y así mismo, el autocontrol aplicado por los que intervienen en proceso financiero, el cual a hondado en el cumplimiento del procedimiento.
4. Respecto a la información requerida considero que dentro de las fortalezas con las que cuenta el procedimiento de gestión de Gestión contable se encuentra el tener con un equipo de trabajo profesional con experiencia y compromiso para el desarrollo de cada una de las actividades establecidas en el procedimiento

6.2 HALLAZGO

La auditoría al Procedimiento Gestión Contable- CODIGO: A202PR05 Versión: 00 no se evidencio ningún hallazgo.

6.3 OPORTUNIDADES DE MEJORA

N.A

7. PLAN DE MEJORAMIENTO

La auditoría al Procedimiento Gestión Contable- CODIGO: A202PR05 Versión: 00, no arrojó hallazgo alguno, por lo cual no aplica plan de mejoramiento.



NUBIA STELLA TORRES URREGO
Auditora Oficina de Control Interno



SANDRA LILIANA MARTINEZ LEON
Jefe de la Oficina de Control Interno (E)