

	<b>Informe de Auditoría Interna</b>	<b>Código</b>	FCI-42 v.01
		<b>Página</b>	1 de 1

Auditoría N°	PROCESO AUDITADO		Fecha		
			Día	Mes	Año
			09	10	2023
<b>Auditor Líder</b>	FABIOLA RAMON	<b>Representante de la Alta Dirección</b>	HENRY MURILLO		
<b>Nombre(s) del Equipo Auditor</b>		<b>Cargo</b>			
JAIRO ALBERTO RODRIGUEZ CUELLAR		AUDITOR INTERNO			

<b>Objetivo(s)</b>	Verificar que la documentación e información relacionada se encuentre ajustada los criterios del sistema de calidad implementado para el logro los objetivos, metas y modelos establecidos en cada uno de los procesos y procedimientos.	<b>Alcance</b>	comprobar a profundidad que el sistema de calidad implementado alcanza los estándares establecidos y que su mantenimiento es correcto.
<b>Documentos de Referencia (Criterios)</b>	NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 9000:2015, Modelo Estándar de Control Interno, Manual de Procedimientos y Operaciones, Resoluciones, Acuerdos, Manuales Internos y Normatividad Externa Aplicable a cada Proceso descrita en la Matriz de Requisitos Legales, Plan de Desarrollo y Plan de Acción de la vigencia, Mapas de Riesgos y Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, matriz de comunicación, matriz de partes interesadas, identificación de las cuestiones internas y externas.		

Fecha de Apertura	Día	Mes	Año	Fecha de Cierre	Día	Mes	Año
	12	09	2023		1	11	2023

<b>Aspectos Relevantes</b>	<p>El grupo de mejoramiento y el líder del proceso a través de un conversatorio en su mayoría identifican el contexto organizacional en el que se fundamenta el plan de desarrollo vigente, el plan de gestión, y la herramienta SPEI desde el punto de vista estratégico, en lo académico identifican los avances realizados en la acreditación de programas en alta calidad 15, la acreditación de la institución en alta calidad e internacionalmente y los 3 programas de la facultad de ciencias económicas y empresariales acreditados internacionalmente.</p> <p>El grupo menciona que desde la internacionalización se suscriben convenios por extensión en beneficio de la comunidad y el desarrollo sostenible de la región y que como proceso desarrollan actividades de ingresos y egresos teniendo en cuenta los presupuestos adjuntos.</p> <p>Mencionan que como proceso transversal contribuyen a la eficiencia administrativa y financiera haciendo hincapié en lo financiero a través de la planeación presupuestal y el debido desarrollo contable ajustado a las normativas internas y externas con el fin de ser eficientes con las partes interesadas.</p> <p>Identifican la misión y la visión de la organización determinando la contribución como proceso junto con las políticas de calidad y los objetivos equilibrando e identificando riesgos y acciones correctivas y preventivas en los procesos y procedimientos de manera contable y presupuestal.</p>
----------------------------	--



## Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

Página

1 de 1

### Aspectos por Mejorar

- Actualización del formato de la caracterización del proceso.
- Actualización de la matriz de requisitos legales.
- Actualización de matriz de comunicaciones.
- Actualización información documentada física y virtual (actualizar el sub portal de página web comprende dos formatos distintos en las vigencias anteriores.

### Hallazgos de Auditoría

Tipo	Requisito	Descripción
CONFORMIDAD	4.1 Entendiendo la organización y su contexto	<p>Se inicia la reunión con el grupo de mejoramiento y el líder del proceso a través de un conversatorio en el cual identifican el contexto organizacional en el que se fundamenta el plan de desarrollo vigente, el plan de gestión, y la herramienta SPEI desde el punto de vista estratégico, en lo académico identifican los avances realizados en la acreditación de programas en alta calidad 15, la acreditación de la institución en alta calidad e internacionalmente y los 3 programas de la facultad de ciencias económicas y empresariales acreditados internacionalmente.</p> <p>El grupo menciona que desde la internacionalización se suscriben convenios por extensión en beneficio de la comunidad y el desarrollo sostenible de la región y que como proceso desarrollan actividades de ingresos y egresos teniendo en cuenta los presupuestos adjuntos.</p> <p>Mencionan que como proceso transversal contribuyen a la eficiencia administrativa y financiera haciendo hincapié en lo financiero a través de la planeación presupuestal y el debido desarrollo contable ajustado a las normativas internas y externas con el fin de ser eficientes con las partes interesadas.</p> <p>Identifican la misión y la visión de la organización determinando la contribución como proceso junto con las políticas de calidad y los objetivos equilibrando e identificando riesgos y acciones correctivas y preventivas en los procesos y procedimientos de manera contable y presupuestal.</p>
CONFORMIDAD	4.4.1 a (Planear). caracterización del proceso)	<p>El líder del proceso junto con el grupo de mejoramiento tiene clara el modelo PHVA y definen su caracterización en los elementos de entrada que son base de planificación e insumo para desarrollar sus actividades y ejecutarlas de acuerdo al cronograma de actividades. El fin de determinar riesgos y oportunidades para ser evaluadas y entregar un producto eficiente como salida para las partes interesadas.</p> <p>Como aspecto a mejorar se RECOMIENDA actualizar el formato de la caracterización ya que se encuentra en la versión anterior mencionan que se realizó la actualización como se evidencia según acta 008 del 03/10/2023 y que se encuentra para aprobación por el sistema integrado de gestión.</p>



## Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

Página

1 de 1

<b>CONFORMIDAD</b>	4.1 a (Planear). matriz de contexto organizacional) <b>D.O.F. A</b>	<p>El equipo auditado identifica la matriz de análisis interno y externo ubicada en el portal interactivo de sistema de calidad, indican que como fortaleza desde el proceso aporta en la mejora, Uso y apropiación de sistemas de información para el control, manejo y consolidación de la gestión presupuestal y contable de la misma forma indican que como amenaza se ven expuestos a los cambios externos en las políticas y normas financieras.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior se evidencia que en grupo de mejoramiento ha tratado temas de acción de mejora frente a la amenaza expuesta según acta 007 del 14 de julio 2023.</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	4.2. a. (Planear). <b>MATRIZ</b> partes interesadas	<p>El líder del proceso junto con su equipo auditado percibe y equipara los grupos de interés que intervienen en su proceso, igual conocen de las necesidades y los requisitos con el fin de suplir sus expectativas a través de instrumentos definidos como formatos, procesos y procedimientos también realiza seguimiento de satisfacción al cliente como parte interesada en la respuesta de correos, capacitaciones e indicadores de PQRSD.</p> <p>Según memorando 180.106-074 de 13 de abril de 2023 y según acta 002 del 14 de abril de 2023.</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	5.2 (Planear). política de calidad	<p>El líder y su grupo ubica, conoce, e identifica la política de calidad y como proceso transversal mantiene su compromiso desde lo laboral para el desarrollo normal de cada uno de los procedimientos desde el punto de vista presupuestal y contable a todas las partes interesadas guiándose y soportándose en la planificación control y seguimiento de las actividades a desarrollar en el proceso.</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	5.3 (Planear). Roles, responsabilidades y autoridades organizacionales	<p>El grupo ubica, conoce e identifica, mantiene claridad en cada uno de sus roles y responsabilidades, comprende y nivela las autoridades desde su jerarquía, con fines de dar cumplimiento a todas las actividades en la que interviene el proceso de manera ordenada e integra que permita la funcionalidad de la organización eficiente, eficaz para la obtención de buenos resultados.</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	6.2 (Planear). Objetivos de calidad y la planeación para lograrlos	<p>El líder y el grupo identifican y tienen claro los objetivos de calidad de igual forma el proceso se alinea al 4 objetivo ya que contribuye a Fortalecer la Gestión Organizacional y la Sostenibilidad Financiera Institucional, planificando desde su cronograma de actividades. FAC-23 v.03 Planificación, Control y Seguimiento de Actividades</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	6.2.2 (Planear). Verificación de la planificación del proceso, en concordancia con los objetivos de la institución	<p>El proceso planifica todas sus acciones en el formato FAC-23 v.03 Planificación, Control y Seguimiento de Actividades en la cual según acta de grupo de mejoramiento N° 07 del 14/07/2023 se realizó, control y se evidencia un avance del 75% para 21 actividades proyectadas de las cuales 17 se encuentran en ejecución y 4 se encuentran ejecutadas. Se adjunta acta y el formato.</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	7.1.4. (Planear). Verificación del ambiente en los procesos humanos, físicos, sociales, psicológicos	<p>El auditor pregunta al líder y al grupo como es el sentir y el ambiente organizacional en cuanto a comportamiento y cultura organizacional; manifiestan que se mantiene un ambiente laboral normal de grupo, en la cual se colaboran mutuamente para el cumplimiento de las actividades manejo de comunicación con respeto y confianza por parte de cada uno de los miembros del proceso, igual que la relación con el líder del proceso es muy asertiva y respetuosa, desde el punto de vista de infraestructura física se encuentran conformes ya que la administración realizo cambios en mobiliario y mejoro los espacios de trabajo.</p>



## Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

Página

1 de 1

<b>CONFORMIDAD</b>	8.2.2 (Planear). Verificación de la matriz de requisitos legales	Se verifico en el portal interactivo del sistema de gestión de calidad en la cual no se evidencia la matriz por parte del proceso de presupuesto y contabilidad, el líder manifiesta que se adelantó la actualización según acta de grupo de mejoramiento N°10 del 28/09/2022 y que se encuentra para aprobación por parte de la oficina de jurídica se indica que según reunión del MECI el pasado 23 de junio del presente la oficina de jurídica socializo las directrices para la actualización de la matriz de requisitos legales en razón a esto el formato y la información se encuentra desactualizada.
<b>CONFORMIDAD</b>	6.3. (Hacer). plan de gestión de cambio del proceso y ejecución	El proceso proyecta como acciones de mejora continua tres actividades en el formato FAC-49 v.01 de fecha 14/04/2023 en la cual se evidencia el cumplimiento de una actividad y dos que se encuentran en ejecución con un porcentaje de avance del 33.3%. Según acta de grupo mejoramiento 07 del 14/07/2023
<b>CONFORMIDAD</b>	7.3. (Hacer). Verificar las actividades de toma de conciencia que se desarrollan al interior del proceso con respecto a: conocimiento de la política, objetivos de calidad, contribución al SIG, acciones de mejora, participación en la construcción de los riesgos, acciones correctivas, de mejora	El equipo auditado toma conciencia y ubica en el portal interactivo del sistema integrado las responsabilidades que tiene con la organización desde su proceso; comprenden y son conscientes de su contribución como capital humano idóneo y profesional para la eficacia en el desarrollo del sistema y el buen desempeño como evidencia se adjuntas 8 actas de grupo de mejoramiento, 6 correos electrónicos relacionados con el manual de políticas contables con el fin de contribuir a la mejora continua del proceso.
<b>CONFORMIDAD</b>	7.4. (Hacer). (Matriz de Comunicaciones y su ejecución conforme)	Se verifico en el portal interactivo del sistema de gestión de calidad la matriz de comunicaciones el cual no se evidencia la matriz por parte del proceso de presupuesto y contabilidad, el líder manifiesta que se adelantó la actualización según acta de grupo de mejoramiento N°08 del 03/10/2023 y que se encuentra para aprobación por parte de la oficina de prensa y comunicaciones. De igual manera se pregunta al grupo como comunica el proceso y a través de que medios responden que se los medios que utilizan son los correos electrónicos y aplicaciones tecnológicas, memorandos e informes.
<b>CONFORMIDAD</b>	7.5.2. (Hacer). ¿La organización al crear y actualizar la información documentada, se asegura que esta esté identificada y con descripción (título, fecha, autor, referencias, contenido, e t c)?	El proceso crea y actualiza información documentada según archivo, manifiesta que maneja esta documentación de manera física y virtual se adjunta tal como se evidencia en dos procedimientos escogidos, tramitación de CAUSACIONES, en la cual adjuntan documentación soporte; de igual forma el proceso de CAJAS MENORES adjuntando los mismos soportes
<b>CONFORMIDAD</b>	7.5.3.2 b y d. (Hacer). ¿El proceso se asegura que la información documentada esté protegida adecuadamente?	En el proceso de auditoria se evidencia documentos por organizar, para ser entregados a archivo central en la cual se recomienda organizarlos según la norma archivística y depositarlos en su sitio final. Desde el punto de vista de la información documentada de manera virtual en el sub portal web el proceso debe actualizar los formatos de pagina ya que se encuentran para documentación actual en un formato y para documentación de vigencias anteriores en uno diferente.



## Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

Página

1 de 1

<b>CONFORMIDAD</b>	<b>8.1. (Hacer).</b> ¿Verificar que la prestación del servicio (seleccionar procedimiento) cuente con criterios y controles establecidos (evaluar si estos controles se cumplen debidamente)?	Se verifico al azar el procedimiento de legalización de cajas menores donde se evidencia el acta de capacitación para cajas menores, formato FGP-25 v.04 Legalización Cajas Menores y el formato FGP-26 v.05 acta de legalización de cajas menores.
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>8.2.1 b y c. (Hacer).</b> ¿Cómo se trata y documenta la retroalimentación y las quejas del Cliente? (se deben verificar otros medios no solo el módulo de recepción de PQRSD)	El proceso manifiesta que a través del correo electrónico mide la satisfacción del cliente mediante encuestas y por el aplicativo PQRSD de la oficina de atención del ciudadano en él, presenta unos porcentajes del 100% de satisfacción para los indicadores de SATISFACCION AL CLIENTE Y PQRSD.
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>8.6. (Hacer).</b> Como se garantiza la conformidad y aceptación por parte de los clientes de los servicios recibidos.	El proceso manifiesta que la conformidad se ve reflejada en la calificación que los clientes le dan al proceso Y SE mide la satisfacción del cliente mediante encuestas y por el aplicativo PQRSD de la oficina de atención del ciudadano en él, presenta unos porcentajes del 100% de satisfacción para los indicadores de SATISFACCION AL CLIENTE Y PQRSD.
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>8.7. (Hacer).</b> Identificación de los productos o servicios no conformes y su tratamiento, control y seguimiento	El proceso informa que no presenta o identifica productos no conformes.
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>9.1.2. (Hacer).</b> ¿verificar la forma de cómo se aplicó el método para determina la satisfacción al cliente y toma de acciones?	El líder del proceso informa que como acción de medida a la satisfacción del cliente se envían por correo electrónico se envían los ítems relacionados con el proceso para que sean revisados como mecanismo de prevención en referencia al manual de políticas contables de avance en la modificación anual de las mismas. Se adjuntan correos electrónicos.
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>9.1.3 b. (Verificar)</b> Verificar el grado de Satisfacción del Cliente?  (Evidencia buscada b) el grado de Satisfacción del Cliente)	El líder del proceso manifiesta que se verifico, analizo la satisfacción al cliente donde se evidencia que a través de actas de grupo de mejoramiento la primera la 02 de 13/05/2023 y la segunda el acta 06 del 30/06/2023 se obtuvo un porcentaje de satisfacción del 100%. Encuestas En cuanto a clientes externos se identifican la DIAN donde se entregan informes y se evidencia no recibir solicitud de correcciones para los mismos adjuntan informes.



## Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

Página

1 de 1

<p><b>CONFORMIDAD</b></p>	<p><b>9.1.3 e. (Verificar).</b> ¿Verificar la eficacia de acciones para abordar riesgos y oportunidades?</p> <p>(Evidencia buscada: la eficacia de acciones para abordar riesgos y oportunidades)</p>	<p>El proceso propone 3 riesgos que se pueden generar en el proceso:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>2 DE GESTIÓN</b>, el primero, el proceso informa que este riesgo es importante ya que el manejo de cajas menores es necesario adjuntar todos los soportes debidamente diligenciados y legalizados. Como mejora proponen realizar capacitaciones a las partes interesadas sobre la legalización de las cajas menores dejando como evidencia soportes de Actas de capacitación. Se adjuntan correos y acta</li><li>• Para el segundo riesgo Inadecuada aplicación de políticas contables como acción de mejora a cada uno de los procesos se envió correo con los ítems correspondientes al mismo, para su revisión en la cual se recibe respuesta por cada uno según su verificación.</li><li>• <b>DE CORRUPCIÓN:</b> Posibilidad de favorecer terceros en el proceso de tramitar certificados de registro presupuestal, registros presupuestales y causaciones como mejora el proceso plantea, que los funcionarios a cargo de los diferentes procesos de CDP, Registros presupuestal RP y Causaciones generan un reporte del sistema GESTASOFT, con la relación tramitada hasta la fecha. Se realizó la solicitud a control interno de Gestión de la auditoría. Mediante correo electrónico el día 24 de abril de 2023. Se adjunta pantallazo del mismo.</li><li>• De seguridad Digital el líder del proceso expone mantener el control de la seguridad en los correos de la oficina el jefe solicita a los funcionarios el usuario y las contraseñas y así el líder del proceso tendrá un control sobre la información de usuarios y contraseñas como se evidencia en el acta N° 03 de fecha 17 de marzo de 2023 y acta 07 del 14 de julio de 2023</li></ul>
<p><b>CONFORMIDAD</b></p>	<p><b>10.1. (Verificar)</b> ¿Se determinan las oportunidades de mejora e implementan las acciones? <b>PLANES DE ACCIONES CORRECTIVAS DE AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS.</b></p> <p>(Evidencia buscada: Verificar la ejecución de procesos destinados a identificar e implementar acciones surgidas de oportunidades de mejora)</p>	<p>Se verificaron los informes de auditoría interna y externa se evidencia que sobresale los aspectos relevantes, como también que en su totalidad generaron aspectos conformes.</p> <p>De igual forma el proceso realiza informes a entidades externas dando cumplimiento a estos procesos como se evidencia en los informes entregados a la dirección de impuestos nacionales DIAN</p>



### Informe de Auditoría Interna

Código

FCI-42 v.01

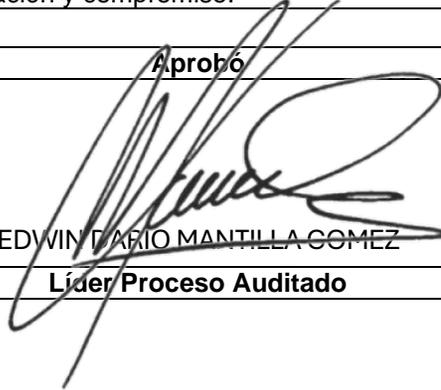
Página

1 de 1

<b>CONFORMIDAD</b>	<p><b>6.1.2. (Actuar).</b> ¿Se han abordado los riesgos y oportunidades de los procesos, se ha evaluado la eficacia de las acciones?</p> <p>(verificar la existencia de la matriz de riesgos y oportunidades, acta de reunión, evidencia y determinación de la efectividad de las acciones)</p>	<p>El líder del proceso y su grupo manifiestan haber abordado los riesgos y oportunidades en cada uno de los procesos a través de reunión de grupo de mejoramiento donde actualizan los mismos según acta 02 del 13 de abril de 2023 y se realizó seguimiento según el acta 07 del 14 de julio de 2023</p>
<b>CONFORMIDAD</b>	<p>Directrices ambientales, matriz de riesgos y peligros, reporte de incidentes y accidentes de trabajo</p>	<p>El proceso manifiesta que la oficina de talento humano realiza capacitaciones y suministra información relacionada con la seguridad y salud en el trabajo donde identifican formas de postura y la pausa activa.</p>

### Conclusiones

- El proceso de gestión de presupuesto y contabilidad es un proceso transversal que interactúa con la mayoría de oficinas desde el punto de vista contable presupuestal y financiero que refleja en su gran mayoría el cumplimiento, el conocimiento tanto del contexto organizacional de la institución como el pleno conocimiento y el eficaz desarrollo de todas las actividades programadas, teniendo como pertinente un grupo de trabajo comprometido en el quehacer diario.
- Se presentan algunas acciones de mejora desde lo contextual del proceso y de forma, pero no afecta el desarrollo normal de las actividades y deja evidencias de avance en procura de mejoramiento continuo.
- Como grupo manifiesta un ambiente de trabajo con dedicación y compromiso.

Elaboró	Aprobó	Validó
 JAIRO ALBERTO RODRIGUEZ CUELLAR <b>Auditor Interno</b>	 EDWIN DARIÓ MANTILLA GOMEZ <b>Líder Proceso Auditado</b>	 FABIOLA RAMON FUENTES <b>Auditor Líder</b>



## Informe de Auditoría Interna

**Código**

FCI-42 v.01

**Página**

1 de 1

### Anexos Evidencias

- Carpeta de actas de grupo de mejoramiento
- Carpeta de procedimiento de cajas menores.
- Carpetas de procedimiento de causaciones
- Carpeta de certificaciones
- Carpeta de devolución de IVA
- Carpeta de formato Fac 23
- Carpeta formato Fac 49
- Carpeta matriz de requisitos legales
- Manual de políticas
- Ficha indicadora presupuesto y contable
- Imagen de solicitud de auditoria de procesos