

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-CM-001
	PROCESO CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	Versión: 2 junio 2014
		Página: 1 de 3

Nº INFORME AUDITORÍA:	6	FECHA:	22	09	2015
			DÍA	MES	AÑO

PROCESO AUDITADO:	GESTIÓN FINANCIERA
OBJETIVO:	El programa de auditorías internas Integrales del Instituto Deportivo y Recreativo Fusagasugá (IDERF) para la vigencia 2015, tiene por objetivo verificar el cumplimiento de los requisitos del Modelo Estándar de Control Interno MECI1000:2014 y el Sistema de Gestión de la Calidad NTCGP1000:2009 definidos e implementados en el IDERF.
ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	Esta auditoría interna integral de calidad es aplicable al proceso de Gestión Financiera que conforma el Sistema de Gestión de la Calidad del IDERF, inicia con la planificación del programa anual de auditorías internas y finaliza con el seguimiento, ejecución y cumplimiento del plan de mejoramiento.
AUDITOR: Andrés Varón Soto	PERSONAL ENTREVISTADO: Yeli Isabel Ospina

DOCUMENTOS ANALIZADOS:
Listados Maestros de Documentos Internos Caracterización proceso de Gestión Administrativa Carpetas de Hojas de Vida Funcionarios de Planta Mapa de Procesos Plataforma Estratégica (Misión - Visión - Objetivos Institucionales) Política y objetivos de calidad Código de Ética Manual de Funciones Cargo Tesorero Formatos de Entrada y Salida de Almacén FOR-GA-010 Carpeta Comprobante de Ingresos a Almacén Tablas de Retención Documental Carpeta de Conciliaciones Bancarias Estados Financieros Órdenes de Pago Comprobantes de Egresos

HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA
ASPECTOS FAVORABLES:
<ol style="list-style-type: none"> 1. Excelente disposición y preparación del líder del proceso para la auditoría. 2. Interés del personal entrevistado en el mejoramiento de las actividades propias del proceso. 3. Tienen importantes iniciativas por cumplir las disposiciones legales y del Sistema de Gestión de Calidad. 4. Alto compromiso con la entidad y las actividades del proceso por parte del Líder. 5. Receptividad del líder del proceso en la reunión de cierre frente a las conclusiones presentadas además del interés por buscar alternativas para mejorar.
ASPECTOS DÉBILES:
<ol style="list-style-type: none"> 1. El líder del proceso manifiesta la necesidad de personal teniendo en cuenta lo amplio del proceso y la Concentración de funciones, alta carga laboral, alta responsabilidad, debido a la planta de personal reducida. 2. Organigrama está identificado como Tesorería y dentro del manual de funciones como área financiera, no son coherente con el proceso. 3. Profundizar en el diseño de las herramientas de control de los procesos como procedimientos, instructivos, formatos, entre otros. 4. No se aplica correctamente la gestión documental y el uso de las tablas de retención



INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-CM-001
PROCESO CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	Versión: 2 junio 2014
	Página: 2 de 3

documental.

INFORME DE HALLAZGOS

NO CONFORMIDADES : 07

1. Al realizar la auditoria y revisar los formatos utilizados en el proceso se evidencia que el formato FOR-GF-01 solicitud de CDP y RP se encuentra desactualizado, utilizan formatos que no están aprobados (solicitud de RP), al igual que el formato FOR-GF-02 Solicitud de Anulación y de Liberación de CDP no se está utilizando, lo cual demuestra que se están utilizando si aprobar, y documentos que están desactualizados. por lo cual se incumple con el **numeral de la norma NTCGP 1000 4.2.3. Control de Documentos** ya que los documentos requeridos por el Sistema de Gestión de la Calidad deben controlarse y **literales a)** aprobar los documentos en cuanto a su adecuación antes de su emisión; **b)** revisar y actualizar los documentos cuando sea necesario y aprobarlos nuevamente; **c)** asegurarse de que se identifican los cambios y el estado de versión vigente de los documentos; y **g)** prevenir el uso no intencionado de documentos obsoletos, y aplicarles una identificación adecuada en el caso de que se mantengan por cualquier razón.

2. Al solicitar los registros utilizados en el proceso para solicitud de Caja menor, donde algunos de los registros no están firmados o totalmente diligenciados, al igual que no se han establecido un Control de Registros actualizando el listado Maestro de Registros, por lo cual se está incumpliendo con el **numeral 4.2.4. de la norma NTCGP:1000**, donde exige que los registros deben permanecer legibles, fácilmente identificables y recuperables. Y el elemento del MECI Información y Comunicación Interna como producto las Tablas de Retención Documental.

3. El proceso no cuenta el personal suficiente, existe personal que apoya el proceso bajo la modalidad de contrato de prestación de servicios, el cual no es suficiente ya que se evidencia en los manuales de funciones concentración de funciones, alta carga laboral, alta responsabilidad. **Numeral 6.1 Provisión de Recursos, Elemento MECI Estructura Organizacional y Talento Humano.** Aplica al proceso Planeación de la Gestión y Gestión Administrativa.


4. Al momento de la auditoria se evidencia que el equipo de cómputo donde se realizan las transferencias y pagos, y que es el elemento de trabajo del área financiera se encuentra obsoleto, al igual que se manifiesta la necesidad de la actualización del software financiero por parte del auditado, incumpliendo así el **numeral 6.3. NTCGP: 1000 Infraestructura.** Donde la entidad debe determinar, proporcionar y mantener la infraestructura necesaria para lograr la conformidad con los requisitos del servicio. La infraestructura incluye, **Literal b)** herramientas, equipos y sistemas de información (tanto hardware como software) para la gestión de los procesos

5. Se revisa el Mapa de Riesgo del proceso, se evidencia la existencia del mismo, existen unos riesgo levantado hacia el año 2009, estos no se han socializado ni revisado a la fecha, además no se ha realizado el seguimiento a los controles y materialización de riesgos, incumpliendo de esta manera con el **elemento de Administración del riesgo, MECI 2014.**

6. Al preguntar por los indicadores se muestran unos avances acerca del tema en la vigencia pasada, pero no existe evidencia del análisis periódico de los indicadores de proceso. El análisis de datos no aporta información para emprender acciones correctivas y preventivas. No se evidencian acciones emprendidas a partir de los resultados de satisfacción del cliente y la medición de los indicadores del Sistema de gestión de Calidad, Incumpliendo el **elemento 6 MECI1000 versión 2014 indicadores** y requisito de la norma **numeral 8.4 Análisis de Datos y el numeral 8.2.3 de la NTC GP 1000:2009 seguimiento y medición de los procesos**

CONCLUSIÓN GENERAL:

Se identificaron 6 (seis) No Conformidades, lo que demuestra que existen inconvenientes

	INFORME DE AUDITORÍA	Código: FO-CM-001
	PROCESO CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	Versión: 2 junio 2014
		Página: 3 de 3

con procedimientos obligatorios como Control de Documentos, Control de Registros, Mapas de riesgos y medición de los indicadores del proceso.

La auditoria en términos generales se desarrolló de manera adecuada, el líder del proceso que atendió la auditoria tuvo gran disposición, responsabilidad y compromiso con el sistema gestión de calidad, lo que denota un interés con el cumplimiento del horizonte institucional y la mejora continua.

Oportunidades de Mejora:

El Organigrama está identificado como Tesorería y dentro del manual de funciones como área financiera, debería dársele el contexto global que abarca tesorería, presupuesto y contabilidad.

Se sugiere culminar la revisión y/o actualización de las Tablas de Retención Documental de la dependencia y la entidad en general. Realizar la actualización del Mapa de riesgos según la Guía de Administración del DAFP, realizar la definición y medición de los indicadores de acuerdo a la periodicidad que establezca el proceso, y finalmente dar una revisión y respectiva actualización a los documentos (Manuales, Guías, Procedimientos y Formatos) del proceso.

<p>FIRMA AUDITOR:</p> <p>ORIGINAL FIRMADO</p> <p>Andrés Varón – Auditor Líder</p>	<p>FIRMA AUDITADO:</p> <p>ORIGINAL FIRMADO</p> <p>Yeli Isabel Ospina – Líder Proceso Gestión Financiera</p>
--	--