

RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

FECHA DE LA AUDITORÍA	Día: 20	Mes: 12	Año: 2022
------------------------------	----------------	----------------	------------------

PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD	El Proceso de Acuerdos marco e instrumentos de Agregación de demanda. Procedimiento “Estructuración e Acuerdo Marco de Precios y otros Instrumentos de Agregación de Demanda. CCE-GAD-PLR-01 V7. Acuerdo Marco de Precios para el suministro, adquisición y dispensación de medicamentos.
OBJETIVO	Evaluar los controles aplicados en la estructuración del Acuerdo Marco de Precios para el suministro, adquisición y dispensación de medicamentos, a la luz de los lineamientos de procedimiento definido por la Subdirección de Negocios, por medio de la aplicación de pruebas de auditoría, con el fin de identificar aspectos susceptibles de mejora en la estructuración de los AMP.
ALCANCE	A partir de la planeación, estructuración y adjudicación del AMP de Medicamentos.
TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría interna basada en riesgos - Cumplimiento
PERIODO AUDITADO	Abril a julio de 2022
INFORME DIRIGIDO A	Subdirectora de Negocios – Mayerly Lopez Molinello
AUDITORES	Judith Esperanza Gómez Zambrano - Jesús Gabriel Montoya Ramos.

CONCLUSIONES AUDITORÍA

El resultado general de un trabajo de auditoría será “Adecuado” cuando el 70% o más de la criticidad de las observaciones sea “Moderado”, e “Inadecuado” si se presenta caso contrario.

	Inaceptable o extremo		Adecuado
	Importante o alto	X	Inadecuado
	Moderado		Recomendaciones
	Bajo		Requerimientos

* Observación crítica: Cuando afecta el cumplimiento legal o se presenta la materialización de riesgos que puedan impactar la consecución de los objetivos estratégicos y metas de la Entidad.

* Observación moderada: Cuando afecta la ejecución de actividades de los procesos, subprocesos, procedimientos, proyectos e indicadores o conduce a la materialización de los riesgos operativos.

* Observación Baja: Cuando no afecta la continuidad de las operaciones del proceso, sin embargo, se identifica una novedad que podría o no ser admisible.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

ASPECTOS POSITIVOS:

Se evidenció el adelanto de acciones por parte del Líder del Proceso y su equipo de trabajo, con el propósito de avanzar en la aplicación de los cambios que impactan la gestión del proceso.



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. (601) 7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co

RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA: Culminada la aplicación de las pruebas de auditoría, se concluye que el objetivo de esta fue cumplido.

El Auditor observó que durante el periodo evaluado se materializaron riesgos de cumplimiento, operativos y de imagen; se evidenciaron oportunidades de mejora con relación a la gestión documental, y atributos de calidad de los documentos que soportan la planeación, estructuración y evaluación de los proponentes, para la adjudicación de los Acuerdo Marco de Precios.

Se identificaron aspectos por fortalecer en el cumplimiento del marco normativo y procedimental que ampara la aplicación del “*Procedimiento de Elaboración de Acuerdos Marco de Precios y otros Instrumentos de Agregación de Demanda*”, los cuales fueron señalados en las diferentes observaciones de este informe.

La gestión por proceso presenta oportunidades de mejora, las actividades que no se aplican completamente, la información o evidencias no se genera adecuadamente, los controles no se aplican y documentan como se definen en el mapa de riesgos.

El sistema de control interno presenta oportunidades de mejora en la definición de controles y aplicación, no se cumplen las políticas de operación, así como ausencia de lineamientos para la adecuada gestión del proceso.

A continuación, se presentan las recomendaciones de acuerdo con los resultados finales del trabajo de aseguramiento efectuado, una vez comunicado los resultados en el informe preliminar y surtida la reunión de cierre con el líder del proceso auditado.

RECOMENDACIONES:

1. Revisar, actualizar y aplicar los aspectos necesarios para una efectiva gestión por procesos, documentando la trazabilidad de la gestión con los soportes correspondientes, y los controles asociados.
2. Aplicar y documentar los controles definidos para mitigar los riesgos del proceso.
3. Elaborar y aplicar los criterios definidos en los estudios previos, con el objeto de evaluar a los participantes en los procesos de selección para la suscripción de los AMP, para fortalecer el proceso de planeación.
4. Documentar cada una de las evaluaciones realizadas de acuerdo a los criterios definidos, que permitan establecer la trazabilidad de los resultados, como soporte del informe de evaluación y selección de los proveedores.

APORTE AUDITORÍA

Los hallazgos u observaciones y recomendaciones de auditoría inciden en los siguientes aspectos:

Obligaciones legales: Misionales, laborales, ambientales, seguridad información etc.	
Obligaciones de cumplimiento: Sistema de Control Interno, MIPG, procedimientos internos	1
Mejora de procedimientos de control interno	1
Mejora de los procedimientos y documentación de estos	1
Gestión y mitigación de los riesgos	1



RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

SEGUIMIENTO: De acuerdo con la programación del Plan Anual de Auditoría para cada vigencia se realizará el seguimiento correspondiente a las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento, con el objeto de establecer el avance, cumplimiento y mejora de los aspectos observados.

FORMULÓ: Judith Esperanza Gómez Zambrano

REVISÓ: Judith Esperanza Gómez Zambrano

APROBÓ:



DEPARTAMENTO
NACIONAL DE PLANEACIÓN

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. (601) 7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co