

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| | | | | | | |
|--|---|----|-----------------|----|------|------|
| | Día: | 16 | Mes: | 07 | Año: | 2024 |
| PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD | Proceso de Análisis Estratégico del Sistema de Compras y Contratación Pública (EMAE), CCE-EMAE-CP-01. Subproceso Procedimiento Procesamiento de datos, CCE-EMAE-PR-01. Subproceso Procedimiento de analítica de datos, CCE-EMAE-PR-02. Subproceso Procedimiento Elaboración del Insumo Estratégico, CCE-EMAE-PR-03. Procedimiento Socialización o Capacitación de insumos estratégicos, CCE-EMAE-PR-04. | | | | | |
| OBJETIVO | Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles aplicados para el desarrollo del Proceso de Análisis Estratégico del Sistema de Compras y Contratación Pública, los procedimientos asociados, a través de la aplicación de pruebas de auditoría, con el objeto de identificar oportunidades de mejora que fortalezcan los aspectos identificados. | | | | | |
| ALCANCE | A partir de la identificación de las necesidades y requerimientos de la elaboración de insumos estratégicos, procesamiento de datos, analítica de datos y la socialización o capacitación de insumos estratégicos, el seguimiento a los insumos estratégicos elaborados, finalizando con la elaboración y ejecución de planes de mejoramiento. | | | | | |
| TIPO DE AUDITORÍA | Auditoría interna basada en riesgos - Cumplimiento | | | | | |
| PERIODO AUDITADO | Abril 2023 – mayo 2024 | | | | | |
| INFORME DIRIGIDO A | Ricardo Pérez Latorre Subdirector de Estudios de Mercado y Abastecimiento Estratégico (E). | | | | | |
| AUDITORES | Judith Esperanza Gómez Zambrano Jesús Gabriel Montoya Ramos Freddy Sebastián Velandia Sanabria Benigno Corzo García | | | | | |
| CONCLUSIONES AUDITORÍA | | | | | | |
| El resultado general de un trabajo de auditoría será " <i>Adecuado</i> " cuando el 70% o más de la criticidad de las observaciones sea " <i>Moderado</i> ", e " <i>Inadecuado</i> " si se presenta caso contrario. | | | | | | |
| X | Inaceptable o extremo | X | Adecuado | | | |
| X | Importante o alto | | Inadecuado | | | |
| X | Moderado | | Recomendaciones | | | |
| X | 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, | | | | | | |

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

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:

En los aspectos revisados del Proceso de Análisis Estratégico del Sistema de Compras y Contratación Pública, se observó que se da cumplimiento a la elaboración de los instrumentos estratégicos durante el periodo evaluado.

De igual forma, se cumple con los planes y de los Reportes de Análisis Estratégicos RAE mensuales frente a los ítems reportados.

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 desarrollaron las actividades definidas en el proceso y los procedimientos asociados, sin embargo las salidas y controles no se ajustan estrictamente a lo definido en estos documentos.

Los riesgos identificados y gestionados se monitorearon a través de las herramientas definidas por la entidad, pero, los controles y los mismos riesgos no se relacionan directamente con las actividades de los procedimientos, cuando los hay.

Se identificaron aspectos por fortalecer en la aplicación del proceso y los procedimientos, relacionados con los puntos de control y su relación con los controles definidos en el mapa de riesgos.

Se presentaron oportunidades de mejora en el Sistema de Control Interno del Proceso de Análisis Estratégico del Sistema de Compras y Contratación Pública y los procedimientos asociados, con relación a la aplicación de la totalidad de las actividades que no cuentan con salidas o entregables para la continuidad de los procedimientos, lo que afecta los controles y la evidencia de su cumplimiento.

Los indicadores del procesos, no permiten establecer el cumplimiento y la información que generan como soporte de la toma de decisiones, debido a que la información reportada por la Suite Visión Empresarial presenta inconsistencias.

Los procesos y procedimientos aprobados por la segunda línea de defensa en el año 2023, no cumple los aspectos definidos en la "Política de Fortalecimiento Organizacional y Simplificación de Procesos" de la Dimensión 3 Gestión con valores para resultados, así como los relacionado con los riesgos del procesos frente a lo definido en la dimensión 7 Control Interno.

Con relación al archivo de los documentos de la Subdirección de EMAE no se aplican los lineamientos establecidos el 21 de junio de 2023 emitidos por el Grupo de Gestión Documental de la Secretaría General, en el SharePoint.

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

En el desarrollo del ejercicio de auditoría se presentaron dificultades para el análisis y aplicación de pruebas, debido a que no se cuenta con los expedientes documentales y la información se suministró con posterioridad a las fechas definidas.

A continuación, se presentan 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 la pertinencia de actualizar el proceso y procedimientos con las actividades y controles requeridos para la adecuada gestión, con la descripción adecuada de las actividades que se ejecutan.
2. Revisar los controles y los responsables de su aplicación, la documentación y revisión de los puntos de control de las fichas de los procedimientos.
3. Revisar la estructuración y resultados de los indicadores, que permitan observar el cumplimiento de las metas de los indicadores y realizar las acciones de mejora cuando no se cumplan
4. Revisar y documentar las actividades realizadas para la construcción de los insumos estratégicos, con el fin de validar el resultado entregado a los solicitantes.
5. Documentar la ejecución del proceso auditado, de acuerdo con los lineamientos definidos con el Grupo de Gestión Documental de la Secretaría General.

Recomendación: Revisar el avance en la implementación de la política Gestión de la Información Estadística.

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 | 2 |
| Mejora de procedimientos de control interno | 1 |
| Mejora de los procedimientos y documentación de estos | 1 |
| Gestión y mitigación de los riesgos | 1 |

| | |
|---------------------|--|
| 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: | |

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| CONTROL DE CAMBIOS DEL DOCUMENTO | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------------|----------------|--|
| VERSION | AJUSTES | FECHA | VERSIÓN VIGENTE | | 01 |
| 01 | Estandarización del Documento | 1/07/2021 | Elaboró | Judith Gómez Z | Asesora Experta con funciones en Control Interno |
| | | | Revisó | Judith Gómez Z | As. Experto Control Interno |
| | | | Aprobó | Judith Gómez Z | As. Experto Control Interno |