



FORMATO: INFORME DE AUDITORIA
PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO

Versión	3
Fecha	17/05/2024
Código	MC-F-19

OFICINA DE PLANEACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA

PROCESO FINANCIERA

CONFORMACIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:	<i>Víctor Eduardo Quiñones Caicedo - Auditor Líder</i> <i>Diana Marcela Cañas Pulgarín - Auditor acompañante</i>
LUGAR Y FECHA AUDITORIA:	<i>División Financiera</i> <i>12 junio de 2025</i>
FECHA DEL INFORME:	17 de junio de 2025



FORMATO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA

PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO

Versión

3

Fecha

17/05/2024

Código

MC-F-19

CONTENIDO

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. PROCESO AUDITADO:

Proceso Financiera

1.2. AUDITADOS PARTICIPANTES

Odilia Barbosa Pinzon - Jefe División Financiera

Martha Patricia Ramos - Asesor Grupo de Ejecución Presupuestal

José Javier Morales - Profesional Grupo de Ejecución Presupuestal

Diego Enrique Jiménez - Profesional División Financiera

Luisa Esperanza Rojas - Asesor Grupo de cuentas División Financiera

Luis Ignacio Plata - Asesor Grupo de Cuentas División Financiera

Carlos Alberto Mesa - Asesor Tesorería

Gustavo Felipe Thies - Profesional Grupo de Tesorería

Modesto Valbuena - Asesor Grupo de Contabilidad

Laura Casas Henao - Profesional Grupo de Contabilidad

Diego Enrique Jiménez - Profesional División Financiera

Yina García Duque - Secretario Grupo de Viáticos

Ana Sofía Bohorquez - Secretario Grupo de Viáticos

1.3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

1.3.1 Confirmar que el proceso Financiera cumple con los requisitos definidos en la NTC ISO 9001:2015 aplicables y demás requisitos legales, reglamentarios y contractuales aplicables.

1.3.2 Confirmar que el proceso Financiera ha implementado eficazmente las disposiciones planificadas.

1.4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Proceso financiera

Evaluar el flujo de información del proceso, a través de la verificación de riesgos y controles, mediante ejecución de pruebas de observación, entrevistas y verificación documentada a través de las actividades críticas que se identifiquen en desarrollo de la auditoría desde el periodo comprendido entre 1 de octubre de 2024 al 30 de mayo de 2025.



FORMATO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA

PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO

Versión

3

Fecha

17/05/2024

Código

MC-F-19

1.5. CRITERIOS DE AUDITORÍA:

NTC ISO 9001:2015 (5.2.2, 6.1.1, 6.1.2, 6.2.1, 6.2.2, 7, 7.1.1, 7.1.5.1, 7.5.1, 9.1.1, 10.2, 10.2.1, 10.2.2, y 10.3 y la documentación del sistema de gestión de la calidad definida para el proceso Financiera.

2. CONCLUSIONES DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE LA AUDITORÍA (Alto dado que:)

El objetivo de la auditoría se cumplió satisfactoriamente, ya que el equipo auditor verificó la gestión del proceso auditado mediante técnicas de muestreo.

Estas técnicas permitieron determinar la conformidad del proceso, su capacidad para cumplir con los requisitos legales y reglamentarios, así como su capacidad para alcanzar los objetivos del proceso. Además, se evaluó el aporte del proceso al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la organización.

Durante la auditoría, se utilizaron métodos de observación, entrevistas y verificación documentada para analizar la efectividad de los controles establecidos y la gestión de riesgos. Se confirmó que el proceso auditado no solo cumple con los requisitos de la norma ISO 9001:2015, sino que también contribuye significativamente a los objetivos estratégicos de la entidad y que opera bajo lo planificado.

3. CONCLUSIONES DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL ALCANCE DE LA AUDITORÍA (Alto dado que:)

Se cumplió con el alcance de la auditoría a través de la verificación del proceso Financiera, en el marco de los requisitos de la Norma ISO 9001:2015. La auditoría se orientó hacia el análisis de la efectividad de los elementos de control establecidos en los procedimientos, la gestión de riesgos y demás herramientas del proceso. Para ello, se aplicaron métodos de entrevistas, observaciones y verificación de la información documentada.

Además, se verificó la existencia y aplicación de los indicadores en la ejecución de las actividades, el desempeño del proceso y su contribución al cumplimiento de los objetivos estratégicos y de calidad. También se evaluó la interacción del proceso con otros procesos, determinando el ciclo de las actividades, los cambios y/o necesidades que impactan el desarrollo del proceso o del Sistema de Gestión de Calidad. Finalmente, se realizó una verificación de la información documentada, con el objetivo de agregar valor y mejorar la operación de la entidad.

En la fase de planeación de la auditoría se realizó la revisión de fuentes de información que incluyeron la alineación estratégica, la caracterización del proceso, matriz de riesgo, los procedimientos, indicadores, normograma, planes de mejoramiento, política y objetivos del SGC, entre otros elementos relevantes para el desarrollo de la auditoría.

Se identificó la alineación estratégica del proceso auditado, encontrado que existe coherencia y cuentan con el plan de acción institucional 2025 que establece las

FORMATO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA

PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO

Versión

3

Fecha

17/05/2024

Código

MC-F-19

actividades y productos encaminadas al cumplimiento del objetivo “Mejorar la planificación administrativa y financiera para el suministro oportuno y adecuado de bienes y servicios institucionales”.

En la fase de desarrollo, llevada a cabo mediante los métodos de entrevistas, observaciones y verificación de la información documentada, se analizó el cumplimiento de las actividades del procedimiento: i) Reconocimiento, revelación y presentación de la información contable y financiera - V4 del 25/10/2023

Se resalta la herramienta tecnológica con que cuenta el proceso para el desarrollo y control de todo el ciclo presupuestal, como lo es el SIIF nación del MinHacienda.

4. CONCLUSIONES DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE AUDITORÍA: (Alto dado que:)

La auditoría se llevó a cabo cumpliendo con todos los criterios definidos, incluyendo la verificación normativa NTC ISO 9001 versión 2015. Se revisaron los documentos vigentes y los registros del proceso disponibles en la consulta documental del Sistema de Gestión de Calidad (SGC) del sitio web de la Entidad. Además, se verificaron todas las disposiciones legales y reglamentarias aplicables al proceso, las cuales se encontraron en el normograma del proceso.

5. CUALQUIER OPINIÓN DIVERGENTE NO RESUELTA ENTRE EL EQUIPO DE AUDITORÍA Y EL AUDITADO

No aplica

6. FORTALEZAS

- Compromiso y disposición del equipo de trabajo para ejecutar las actividades y aportar al cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Se revisa periódicamente la pertinencia de mejorar y documentar el funcionamiento del proceso.
- El proceso tiene diseñados controles que permiten mitigar de manera oportuna las posibles causas que podrían ocasionar el riesgo.
- Se resalta el conocimiento de la jefatura frente a todo el proceso y la documentación de este.
- Se resalta la herramienta tecnológica con que cuenta el proceso para el desarrollo y control de todo el ciclo presupuestal, como lo es el SIIF nación del MinHacienda.

7. NO CONFORMIDADES

No se presentaron

**FORMATO: INFORME DE AUDITORIA INTERNA****PROCESO: MEJORAMIENTO CONTINUO**

Versión

3

Fecha

17/05/2024

Código

MC-F-19

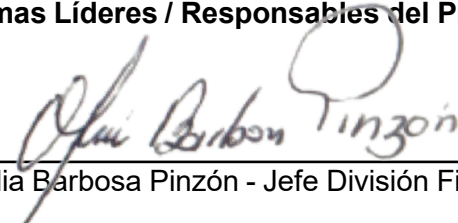
8. OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Actualizar la caracterización del proceso FI-C-01 Caracterización del proceso v3 del 8/06/2022 involucrando todas las salidas usuarios y clientes que intervienen en el proceso.
- Actualizar el normograma del proceso referenciando todo el marco normativo que le aplica al proceso, incluyendo el Decreto Ley 262 de 2000.
- Revisar y actualizar el procedimiento denominado "Reconocimiento, revelación y presentación de la información contable y financiera" - v4 DEL 25/10/2023, haciendo especial énfasis en sus puntos de control y sus evidencias (salidas).
- Revisión y actualización de los indicadores del proceso.

Firmas Equipo Auditor:

		No aplica
Victor Eduardo Quiñones Caicedo	Diana Marcela Cañas Pulgarín	No aplica
Nombre y Firma Auditor Líder	Nombre y Firma Auditor acompañante	Nombre y Firma auditor observador

Firmas Líderes / Responsables del Proceso


Odilia Barbosa Pinzón - Jefe División Financiera