	FORMATO: INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	Versión	4
		Fecha	29/06/2023
		Código	EI-F-14

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME EJECUTIVO

PROGRAMA BID – CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4443/OC/CO (PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CO/L1225)).

AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN

1 de agosto de 2022 al 31 de julio de 2023

JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO: Diego Esteban Ortiz Delgado

EQUIPO AUDITOR: José Árnol Guzmán Higuera

NO. DE EXPEDIENTE SGD: 284/2023/EV

Fecha: (28/11/2023)



	FORMATO: INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	Versión	4
		Fecha	29/06/2023
		Código	EI-F-14

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA
 - 1.1 OBJETIVO GENERAL
 - 1.2 OBJETIVO ESPECÍFICO
2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA
4. CONCLUSIONES

	FORMATO: INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	Versión	4
		Fecha	29/06/2023
		Código	EI-F-14


1. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

1.1 OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión adelantada por el Programa BID. Verificar el cumplimiento de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento institucional producto de las auditorías internas.

1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar la existencia y aplicabilidad de controles en materia de adquisición de bienes y servicios, de acuerdo con el contrato y a las políticas del BID.
- Analizar los trámites realizados en cuanto a desembolsos y justificaciones, de acuerdo con las reglas del BID.
- Evaluar los controles asociados con la matriz de mitigación del riesgo, prevista en el contrato.
- Evaluar el avance del proyecto.
- A través de pruebas de recorrido (documentales y en el sistema) de los trámites realizados en SIIF Nación través de la cadena básica (CDP/RP/Cuenta/ Obligación/efe y pago, así como los efectos contables), evaluar la existencia y eficacia de los controles establecidos en el Proceso Financiero de la PGN subunidad 25-01-01-030.
- Establecer la forma como la estructura organizacional de la UEP cumple con las exigencias del contrato, incluyendo las áreas o procesos que tienen relación con la ejecución del proyecto.
- Comprobar la ejecución y efectividad de las acciones correctivas o de mejora propuestas en los planes de mejoramiento suscritos con motivo de las auditorías internas y externas que dieron alcance al contrato y su ejecución.

	FORMATO: INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	Versión	4
		Fecha	29/06/2023
		Código	EI-F-14

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Evaluar la gestión, la existencia, aplicación y eficacia de los controles establecidos en ejecución Contrato de Préstamo No. 4443/OC/CO (PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CO/L1225)., por el periodo comprendido entre el 1 de agosto de 2022 y el 31 de julio de 2023.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 DESCRIPCIÓN DE HALLAZGOS

En la presente auditoria no se presentaron hallazgos.

4. CONCLUSIONES


4.1 FORTALEZAS Y/O ASPECTOS POSITIVOS

En desarrollo de la presente auditoría se evidenciaron fortalezas y aspectos positivos que demostraron el compromiso irrestricto por parte de la Unidad Ejecutora del Programa UEP BID en la ejecución del contrato de préstamo BID.

A la fecha, el avance físico del programa ha permitido, el cumplimiento de 25 de los 26 productos establecidos en el contrato de préstamo, es decir el 96,15% quedando pendiente el producto “1.3 Sistema de Monitoreo”, sobre el cual se están aunando todos los esfuerzos con el fin ejecutar en la vigencia 2023, la totalidad de los contratos necesarios para su obtención.

4.2 CONCLUSIONES GENERALES

- En el primer semestre del año 2023 se presentaron dos (2) solicitudes de desembolso por valor total de USD\$328.569,53, la primera por USD\$212.569,53 (marzo 2023) y la segunda por valor de USD\$116.000,00 (mayo 2023). Se realizaron dos justificaciones por USD\$789.317,63 (marzo 2023) y US\$414.775,57 (junio 2023).

	FORMATO: INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA INTERNA PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	Versión	4
		Fecha	29/06/2023
		Código	EI-F-14

- El balance de pagos de bienes y servicios a 31 de julio de 2023, discriminado por componentes del programa se detalla en la tabla 1:

Tabla 1. Pagos bienes y servicios por componentes

Componente del programa	Valor en dólares estadounidenses
1. Mejora de capacidades de planeación, coordinación y gestión de tecnología	92.558,44
2. Fortalecimiento de las capacidades operativas a nivel territorial	7.912,54
3. Fortalecimiento de la integridad, transparencia y participación ciudadana	100.688,38
4. Administración del proyecto (coordinación y asistencia técnica, auditorías y evaluaciones)	68.459,66
Total, Pagos por Bienes y Servicios	269.619,02

Fuente: Unidad Ejecutora del Programa BID

- La ejecución del plan de adquisiciones con corte a julio de 2023 ascendió a 6.17%; al respecto, conviene precisar que esta relación es el resultado de tomar valor consolidado de los compromisos, sobre la apropiación vigente a la fecha de corte; en tal sentido, el nivel de avance en el citado plan corresponde con la baja ejecución presupuestal arrojada para el programa en la presente vigencia.

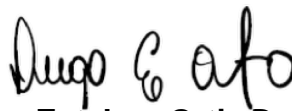
La Matriz de riesgos del programa registra cuatro (4) riesgos de gestión que incorporan acciones de control puntuales, las cuales se realizan periódicamente con el fin de evitar que se presenten eventos adversos que puedan amenazar la correcta ejecución del programa.

Elaboró,



José Árnol Guzmán Higuera
Auditor

Aprobó,



Diego Esteban Ortiz Delgado
Jefe de la Oficina de Control Interno