

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Auditoría o seguimiento N°.	6	Fecha de Emisión del Informe	Día	12	Mes	12	Año	2016
------------------------------------	---	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA DE CALIDAD

AL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

Proceso/Dependencia:	Gestión financiera	Líder:	Luz Marina Parra
		Responsable:	Gina Sánchez Luz Marina Parra Gustavo Delgado
Objetivo:	Evaluar la conformidad en el Proceso de Gestión Financiera, con los requisitos establecidos en las normas ISO 9001, – NTCGP-1000 2009, las disposiciones legales, los planes, los programas y procedimientos aplicables y establecer su grado de avance y mejora en el marco del Sistema Integrado de Gestión del Canal		
Alcance:	Se realiza la auditoria por muestreo, al proceso de Gestión Financiera, de enero a noviembre de 2016		
Criterios:	NTC ISO 9001: 2008, NTCGP1000:2009,+ la documentación del Sistema de Gestión y los requisitos legales		
Muestra (opcional):	Seleccionar al azar facturas, recibos de ingreso, comprobantes de egreso y conciliación bancaria		

PROCESO AUDITOR

1. Socialización plan de auditoria y apertura del proceso auditor.

Siendo las 9:30 a.m. del 01 de diciembre de 2016, se procedió a realizar la reunión de apertura, allí se realizó la socialización del plan de auditoria, la presentación del grupo auditor y se explicó la metodología, inmediatamente se dio inicio a la Auditoria de Calidad por parte de la Auditoria Interna de Sandra Calderón, con el acompañamiento de la profesional de Control Interno.

2. Resultados

2.1. Aspectos Positivos.

- 2.1.1. El proceso tiene claro la relación con otros procesos, como contratación.
- 2.1.2. Tienen claro donde se encuentra publicada la política de calidad, saben que con la política se busca contribuir a la mejora continua de la gestión institucional y contribuyen al cumplimiento de la misma, realizando sus procedimientos diarios oportuna y eficazmente.
- 2.1.3. El equipo de trabajo tiene las competencias profesionales, de acuerdo a los requisitos del Manual de Funciones y de los Estudios de conveniencia y oportunidad, establecidos por las Coordinadoras del proceso.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

- 2.1.4. El proceso cuenta con nueve procedimientos documentados, de los cuales se revisaron cinco, y se pudo observar que se cumplen, también tienen claro que deben actualizar dos de ellos ya que muchas actividades del procedimiento "Causación de proveedores..." se encuentran en "cuentas por pagar"
- 2.1.5. El Contador cuenta con un cronograma para la presentación de informes e impuestos, lo que permite llevar control sobre las fechas de presentación de éstos a los entes externos.
- 2.1.6. Como proceso de autocontrol, se implementó un formato para tener trazabilidad de los tiempos en que son entregadas las facturas para su causación y el tiempo en que se entrega a tesorería para su pago, adicionalmente se está implementando en la cláusula "forma de pago" de los contratos, que el radicado de la factura aplica desde el recibo a satisfacción en contabilidad.
- 2.1.7. Se realizó revisión de las facturas "FV No. FDS-7315 a FDS-7350" se verificó que contienen los soportes necesarios para la aceptación de la factura, y contiene las firmas establecidas en el formato de las facturas y necesarias para los procesos ejecutivos de la entidad.

2.2. Aspectos a Mejorar

- 2.2.1. El proceso Gestión financiera no tiene un objetivo, por lo que cada uno de los miembros lo relaciona con las actividades que hace diariamente. **OBSERVACIÓN**
- 2.2.2. Se detectó un riesgo de pérdida de información del aplicativo SYSMAN, por cuanto no se tiene una política de copia de seguridad diaria. **NO CONFORMIDAD.**
- 2.2.3. La coordinadora de presupuesto y contabilidad manifiesta la necesidad de tomar como indicadores del proceso, los indicadores financieros que se reportan al DNP, puesto que estos si muestran la realidad financiera de la entidad. **OBSERVACIÓN.**
- 2.2.4. A pesar que en diciembre de 2015 se realizó la actualización de los riesgos del proceso, éstos no se monitorean periódicamente, aunque los controles se aplican para evitar su materialización ya que hacen parte del proceso. **OBSERVACIÓN.**
- 2.2.5. Al revisar los comprobantes de Egreso del 2016002837 al 2016002874 de septiembre de 2016 y 2016003422 a 2015003456 de octubre de 2016. Se encontró: CE 2016002860 Pago coorserpark 14.598 No está la factura del proveedor anexa al egreso, CE 2016002859 Pago Recordar 58.700 No está la factura del proveedor anexa al egreso: en los casos de los CE 2016003435, CE 2016003436, CE 2016003437 a nombre de DOUGLAS TRADE SAS 24.586.887 las factura, ni el informe de supervisión especifican los servicios y/o productos que se están pagando, como tampoco hay registro de lo que recibió. **OBSERVACIÓN.**

3. Recomendaciones:

- 3.1. Construir la caracterización del proceso.
- 3.2. Formular el plan de mejoramiento y trasladar las acciones a los responsables de su ejecución, teniendo en cuenta las observaciones realizadas por el equipo de financiera sobre los aspectos a mejorar, anexas a este informe.
- 3.3. Identificar nuevamente los riesgos e indicadores asociados al proceso.

Firma:

Original firmado

Yeniffer Latorre Casas

Profesional de Control Interno

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Anexo 1. Observaciones grupo financiera a las opciones de mejora.

2.2.1. El proceso Gestión financiera no tiene un objetivo, por lo que cada uno de los miembros lo relaciona con las actividades que hace diariamente. **OBSERVACIÓN**
El objetivo de proceso de Gestión financiera es la mejora continua con el fin de salvaguardar los intereses de la entidad, y garantizar que la información financiera entregada por el área a los usuarios de la misma tanto internos como externos, sea confiable, oportuna y veraz cumpliendo con los requisitos legales y organizacionales. (Planeación)

2.2.2. Se detectó un riesgo de pérdida de información del aplicativo SYSMAN, por cuanto no se tiene una política de copia de seguridad diaria. **NO CONFORMIDAD.**
Se revisó junto con el ingeniero Gonzalo Joya contratista por parte de Teveandina y la ingeniera Nidia de Sysman, programar el software para que se realice copia de seguridad diariamente en las horas de la noche a partir del 2 de enero 2017. Y reducir así el riesgo por pérdida de información, ya que actualmente la política establecida es de tres copias por semanas las cuales se van reemplazando.
Independiente de lo anterior, de existir una no conformidad, no aplica a la gestión financiera si no al área de sistemas.

2.2.3. La coordinadora de presupuesto y contabilidad manifiesta la necesidad de tomar como indicadores del proceso, los indicadores financieros que se reportan al DNP, puesto que estos sí muestran la realidad financiera de la entidad. **OBSERVACIÓN. (Planeación)**
Teniendo en cuenta la política del proceso de Gestión Financiera, y que éste es un proceso de apoyo, se considera que se debe unificar la información entregada por el área tanto para clientes internos como externos, para que la administración pueda ir tomando medidas respecto a la situación financiera del Canal.

2.2.4. A pesar que en diciembre de 2015 se realizó la actualización de los riesgos del proceso, éstos no se monitorean periódicamente, aunque los controles se aplican para evitar su materialización ya que hacen parte del proceso. **OBSERVACIÓN. Considerando que esto se desprende del riesgo de pérdida de la información no aplica a nuestra área.**

2.2.5. Al revisar los comprobantes de Egreso del 2016002837 al 2016002874 de septiembre de 2016 y 2016003422 a 2015003456 de octubre de 2016. Se encontró: CE 2016002860 Pago coorserpark 14.598 No está la factura del proveedor anexa al egreso, CE 2016002859 Pago Recordar 58.700 No está la factura del proveedor anexa al egreso: en los casos de los CE 2016003435, CE 2016003436, CE 2016003437 a nombre de DOUGLAS TRADE SAS 24.586.887 las factura, ni el informe de supervisión especifican los servicios y/o productos que se están pagando, como tampoco hay registro de lo que recibió. **OBSERVACIÓN.**

CE 2016002860 Pago Coorserpark 14.598 No está la factura del proveedor anexa al egreso, CE 2016002859 Pago Recordar 58.700 No está la factura del proveedor anexa al egreso.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

En primer lugar a estos comprobantes no se les adjunta factura porque la entidad no ha recibido de parte de estas entidades un bien o un servicio, lo que se adjunta es la relación de descuentos practicados a los funcionarios de la entidad por parte de recursos humanos (Área que consolidad esta información).

En los casos de los CE 2016003435, CE 2016003436, CE 2016003437 a nombre de DOUGLAS TRADE SAS 24.586.887 las factura, ni el informe de supervisión especifican los servicios y/o productos que se están pagando, como tampoco hay registro de lo que recibió. **OBSERVACIÓN.**

Teniendo en cuenta que una de las obligaciones de los supervisores es velar porque la ejecución tanto técnica como financiera de los contratos o proyectos, es una tarea del supervisor verificar que las actividades se desarrollen según lo establecido, y autorizar su pago. No obstante lo anterior, como iniciativa del proceso se empezó a solicitar al supervisor de Douglas el soporte de los servicios prestados a partir del 15 de Octubre de 2016.