

MEMORANDO



GCI - 20171100054243

PH

Ciudad, 05-06-2017

PARA: DRA. LUZ FANY VACA
COORDINACION GIT CONTABILIDAD.

DE: CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO
GRUPO DE TRABAJO CONTROL INTERNO.

ASUNTO: COMUNICACIÓN INFORME DE AUDITORIA No. 19 PROCESO RECURSOS FINANCIEROS (PRESUPUESTO), PRIMER SEMESTRE 2017.

Cordial saludo:

En cumplimiento del Programa Anual de Auditorias vigencia 2017 tipo: Seguimiento y Evaluación Independiente, atentamente estoy comunicando los resultados de la auditoria practicada al proceso **RECURSOS FINANCIEROS (PRESUPUESTO)** con sus respectivos anexos

AUDITOR DE CONTROL INTERNO: LINA ALEJANDRA MORALES.
AUDITOR DE CONTROL INTERNO: MARIA FERNANDA FRAGOZO.

Agradecemos de ante mano la atención que se le preste a la misma.

Cordialmente,

CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 16.

Anexos: DIEZ (10 hojas).
Copia: SUBDIRECCION FINANCIERA.

Proyectó: Lina Alejandra Morales Sarmiento.
Revisó: Ciro Jorge Edgar Sánchez.

8/05/17
Junio 7/17
H: 8:29 AM

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN 3.0

CÓDIGO: PESEIGCIFO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015

PAGINA 1 DE 9

Informe No. 019

PROCESO AUDITADO
RECURSOS FINANCIEROS (PRESUPUESTO)

FECHA:
11/03/2017 AL 26/05/2017.

RESPONSABLE DEL PROCESO Y FUNCIONARIOS AUDITADOS:
Dra. LUZ FANY VACA GUTIERREZ. - SUBDIRECTOR FINANCIERO.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

Realizar la Verificación y Evaluación a las actividades concernientes a la dependencia de presupuesto establecidas en el hacer del proceso Recursos Financieros (Ficha de Caracterización) y el cumplimiento oportuno de las actividades establecidas en los diferentes procedimientos y metodologías del sistema integral de gestión MECI- CALIDAD y normatividad vigente; así mismo realizar seguimiento al (Estado de la Ejecución Presupuestal) del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, establecidos en los procedimientos existentes en la entidad y demás normas que lo rigen, correspondiente a la vigencia 2016 y lo corrido del año 2017.

ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Verificar el cumplimiento, oportunidad y pertinencia de las actividades planteadas en la caracterización del proceso y de los procedimientos establecidos para el cumplimiento de las actividades y metodologías del FPS.

EQUIPO AUDITOR:

LINA ALEJANDRA MORALES - AUDITOR DE CONTROL INTERNO.
MARIA FERNANDA FRAGOZO - AUDITOR DE CONTROL INTERNO.
CIRO JORGE SANCHEZ CASTRO - JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO.

FORTALEZAS DEL PROCESO AUDITADO:

1. A continuación se realiza un análisis de la Ejecución de Ingresos de la Vigencia 2016, Unidad Salud y Unidad Pensión, como se identifica en el siguiente cuadro anexo, en donde se detalla la ejecución de Ingresos, descrito, por Aforo vigente, recaudo efectivo, Participación porcentual Aforo Vigente y Participación porcentual de recaudo Efectivo.

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN: 3.0

CÓDIGO: PESEIGCIFO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 2003/2015

PAGINA 2 DE 9

SECCION: 1914

EJECUCION DE INGRESOS

(miles de pesos)

VIGENCIA 2016

UNIDAD SALUD:

Rubro	Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo 2014	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudo Efectivo
3128	OTROS INGRESOS	10.000	4.417	0,01%	0,00%
3131	INGRESOS POR U.P.C. REGIMEN CONTRIBUTIVO	75.214.321	79.392.944	40,80%	42,52%
3133	INGRESOS ADMINISTRADOS DEL FOSYGA	3.084.114	636.767	1,67%	0,35%
3230	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.000.185	1.897.134	0,54%	1,03%
4000	II- APORTES DE LA NACION	105.050.146	98.867.730	56,98%	53,63%
	TOTAL UNIDAD SALUD	184.358.766	179.798.892	100%	97,53%

UNIDAD PENSIONES

Rubro	Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudo Efectivo
3126	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	28.991.052	25.984.662	8,76%	7,65%
3127	TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	53.360	1.983	0,02%	0,00%
3128	OTROS INGRESOS	0	1.516	0,00%	
3230	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.512.225	3.758.602	0,46%	1,14%
3251	VENTA DE ACTIVOS	110.000	903.343	0,03%	0,27%
3252	EXCEDENTES FINANCIEROS	3.032.665	3.258.000	0,92%	0,98%
4000	II- APORTES DE LA NACION	297.136.488	294.033.755	89,81%	88,88%
	TOTAL UNIDAD PENSIONES	330.835.780	327.921.861	100%	99,12%
	TOTAL SECCION	515.194.546	507.720.753	100%	98,55%



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN: 1.0

CÓDIGO: PESEIGCF008

FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015

PAGINA 3 DE 9

- El aforo aprobado para la vigencia 2017, ascendió a \$184.358.766 en la Unidad de Salud, por otra parte es importante precisar que el recaudo efectivo fue de \$179.798.892 lo que equivale a un nivel de cumplimiento del 97.53%.
- Analizando el aforo a la Unidad de Pensiones el aprobado fue de \$330.835.780 y el recaudo efectivo se posesionó en \$327.921.861 obteniendo un nivel de cumplimiento importante del 99.12%.
- El Aforo Vigente del Presupuesto de Ingresos es de \$515.194.546, su recaudo efectivo fue de \$507.720.753 (en miles de pesos), que representa el 98.55%.
- Adicionalmente en el cuadro anexo siguiente se realiza la discriminación de la participación de origen de los recursos.

Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudado Efectivo
Recursos Propios	113.007.912	114.819.268	21,93%	22,29%
Recursos Nación	402.186.634	392.901.485	78,07%	76,26%
TOTAL SECCION	515.194.546	507.720.753	100%	98,55%

- El 22.29% de la Ejecución de Ingresos corresponde a recursos Propios.
- El 76.26% de la Ejecución de Ingresos corresponde a recursos Nación

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN 3.0

CÓDIGO: PÉSEIGOIPO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015

PAGINA 4 DE 9

2. La En cuanto a la Ejecución de Gastos para la vigencia de 2016 se hace una análisis de la siguiente de la siguiente manera:

SECCION: 1914						
EJECUCIÓN DE GASTOS						
(miles de pesos)						
VIGENCIA 2016						
UNIDAD SALUD						
DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Apropiación Vigente	Participación % Compromisos
GASTOS DE PERSONAL	5.897.028	3.705.905	5.405.243	3.315.252	2,20%	2,10%
GASTOS GENERALES	2.002.820	1.752.151	1.435.327	1.303.356	1,09%	0,95%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	176.458.918	176.986.675	171.881.162	164.489.581	93,71%	95,50%
TOTAL UNIDAD SALUD	184.358.766	183.524.785	178.471.732	171.108.189	100%	99,55%

UNIDAD PENSIONES						
DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Apropiación Vigente	Participación % Compromisos
GASTOS DE PERSONAL	4.665.406	4.561.336	4.313.322	4.512.608	1,41%	1,38%
GASTOS GENERALES	662.914	600.110	530.853	478.351	0,20%	0,18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	325.527.450	323.090.575	321.276.900	321.189.315	97,40%	97,09%
TOTAL UNIDAD PENSION	330.835.780	328.244.121	326.321.075	326.180.274	100%	99,22%
TOTAL SECCION	515.194.546	511.768.906	504.792.808	497.338.463	100%	99,38%

- En cuanto a la Ejecución de Gastos la apropiación vigente, año 2016 en el rublo de Salud ascendió a la suma de \$184.358.766 y los compromisos ejecutados fue de \$183.524.785 obteniendo un nivel de ejecución del 99.55%.
- Si se analiza la Ejecución de Gastos en la Unidad Pensión, año 2016, la apropiación vigente fue de \$330.835.780 y los compromisos ejecutados fue de 328.244.121 el cumplimiento fue de un 99.22%.



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN: 3.0

CÓDIGO: PESEIGCFO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 2003/2015

PÁGINA 5 DE 9

- El cumplimiento de la meta para la vigencia 2016, en cuanto a la ejecución de gastos fue del 99.38%.
 - La Apropriación Vigente del presupuesto Gastos para vigencia 2016 ascendió a la suma de \$515.194.546 (en miles de pesos) incluidas las incorporaciones por concepto de la celebración de Convenios Interadministrativos con los Ministerios Salud y Protección Social - Hacienda y Crédito Público; de este presupuesto se ejecutó el 99.38% equivalente a la suma de \$511.768.906 (en miles de pesos).
3. Seguidamente se analiza la Ejecución de la Reserva Presupuestal, constituida a la diciembre 31 de 2015, para su análisis correspondiente:

SECCION: 1914				
EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL				
(miles de pesos)				
CONSTITUIDA A DICIEMBRE 31 DE 2015				
UNIDAD SALUD				
DESCRIPCION	COMPROMISO CONSTITUIDOS	PAGOS	Participación % Compromiso Constituidos	Participación % Pago Compromisos
GASTOS DE PERSONAL	13.447	12.500	0,73%	0,68%
GASTOS GENERALES	372.321	338.600	20,13%	18,31%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.463.666	1.092.670	79,14%	59,00%
TOTAL UNIDAD SALUD	1.849.434	1.443.770	100%	78,07%

UNIDAD PENSIONES				
DESCRIPCION	COMPROMISO CONSTITUIDOS	PAGOS	Participación % Compromiso Constituidos	Participación % Obligación
GASTOS DE PERSONAL	45.019	20.467	2,43%	1,11%
GASTOS GENERALES	61.706	42.774	3,34%	2,31%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.019.494	1.538.358	109,15%	63,18%
TOTAL UNIDAD PENSION	2.126.209	1.601.599	100%	86,60%
TOTAL SECCION	3.975.643	3.045.369	100%	78,60%

 <p>ESTADO GENERAL DE CUENTAS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI - CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI - CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCFC08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN 20/03/2015</p>
		<p>PAGINA 6 DE 9</p>

En cuanto la Ejecución Reserva Presupuestal constituida a 31 de Diciembre de 2015, para las Unidades de Salud y Pensión, se nota un avance importante con relación a los años anteriores de lo cual se puede notar un cumplimiento del 78.07% en la Participación Porcentual de en la unidad de Salud en lo referente a la Unidad de Pensión ascendió a un 86.60% de cumplimiento en lo que se refiere a la participación porcentual de la obligación.

Obteniendo un 76.60% de nivel de cumplimiento de Pagos. Para la vigencia 2015.

4. En cuanto a la Ejecución de Cuentas Por Pagar Constituidas a diciembre 31 de 2015, se analiza lo siguiente:

SECCION 1914				
EJECUCIÓN CUENTAS POR PAGAR				
(miles de pesos)				
CONSTITUIDA A DICIEMBRE 31 DE 2015				
UNIDAD SALUD				
DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Obligación	Participación% Pagos
GASTOS DE PERSONAL	15.927	15.927	0,61%	0,61%
GASTOS GENERALES	13.553	13.553	2,39%	2,39%
TRANSFERENCIAS	1	1	97,00%	97,00%
TOTAL UNIDAD PENSION	29.481	29.481	100%	100%

UNIDAD PENSIONES				
DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Obligación	Participación% Pagos
GASTOS DE PERSONAL	1.193	1.193	1,02%	1,02%
TRANSFERENCIAS	190.700	190.700	97,44%	97,44%
TOTAL UNIDAD PENSION	191.893	191.893	100%	100%
TOTAL SECCION	221.374	221.374	100%	100%

- La Ejecución de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2015, se puede precisar que la Participación Porcentual de Pagos fue de un 100% de cumplimiento, tanto de la Unidad salud, como de la Unidad Pensión.

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN: 3.0

CÓDIGO: PESEIGCIFO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 2003/2015

PAGINA 7 DE 9

DEBILIDADES DEL PROCESO AUDITADO:

1. **A la fecha de la ejecución de la auditoría la misma no se logró realizar de acuerdo a lo programado; lo anterior debido a que la dependencia auditada (Presupuesto) no entregó los insumos requeridos en un 100%.**
2. No se han tomado acciones eficaces para eliminar la causa raíz de la no conformidad CI05416 toda vez que persiste el incumplimiento en la presentación de los acuerdos de Gestión del Subdirector financiero en términos de oportunidad al GIT de Talento Humano, para la presente vigencia se presentó el día 03 de mayo de 2017. Conforme a lo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública dicho acuerdo debía ser presentado el pasado 28 de febrero de 2017.
3. No se han tomado acciones eficaces para eliminar la causa raíz de las no conformidades La Ley 1712 Art. 9 Inc (b) del 06 de Marzo de 2014. Establece lo siguiente cito texto: " Artículo 9°. Información mínima obligatoria respecto a la estructura del sujeto obligado. Todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan:
b) Su presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011;". CI00216, CI00415 Y CA01417; toda vez que persiste el incumplimiento en la publicación del Presupuesto General y de la ejecución presupuestal de las vigencias 2015, 2016 y lo corrido de la vigencia 2017.
4. **DESACTUALIZACIÓN DE LA FICHA DE CARACTERIZACIÓN:** Se evidencia desactualización de la ficha de caracterización del proceso, conforme a la actualización de metodologías de la OPS solicitadas a los dueños y Coordinadores el 31 de mayo del año 2016; reiterando el incumplimiento establecido en el plan de mejoramiento.
5. **Inconsistencias presentadas en las carpetas suministradas en el desarrollo de la auditoría así:**
 - No existe identificación de las carpetas correspondientes a los años 2016-2017, de los CDP Pensión tomo 3-2016, CDP. Pensión TOMO 2-2017, CDP, Salud tomo1, de 2017, CDP, Pensiones tomo 1 2017, CDP Pensión tomo 4 de 2016,

 <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI-CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI - CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	
<p>VERSIÓN 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEGGCFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 8 DE 9</p>		

CDP, Salud tomo 2 de 2017, CDP de Salud tomo 5 de 2016, CDP, Salud tomo 6 de 2016, CDP, Salud tomo 4.

- Las carpetas de los CDP salud tomo 4, CDP, SALUD TOMO5 de 2016, tienen más de 200 folios incumpliendo el instructivo de manejo del archivo de gestión.
- Así mismo, CDP, Salud tomo 2 de 2017, CDP Salud tomo 1 de 2017, CDP Pensiones tomo 1 de 2017, se encuentran sin foliar.
- No existe identificación de las carpetas correspondientes a los años 2016-2017, de los compromisos de Pensión tomo 11 de 2016, tomo 12-2016, tomo 3 de 2017, tomo 7 de 2016, tomo 10 de 2016, tomo 1 de 2017, tomo 2 de 2017, tomo 8 de 2016, Compromisos de Salud tomo 6 de 2016, tomo 8 de 2016, tomo 9 de 2016, tomo 10 de 2016, tomo 7, tomo 2 de 2017, tomo 1 de 2017.
- Se evidencia que en las carpetas de COMPROMISOS DE PENSIÓN TOMO 3 del 2017 las órdenes de comisiones se encuentran sin firma del Jefe quien autoriza y del Director General.
- Las carpetas de los compromisos de PENSIÓN tomo 2 de 2017, tomo 1 de 2017, tomo 3 de 2017, COMPROMISOS DE SALUD tomo 2 de 2017, tomo 1 de 2017, se encuentran sin foliar.
- Las carpetas correspondientes a los COMPROMISOS DE SALUD tomo 8 de 2016, TOMO 7 de 2016, COMPROMISOS DE PENSIÓN tomo 7 de 2016, tienen más de 200 folios incumpliendo el instructivo de manejo del archivo de gestión.
- Se evidencia en la carpeta correspondiente al CDP SALUD, TOMO 6, folio 102, memorando 20164000106413, el certificado de apropiación presupuestal se encuentra sin firma del director general.
- Revisadas las carpetas correspondientes a la vigencia del año 2016-2017 de los CDP, se evidencia que están firmados por el subdirector de prestaciones sociales y estos deben ir firmados por el ordenador del gasto y el responsable del proceso, CDP PENSIONES TOMO 1 DE 2017, Memorando SPS- 20173000000083, 20173000000113, 2017000000123, CDP PENSIONES TOMO 1 2016, MEMORANDO 2063000001353, 20163000001373, 2016000001383, 20163000001393, incumpliendo con el procedimiento (PROCEDIMIENTO DE EXPEDICIÓN CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL APGRFSFIPT07 numeral 2).
- Carpeta MINHACIENDA 2017 sin TRD, sin foliar, con ganchos, sin expediente.



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VERSIÓN: 3.0

CÓDIGO: PESEIGC/FO08

FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015

PÁGINA 9 DE 9



NO CONFORMIDAD REAL:


1. De acuerdo las carpetas suministradas para el desarrollo de la auditoria CDP de Salud y PENSIÓN y compromisos de pensión y salud de las vigencias de 2016- 2017, las mismas carecen de normas archivísticas; incumpliendo lo establecido en el INSTRUCTIVO DE MANEJO DEL ARCHIVO DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD.
2. Se evidencia desactualización de los procedimientos, teniendo en cuenta la resolución 0488 del 18/03/2016 así: EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL APGRFSFIPT07, EXPEDICIÓN DE REGISTRO PRESUPUESTAL APGRFSFIPT08, ADICIONES Y/O REDUCCIONES DE CDP Y REGISTROS PRESUPUESTALES APGRFSFIPT09, ACUERDOS - TRASLADOS PRESUPUESTALES APGRFSFIPT13, CONSTITUCION DE REZAGO PRESUPUESTAL APGRFSFIPT15; incumpliendo lo establecido en numeral 1 del procedimiento ELABORACION Y CONTROL DE DOCUMENTOS INTERNOS ESDSOPSPT07.

NO CONFORMIDAD POTENCIAL: N/A.

CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES:

Tomar acciones al interior del proceso con el fin de subsanar las debilidades establecidas en el presente informe de auditoria en pro de la mejora continua del Sistema Integral de Gestión MECI-CALIDAD y documentar en los términos establecidos en las metodologías internas del FPS las no conformidades detectadas con acciones que conlleven a la corrección de las mismas y la no repetición de ellas.

PERFIL	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FIRMA
Auditor(es):	MARIA FERNANDA FRAGOZO LINA ALEJANDRA MORALES	
Jefe de la Oficina de Control Interno y/o quien haga sus veces.	CIRO JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 16.	

		SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MIG - CALIDAD)	
FORMATO SOLICITUD DE ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS			
INSTITUCIÓN:		FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 30 de septiembre de 2018	
1. IDENTIFICACION DEL HALLAZGO			
Proceso afectado:	RECURSOS FINANCIEROS (PRESUPUESTO)	Fecha de detección: 26/05/2017	Código del hallazgo: C1023-17
Tipo de hallazgo:	Tipo de hallazgo:	No conformidad real <input checked="" type="checkbox"/>	No conformidad potencial - Observación <input type="checkbox"/>
Categoría del hallazgo:	Auditoría interna de Calidad <input type="checkbox"/> Auditoría externa de calidad <input type="checkbox"/> Servicio no conforme <input type="checkbox"/>	Subjefe de hallazgo: Contraloría General de la República	Provisión por la detección <input type="checkbox"/> Resultado análisis de indicadores <input type="checkbox"/>
Disposición o requisito que se incumple:			
Incumpliendo lo establecido en el INSTRUCTIVO DE MANEJO DEL ARCHIVO DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD			
Descripción de la no conformidad Real / potencial:			
De acuerdo las carpetas suministradas para el desarrollo de la auditoría CDP de Salud y PENSION y compromisos de pensión y salud de las vigencias de 2016-2017, las mismas carecen de normas archivísticas, incumpliendo lo establecido en el INSTRUCTIVO DE MANEJO DEL ARCHIVO DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD.			
Responsable de la detección:	Nombre:	Cargo/Firma:	Auditor de Control Interno.
2. APROBACION DEL HALLAZGO			
V. B. Jefe Oficina de Planeación y Sistemas:	V. B. Responsable de proceso afectado:	Observaciones:	
Firma:			
Nota: No se diligencia el campo "APROBACION DEL HALLAZGO" cuando el hallazgo proviene de un informe de auditoría interna o externa de calidad o del informe de auditoría gubernamental de la CGR.			
3. VERIFICACION Y CIERRE DEL HALLAZGO			
Resultados Obtenidos de las Acciones Implementadas (Correctivas o Preventivas)		Evidencias	Fecha de Verificación
Eficacia de la acción: SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			
Estado de la acción correctiva o preventiva: Abierta <input type="checkbox"/> Cerrada <input type="checkbox"/>			
4. VALORACION Y CONTROL DEL HALLAZGO TIPO NO CONFORMIDAD POTENCIAL (RIESGOS)			
Nivel de Exposición al Riesgo:	Impacto:	Probabilidad:	Nivel de Exposición derivado de acciones correctivas o preventivas:
Funcionario Encargado de la administración de acciones Correctivas o Preventivas:	Plan de Manejo administrativo:	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Excluir del Plan de Manejo: SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Eficacia de la acción: SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>		Firma:	

SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (SIGI - CALIDAD)		MINSALUD	
FORMATO SOLICITUD DE ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS			
CÓDIGO RESPONSABLES		FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 30 de septiembre de 2010	
VERSIÓN 1.0		INICIAL I/PT	
1. IDENTIFICACION DEL HALLAZGO			
Proceso afectado:	RECURSOS FINANCIEROS (PRESUPUESTO)	Fecha de detección:	28/05/2017
Origen del hallazgo	<input type="checkbox"/> Actualización	Auditoría Interna de Calidad:	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> Algoritmo externo de calidad	Auditoría de Control Interno:	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> Servicio no conforme	Otro: <input type="checkbox"/> Especificar:	
Disponibilidad o requisito que se incumple:	Incumpliendo lo establecido en numeral 1 del procedimiento ELABORACION Y CONTROL DE DOCUMENTOS INTERNOS ESEDESOPSPT07.		
<p>Se evidencia desactualización de los procedimientos, teniendo en cuenta la resolución 0488 del 18/03/2016 así: EXPEDICION DE CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL AGRFSFPT07, EXPEDICIÓN DE REGISTRO PRESUPUESTAL AGRFSFPT08, ADICIONES Y/O REDUCCIONES DE COP Y REGISTROS PRESUPUESTALES AGRFSFPT09, ACUERDOS - TRASLADOS PRESUPUESTALES AGRFSFPT13, CONSTITUCION DE REZAGO PRESUPUESTAL AGRFSFPT15; incumpliendo lo establecido en numeral 1 del procedimiento ELABORACION Y CONTROL DE DOCUMENTOS INTERNOS ESEDESOPSPT07.</p>			
Responsable de la detección:	Nombre:	CURIO JORJE EDGAR SANCHEZ	Cargo/Puesto:
			Auditor de Control Interno.
2. APROBACION DEL HALLAZGO			
Vr. Bn. Jefe Oficina de Planeación y Monitoreo:		Vr. Bn. Responsable del proceso afectado:	
Firma:		Firma:	
<p>Notas: No se diligencia el campo "APROBACION DEL HALLAZGO" cuando el hallazgo proviene de un informe de auditoría interna o externa de calidad o del informe de auditoría gubernamental de la CGR.</p>			
3. VERIFICACION Y CIERRE DEL HALLAZGO			
Resultados Óptimos de las Acciones Implementadas (Correctivas o Preventivas)		Evidencias	
Eficacia de la acción: SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>		Fecha de Verificación:	
Estado de la acción correctiva o preventiva: Abierta <input type="checkbox"/> Cerrada <input type="checkbox"/>		Firma:	
Nueva acción:			
4. VALORACION Y CONTROL DEL HALLAZGO TIPO NO CONFORMIDAD POTENCIAL (RIESGOS)			
Nivel de Exposición al Riesgo:	Impacto:	Probabilidad:	Nivel de Exposición después de controles:
Funcionario Encargado de la administración de acciones Correctivas o Preventivas:		Firma:	
Plan de Manejo controlado:		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Excluir del Plan de Manejo:
		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Asunto: AUDITORIA PRESUPUESTO

De: angelicam <angelicam@fondo>

Fecha: 4/04/2017 4:47 p.m.

Para: luzv@fondo

CC: jorges@fondo, linam@fondo, fernandaf@fondo

Buenas tardes

En cumplimiento del plan anual de auditorias vigencia 2017 SEGUIMIENTO Y EVALUACION INDEPENDIENTE adjunto a la presente, para su conocimiento y fines pertinentes el programa anual de auditorias correspondiente al Proceso de Recursos Financieros (Presupuesto).

Cordial saludo,

ANGÉLICA MARTÍNEZ
Técnico

Adjuntos:

PROG PRESUPUESTO.xls

83,5 KB

VERSION 2.0

CODIGO PERIODO/FUN

FECHA DE ACTIVACION: OCTUBRE 13 DE 2013.

pagina 1 de 1

No. DE AUTODIAGN. 17	PROCESO A AUDITAR: RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTO	FECHA INICIO: 4 DE ABRIL DE 2017	FECHA CIERRE: 30 DE ABRIL DE 2017
ACTIVIDADES A DESARROLLAR	SOLICITUD DE DESCRIBIR	ALCANCE	VICERRECTORIA FISCAL
<ul style="list-style-type: none"> * SEGUIMIENTO Y VERIFICACION A LAS ACTIVIDADES DEL HACER DEL PROCESO (FICHA DE CARACTERIZACION) Y METODOLOGIAS ESTABLECIDAS EN EL PPS PARA CUMPLIMIENTO DE LOS PROCESOS DE GESTION DOCUMENTAL, COPIAS DE SEGURIDAD, NORMATIVIDAD Y NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE) * ACCIONES DE MEJORA TOMADAS PRODUCTO DE LAS AUDITORIAS ANTERIORES * CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS EN LOS DIFERENTES PLANES INSTITUCIONALES * CUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACION DE INFORMES ESTABLECIDOS EN LA MATRIZ PRIMARIA Y SECUNDARIA. * VERIFICACION DE LA EJECUCION PERIUDICIAL VIGENCIA 2016. 	<p>LOS INSUMOS PARA LA REALIZACION DE LA AUDITORIA SERAN SOLICITADOS EN LA PREPARACION Y EJECUCION DE LA AUDITORIA, ASI MISMO AQUELLOS QUE ESTEN INSURGIDOS EN LA INTRANQUILIDAD DEL PROCESO PAGINA WEB SERAN UTILIZADOS COMO EVIDENCIA POR EL EQUIPO AUDITOR.</p>	<p>SE REALIZA SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LAS ACTIVIDADES ESTABLECIDAS EN EL HACER DEL PROCESO</p>	<p>2013-2017</p> <p>3</p> <p>ANGELICA MARTINEZ/JI NA MORALES/ MARIA PIERNANDA PRADO</p>

Elaboró: ANGELICA MARTINEZ

Aprobado: DR. JORGE EDGAR SANCHEZ CASTRO

Fecha: 4 DE ABRIL DE 2017

Fecha: 4 DE ABRIL DE 2017

Cumplimiento: verifica la adherencia de la entidad a las normas constitucionales, legales y de autorregulación que le son aplicables.

Estratégico hace referencia al proceso mediante el cual se evalúa y monitorea el desempeño de los sistemas gerenciales de la entidad. Evalúa el logro de los objetivos misionales.

Definición y resultados: verifica las actividades relativas al proceso de gestión de la entidad, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos y los controles; de los métodos de medición e información sobre el impacto o efecto que producen los bienes y servicios entregados a la ciudadanía o partes interesadas.