



Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca

Página 1 de 1

MEMORANDO

0550- 727122020 2020

PARA:	Andrés Felipe Guevara Alzate – Oficina de Control Interno
DE:	Dirección de Planeación
ASUNTO:	Entrega Informe Final Auditoria proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno
CIUDAD Y FECHA:	Santiago de Cali, diciembre 16 de 2020

La Dirección de Planeación en cumplimiento del Programa de Auditoria 2020, aprobado por el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, realizo la auditoría Interna al proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno, por lo tanto me permito enviarle el Informe Final de auditoria, a fin de que se establezca por parte del Líder o responsable del proceso, la oportunidad de mejora detectada en un plazo no mayor a diez (10) días hábiles, contados a partir del recibo de la presente comunicación.

Dichas acciones deben ser enviadas a la Dirección de Planeación.

Adicionalmente para cualquier inquietud al respecto usted podrá comunicarse con el Líder de esta actividad, profesional de la Dirección de Planeación Jaime Alberto Escudero Jiménez, a la extensión 1128 del edificio principal de la CVC.

Cordialmente,


ALVARO HERNAN ROLDAN ALVAREZ
Director de Planeación (c)

Anexo: Informe de Auditoria en cuatro (4) folios.

Copia digital: Marco Antonio Suarez Gutierrez – Director General

 Proyectó: Jaime Alberto Escudero Jimenez – Profesional Especializado

Archivese en: 0550-111-001-2020

Comprometidos con la vida

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



Fecha de Auditoría: diciembre 1, 2 y 3, Oficina de Control Interno, Edificio Principal de la CVC	Auditor Líder: Jaime Alberto Escudero Jiménez
Proceso / Servicio: CP 0610 – Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno	Equipo Auditor: Carlos Laureano Obregón
Objetivo: Verificar y evaluar el nivel de madurez de los elementos de control del Modelo Estándar de Control Interno en el Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno – CP.0610.	Alcance: 1. Evaluar el objetivo y alcance de los procedimientos. <ul style="list-style-type: none"> • PT.0610.02 Fomento de la Cultura de Control (Actividad). • PT.0610.03 Auditorías Internas. • PT.0610.05 Relación con Entes Externos. 2. Evaluar las acciones correctivas y oportunidades de mejoras resultantes de las auditorías de vigencias anteriores

Programa de Trabajo	
Día 1: Diciembre 1, 9:00 am – 9:30 am	Reunión de apertura Virtual o Presencial (Sistema de control interno: procesos y procedimientos)
Día 1: Diciembre 1, 9:30 am – 12:00 pm	Revisión de las acciones correctivas y oportunidades de mejora producto de auditorías anteriores (Sistema de control interno: procesos y procedimientos)
Día 1: Diciembre 1, 2:00 pm - 5:00 pm	Revisión y verificación del cumplimiento del procedimiento PT.0610.02 Fomento de la Cultura del Control (Sistema de control interno: procesos y procedimientos)
Día 2: Diciembre 2, 9:00 am – 12:00 pm	Revisión y verificación del cumplimiento del procedimiento PT.0610.03. Auditorías Internas (Sistema de control interno: procesos y procedimientos)
Día 2: Diciembre 2, 1:30 pm – 3:30 pm	Revisión y verificación del cumplimiento del procedimiento PT.0610.05 Relación con Entes Externos (Sistema de control interno: procesos y procedimientos)
Día 2: Diciembre 2, 3:00 pm – 3:30 pm	Reunión Cierre de Auditoría
Día 3: Diciembre 3, Revisión de Informe Final	Equipo Auditor

RECEPCION DE LA INFORMACIÓN:

Se recibe la siguiente información a través de correo electrónico institucional:

- ✓ Documentación de las tres acciones de mejora resultantes de la auditoría vigencia 2019,
- ✓ Memorando de solicitud de creación, modificación o eliminación de documentos: Caracterización y Procedimientos del proceso CP 0610 – Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno.
- ✓ Acta de Evaluación de Control Interno. Esquema del formato del Informe independiente del estado del SCI.
- ✓ Acta del Formato del SCI. Evaluación semestral al SCI.
- ✓ Acta Riesgos de Corrupción. Revisión y evaluación del Mapa de Riesgos de corrupción del proceso.
- ✓ Planeación Indicadores. Solicitud de modificación de indicadores en el SIGEG del proceso CP 0610 – Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno.
- ✓ Solicitud de creación, modificación o eliminación de documentos: Mapa de riesgos del proceso Asesoría Y Verificación Del Sistema De Control Interno – CP.0610.

1
ME

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- ✓ Memorando a Planeación de Solicitud modificación, creación o eliminación de documentos del Mapa de riesgos de Corrupción, del proceso Asesoría Y Verificación Del Sistema De Control Interno – CP.0610.
- ✓ Memorando a Planeación de Solicitud modificación, creación o eliminación de documentos del Mapa de Corrupción del proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno – CP.0610.
- ✓ Solicitud modificación del Mapa de Riesgos-RC 0610, Fecha 22 de Octubre del 2020, del proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno – CP.0610.
- ✓ Solicitud de modificación del proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno – CP.0610. Tipo y nombre del documento Caracterización CP.0610 - Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno. Fecha 30 de Junio del 2020.
- ✓ Solicitud de creación, modificación o eliminación de documentos: Mapa de Riesgos 0610. Fecha 2 de Octubre del 2020.
- ✓ Solicitud Procedimiento Auditorías Internas; Modificación del procedimiento PT.0610.03 del Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno – CP.0610
- ✓ Solicitud de eliminación del Procedimiento Fomento de la Cultura de Control.
- ✓ Se recibe correo con Memorando, con ASUNTO: Informes Legales, del Jefe de la Oficina de Control Interno. - OCI para todas las dependencias y DAR's, con fecha ENERO 21 DE 2020, SOCIALIZACION.

EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA:

Teniendo en cuenta el Plan de Auditoría establecido y autorizado por el Director de Planeación, se efectuaron las siguientes actividades:

Se realizó reunión de apertura de auditoría interna del proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno el 01 de diciembre de 2020 a las 09:00 horas, por medio virtual, a la cual asistieron los funcionarios y contratistas de la Oficina de Control Interno, se destaca el compromiso y la buena atención con el equipo auditor; se hicieron las presentaciones pertinentes y se dio a conocer el Alcance y el Objetivo de la auditoría, a lo cual estuvieron de acuerdo. Se anexa listado asistencia.

Se auditaron los siguientes procedimientos:

Procedimiento PT.0610.03. Auditorías Internas

Se verifica que se da cumplimiento a lo establecido en procedimiento PT.0610.03. Auditorías Internas. Se efectuó la revisión y verificación pertinente a 05 expedientes de auditorías internas vigencia 2020, los cuales están definidas en el Programa de Auditorías Internas y aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Estos fueron entregados físicamente por la oficina de Control interno. Los expedientes cumplen con lo establecido en el procedimiento PT.0610.03. -Auditorías Internas y las tablas de retención documental. Ver cuadro 1

Procedimiento PT.0610.02 Fomento de la Cultura del Control. El 30 de junio de 2020 se solicita la eliminación del procedimiento acogiéndose a la modificación del artículo 17 del Decreto 648 de 2017

Procedimiento PT.0610.05 Relación Con Entes Externos. Se audita en puesto de trabajo el cumplimiento de cada una de las actividades del procedimiento, se identifican acciones de mejora relacionadas con las evidencias definidas en el procedimiento. Se evidencia el listado anual de informes a presentar en el formato de seguimiento Informes legales (FT.0610.10) Se da cumplimiento a la entrega de los informes de acuerdo con las fechas definidas y se evidencia la socialización y divulgación entre los funcionarios de la Oficina de Control Interno y Directores y Jefes de oficina.

Se realiza reunión de cierre de la Auditoría al Proceso de Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno, el día 3 de diciembre, con la participación de todos los funcionarios involucrados en dicho proceso y el Jefe de la Oficina de Control Interno – OCI, se informa sobre el cumplimiento total del plan de auditoría y de una acción de mejora.

Cuadro 1. Auditorías Internas

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



Nº	SERIE: INFORME DE VERIFICACIÓN Y EVALUACION DEL SCI Y LA GESTION CODIGO DEL EXPEDIENTE:	SUBSERIE: AUDITORIAS EXTERNAS DATOS ESPECIFICOS DEL EXPEDIENTE	ESTADO DEL EXPEDIENTE:	Nº DE FOLIOS:
1	0120-061-008-0530-2020	0530 Gestión de Recursos Físicos. Plan de Auditoria. Informe de Auditoria.	Expediente en buen estado, bien rotulado y foliado. Se cumple con lo establecido en el procedimiento	15
2	0120-061-008-0520-2020	Proceso de Gestión del T.H. Plan de Auditoria. Informe de Auditoria.	Expediente en buen estado, bien rotulado y foliado. Se cumple con lo establecido en el procedimiento	42
3	0120-061-008-0340-2020	Auditoria Gestión Ambiental en el Territorio. Auditoria Proyecto 3001.	Expediente en buen estado, bien rotulado y foliado. Se cumple con lo establecido en el procedimiento	47
4-A	0120-061-008-0550-2020	Auditorias especificas al proceso 0550. Procedimientos de Contratación 2020. Procedimiento de cobro coactivo (PT.0550.27). Procedimiento de remisibilidad (PT.0550.37).	Expediente en buen estado, bien rotulado y foliado. Se cumple con lo establecido en el procedimiento	64
4-B	0120-061-008-0550-2020	Auditoria al Procedimiento de cobro coactivo (PT.0550.27). Agotamiento Proceso coactiva Administrativa.	Expediente en buen estado, bien rotulado y foliado. Se cumple con lo establecido en el procedimiento.	37

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS.

Una vez llevada a cabo la revisión de expedientes entregados por los funcionarios de la Oficina de Control Interno, se encuentran los siguientes resultados:

- ✓ Se destaca la buena disposición de los funcionarios encargados de atender la auditoria y del director del Area, así como también la organización y entrega oportuna de los expedientes.
- ✓ Los expedientes se encuentran en buen estado, bien rotulados y foliados como lo define las Tablas de retención documental de la CVC.
- ✓ Como aspectos a mejorar, deben revisar y ajustar el Procedimiento PT.0610.05 Relación Con Entes Externos
- ✓ Los mapas de riesgos de corrupción y gestión se encuentran actualizados.

No Conformidades

N/A

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONCLUSIONES:

- ✓ Se requiere tener en cuenta las observaciones del equipo auditor en cuanto a situaciones de mejora.
- ✓ Como Oportunidad de Mejora, Se recomienda revisar, ajustar el Procedimiento "RELACION CON ENTES EXTERNOS - PT.0610.05".
- ✓ Se evidencia que hay compromiso de los funcionarios y Jefe de la Oficina de Control Interno - OCI, que se cumplen los objetivos del Proceso "Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno - CP.0610".

Información Adicional:

Como Oportunidad de Mejora, Se recomienda revisar y ajustar el Procedimiento "RELACION CON ENTES EXTERNOS - PT.0610.05".

Lista de distribución del informe

Marco Antonio Suarez Gutiérrez – Director General
Andrés Felipe Guevara Alzate – Jefe de Oficina Control Interno
Alvaro Hernán Roldán Álvarez – Director de Planeación

Nombre y Firma Auditor Líder:

Jaime Alberto Escudero Jiménez