

## INFORME DE AUDITORÍA No.155

**Tipo de auditoría:** INTERNA

**Fecha auditoría:** 2014/01/20

**Estado:** CERRADA

**Sistema:** SGC

**Riesgos:**

**Objetivo de la auditoría:**  
VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS DE LA NORMAS ISO 9001:2008 Y LA NTC GP 1000 - 2009 AL IGUAL QUE EL DESEMPEÑO DEL PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

**Proceso-Alcance:**

ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05

**Otro Alcance de la auditoría:**

Auditar todos los documentos asociados al proceso

**Criterios e Información Adicional:**

**Auditado:**

Javier Alberto Lopez

**Auditor líder:**

Bayron Suarez

**Auditor 1:**

Lusi Felipe Velasquez

**Auditor 2:**

Cruz Maria Baloyes

**Auditor 3:**

**Conclusiones:**

ASPECTOS RELEVANTES (FORTALEZAS):







Como resultado de la auditoria pudimos observar que el proceso muestra como fortalezas las siguientes:

1. Se tiene bien estructurado el proceso de ejecución de los ingresos, lo que le da una solidez financiera a la entidad.
2. Se cuenta en el Área con una buena disposición en el personal que la conforma, lo que aunada a su experiencia permite una eficiente gestión frente a los objetivos planteados.

**CONCLUSIÓN:**

Luego de realizada la Auditoria al proceso de Administración de Recursos Financieros de la Contraloría General de Antioquia para la actual vigencia, podemos concluir que en general este cumple con eficiencia y eficacia los objetivos del proceso, así como lo preceptuado en las normas ISO 9001:2008 y la NTCGP1000:2009, e igualmente con las normas legales establecidas para dicho proceso.

**HALLAZGOS EN MEJORAMIENTO CONTINUO**

<b>Numero:</b>	<b>Clasificación:</b>	<b>Proceso:</b>	<b>Descripción:</b>
2561 	No Conformidad	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	FINANCIERA: Se pudo establecer que en el transcurso de la vigencia 2013 a pesar de que solo se tuvieron tres reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable, las respectivas Actas correspondientes a estas reuniones se redactaron en forma muy escueta sin dejar allí la documentación suficiente que soportara las depuraciones contables allí planteadas, contraviniendo lo preceptuado en la Resolución 357 de 2008, numeral 3.1 “Depuración contable permanente y sostenibilidad”.
2562 	No Conformidad	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	FINANCIERA: Al hacerle seguimiento a los registros contables de los activos de la entidad – bienes muebles, no se hallaron evidencias que permitieran visualizar las conciliaciones de los mismos mediante conteo físico para el cierre de la vigencia 2013, conforme lo estipula la mencionada Resolución 357 de 2008, numeral 3.8.
2563 	No Conformidad	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	Evaluados los saldos finales reflejados en la ejecución presupuestal y al cotejar los saldos de efectivo reflejados en boletín de caja y en contabilidad se encuentra una diferencia entre presupuesto, caja y contabilidad, evidenciando debilidades en los procesos de conciliación interna y afectando la razonabilidad de los estados financieros y el principio de equilibrio presupuestal.
2564 	Aspecto por Mejorar	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	FINANCIERA: Mediante comunicación radicada 2013100018023 del 8 de noviembre de 2013, la Subdirección Financiera envió para cobro coactivo una relación de Cuotas de Vigilancia Fiscal pendientes de pago de la vigencia 2012. Al respecto se observa en dicho oficio que falta claridad en el periodo a cobrar, por ejemplo en el libro auxiliar contable de Cuentas por Cobrar de cuotas de Fiscalización, el Parque tecnológico de Antioquia figura sin pagar desde enero a junio de 2012, sin embargo en el oficio enviado a Jurisdicción Coactiva reportan todo el año 2012, situación que confunde y demora el inicio del procedimiento de Cobro Coactivo
2565 	Aspecto por Mejorar	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	FINANCIERA: Verificados los registros contables con los informes generados por la dependencia de Jurisdicción Coactiva se observó diferencias entre los reportes enviados por coactiva y lo registrado en contabilidad, por ejemplo en contabilidad el mes de septiembre no registra información de los recaudos realizados por jurisdicción coactiva por un valor de \$3.055.721.
2566 	Aspecto por Mejorar	ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS H05	Se verificó que algunas EPS, realizan las consignaciones correspondientes a las incapacidades, sin embargo la Subdirección Financiera no reporta en forma oportuna esta situación a Talento Humano para el control su debido control.