



RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

FECHA DE LA AUDITORÍA	Día: 01	Mes: 09	Año: 2021
------------------------------	----------------	----------------	------------------

PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD	Proceso de Gestión Contractual GCO Procedimiento de Planeación de la Gestión Contractual CCE-GCO-PR-01 Procedimiento de selección de contratistas CCE-GCO-PR-02 Procedimiento de perfeccionamiento, ejecución y cierre del proceso de contratación CCE-GCO-PR-03
OBJETIVO	Evaluar la eficiencia y eficacia de los controles aplicados en la planeación, selección, ejecución y cierre del proceso contractual en las diferentes modalidades de selección, en cumplimiento del marco legal aplicable y los lineamientos de la Entidad sobre la materia. A su vez, verificar la gestión adelantada frente a las responsabilidades del proceso, a través de la aplicación de pruebas de auditoría, con el objeto de identificar oportunidades de mejora que permitan el fortalecimiento de este.
ALCANCE	Desde la expedición de lineamientos, seguido de la identificación de necesidades de contratación (Plan Anual de Adquisiciones), hasta el cierre del proceso contractual y verificación de la definición y ejecución de oportunidades de mejora por parte del líder del proceso.
TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría interna basada en riesgos - Cumplimiento
PERIODO AUDITADO	Octubre de 2020 a junio de 2021
INFORME DIRIGIDO A	José Andrés OMeara Riveira - Director General
AUDITORES	Judith Esperanza Gómez Zambrano Paula Andrea Romero Jimenez

CONCLUSIONES AUDITORÍA

El resultado general de un trabajo de auditoría será "Adecuado" cuando el 70% o más de la criticidad de las observaciones sea "Moderado", e "Inadecuado" si se presenta caso contrario.

	Inaceptable o extremo	X	Adecuado
	Importante o alto		Inadecuado
X	Moderado		Recomendaciones
	Bajo		Requerimientos

* Observación crítica: Cuando afecta el cumplimiento legal o se presenta la materialización de riesgos que puedan impactar la consecución de los objetivos estratégicos y metas de la Entidad.

* Observación moderada: Cuando afecta la ejecución de actividades de los procesos, subprocesos, procedimientos, proyectos e indicadores o conduce a la materialización de los riesgos operativos.

* Observación Baja: Cuando no afecta la continuidad de las operaciones del proceso, sin embargo, se identifica una novedad que podría o no ser admisible.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA





RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

El proceso de Gestión Contractual y los procedimientos asociados, cuenta con las herramientas necesarias para su ejecución, como el manual de contratación, plan anual de adquisiciones publicado dentro de los términos definidos y actualización de la ficha de caracterización, comité de Contratación.

La información sobre la gestión del proceso, a través del Reporte de Análisis Estratégico RAE, se han presentado oportunamente.

Seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones 2021.

Conformación de los expedientes contractuales en el SharePoint (TRD).

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA: Culminada la aplicación de las pruebas de auditoría, se concluye que el objetivo de esta fue cumplido.

El Auditor observó que durante el periodo evaluado se materializaron riesgos operativos; se evidenciaron oportunidades de mejora con relación a la gestión documental aplicación de las TRD (SharePoint).

Se identificaron aspectos por fortalecer en el cumplimiento del marco normativo y procedimental que ampara la gestión contractual, los cuales fueron señalados en las diferentes observaciones de este informe.

El sistema de control interno presenta oportunidades de mejora en la aplicación de controles operativos en especial aspectos relacionados con la documentación que soportan el cumplimiento de los requisitos de los contratistas.

A continuación, se presentan los resultados finales del trabajo de aseguramiento efectuado, una vez comunicado los resultados en el informe preliminar y surtida la reunión de cierre con el líder del proceso auditado.

RECOMENDACIONES:

1. R. Revisar la pertinencia de definir políticas de operación como actividades de control, diferentes para cada uno de los procedimientos de acuerdo con el propósito de estos, y concretar el ciclo PHVA.
2. Revisar la efectividad de los controles, aplicados en el proceso de Gestión Contractual, para evitar la materialización de riesgos.
3. Documentar la ejecución de los contratos en aplicación de las Tablas de Retención Documental y Manual de Contratación y revisar los controles operativos.
4. R. Revisar la pertinencia del indicador definido para el proceso de Gestión Contractual.
5. Definir, ejecutar y documentar controles para la ejecución de las actividades del proceso citado. (En dos observaciones).





RESUMEN INFORME AUDITORÍA INTERNA

APORTE AUDITORÍA

Los hallazgos u observaciones y recomendaciones de auditoría inciden en los siguientes aspectos:

Obligaciones legales: Misionales, laborales, ambientales, seguridad información etc.	
Obligaciones de cumplimiento: Sistema de Control Interno, MIPG, procedimientos internos	1
Mejora de procedimientos de control interno	2
Mejora de los procedimientos y documentación de estos	2
Gestión y mitigación de los riesgos	1

SEGUIMIENTO: De acuerdo con la programación del Plan Anual de Auditoría para cada vigencia se realizará el seguimiento correspondiente a las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento, con el objeto de establecer el avance, cumplimiento y mejora de los aspectos observados.

FORMULÓ: Judith Esperanza Gómez Zambrano

REVISÓ: Judith Esperanza Gómez Zambrano

APROBÓ:

Judith E. Gómez Z.
JUDITH ESPERANZA GÓMEZ ZAMBRANO
 Asesor Experto con Funciones de Control Interno

