

**INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO CONTROL DE GESTIÓN**

**AUDITADO - PROCESO
AÑO 2020**

**Contratista MIPG-CALIDAD – Unidad Técnica
LUZ ESNEDA ARISTIZÁBAL VARGAS**

Fecha: Agosto 3 y 4 de 2020

Doctor
JORGE HERNÁN HENAO ZULUAGA
Responsable del Proceso
Manizales

La Unidad Técnica de INVAMA, con fundamento en las funciones señaladas por la Ley 87 de 1993, practicó Auditoría al Proceso Control de Gestión, con el fin de evaluar el aseguramiento de las actividades del proceso, así como los Criterios de la Dimensiones EVALUACIÓN DE RESULTADOS y CONTROL INTERNO del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG-V3.

La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones administrativas, se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General del Municipio de Manizales. La responsabilidad de la Contraloría General del Municipio de Manizales consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental Colombianas (NAGC), compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría – (NIA´s) y con Políticas y Procedimientos de Auditoría prescritos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Tales normas requieren que se planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable para fundamentar nuestro informe.

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance: “Desde la identificación de los recursos, criterios y métodos para los procesos que integran el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIGP-V2), hasta la realización de la planeación de las auditorías, la ejecución de las actividades de revisión y verificación, y el seguimiento a la eficacia de las acciones tomadas para la mejora continua”, del Proceso CONTROL DE GESTIÓN.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que pudieran afectar el alcance de nuestra auditoría.

La Unidad Técnica de INVAMA como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el proceso (s) o actividad(es) auditadas, cumplen o no con los

principios evaluados (economía, eficiencia, eficacia y equidad. (Los conceptos sobre los principios se incluirán de acuerdo con el alcance de la auditoría).

Las actividades correspondientes al desarrollo del Proceso CONTROL DE GESTIÓN, se evidencian ejecutadas, de acuerdo con Registros como Mapa de Riesgos, Indicadores, Plan Anual de Auditorías, Informes de Auditoría, Planes de Mejoramiento, entre otros, así como los papeles de trabajo de Auditoría.

En la verificación del MIPG, se evidenciaron también avances, lo que permitió hacer la actualización de la matriz de seguimiento correspondiente a:

- Seguimiento y Evaluación de Desempeño
- Control Interno

En la matriz MIPG “Seguimiento y Evaluación de Desempeño”, se evaluaron las categorías de: Diseño del Proceso de Evaluación, Calidad de la Evaluación, Utilidad de la Información, Efectividad de la Evaluación. El consolidado de avance es del 96,3%.

En la matriz MIPG “Control Interno”, se evaluaron los componentes: Ambiente de Control, Gestión de los Riesgos Institucionales, Actividades de Control, Información y Comunicación y Monitoreo y Supervisión Continua, cada uno de ellos con sus respectivas categorías, las cuales evalúan el Diseño como tal, del Componente, así como las responsabilidades en cada una de las Líneas de Defensa y las responsabilidades propias de Control Interno.

1. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

a. Hallazgos:

Se evidenció que el Proceso CONTROL DE GESTIÓN, no presenta NO CONFORMIDADES. Para la Auditoría que se realizó a este proceso, no se presentaron inconvenientes y todos los responsables de dicho proceso colaboraron y no pusieron obstáculos con el fin de poder realizarla en los tiempos establecidos.

Manizales, Agosto 4 de 2020

JORGE MANUEL GARCÍA MONTES
Líder Programa Unidad Técnica

LUZ ESNEDA ARISTIZÁBAL VARGAS
Contratista MIPG-CALIDAD - Unidad Técnica