

**INFORME DE AUDITORÍA
PROCESO CONTROL DE GESTIÓN**

**AUDITADO - PROCESO
AÑO 2021**

**JORGE MANUEL GARCÍA MONTES
Líder Programa Unidad Técnica**

Fecha: Agosto 26 de 2021

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-V4.

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

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.

Estas 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-V4), 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 la labor 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 porcentajes de cumplimiento en la dimensión de control interno, lo que permitió hacer la actualización de la matriz de seguimiento correspondiente a:

- Seguimiento y Evaluación de Desempeño
- Control Interno

Informe pormenorizado de la dimensión de control interno MIPG

AMBIENTE DE CONTROL: Fortalezas: Compromiso y liderazgo de la alta dirección, promoción de los valores éticos que se encuentran en el código de integridad, realización de Comité Institucional de Control Interno donde se evalúan diferentes aspectos de control, definición de política de riesgos, independencia de la oficina de riesgos para el momento de realizar sus auditorías con porcentaje de 100%

EVALUACION DEL RIESGO: Fortalezas: Se especifican objetivos claros de los procesos, para identificar los diferentes riesgos Debilidades: Se debe realizar inducción a los nuevos funcionarios en temas relacionados con la evaluación de riesgos con porcentaje de 85%

ACTIVIDADES DEL CONTROL: Fortalezas: Se evalúan la aplicación de los controles a través de las auditorías. Debilidades: Se debe automatizar el control de la gestión de riesgos con porcentaje de 70%

INFORMACION Y COMUNICACIÓN: Fortalezas: Se utiliza información de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno Debilidades: Se debe promover capacitaciones para que los funcionarios entreguen información en forma oportuna y de calidad con porcentaje de 86%

ACTIVIDADES DE MONITOREO: Fortalezas: Se evalúan a través de auditorías los diferentes aspectos del control, y se comunican a los responsables las deficiencias para que se pacten planes de mejoramiento. Debilidades: Se debe fortalecer el análisis de las causas para establecer planes de mejoramiento que eliminen de raíz los problemas encontrados con porcentaje de 90%

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 26 de 2021

JORGE MANUEL GARCÍA MONTES
Líder Programa Unidad Técnica