

MEMORANDO



GCI - 20201100098113

Ciudad, 10-12-2020

PARA: RUTH STELLA LUJAN SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA FINANCIERA

DE: CIRO JORGE ÉDGAR SÁNCHEZ CASTRO
CONTROL INTERNO

**ASUNTO: COMUNICACIÓN AUDITORIA N. 16 PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS-
PRESUPUESTO**

Saludo cordial.

Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías vigencia 2020, tipo: Seguimiento y Evaluación Independiente, le comunico los resultados de la auditoría practicada al Proceso Gestión de Recursos Financieros – Presupuesto.

Auditor líder: Ciro Jorge Édgar Sánchez Castro.
Auditor Acompañante: Jonathan Obregoso Forero.

Cordialmente



CIRO JORGE SANCHEZ CASTRO
Profesional Especializado Grado 16
Control Interno.

Anexos: (3 hojas)
Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Proyecto: Jonathan Obregoso Forero – Profesional de Apoyo Control Interno

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 1 DE 3</p>		

Informe No. 16

PROCESO AUDITADO

Gestión de Recursos Financieros- Presupuesto

FECHA:

1 de diciembre de 2020

RESPONSABLE DEL PROCESO Y FUNCIONARIOS AUDITADOS:

Ruth Stella Lujan Sánchez – Subdirectora Financiera

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

1. Evaluar el cumplimiento, diligenciamiento y resultado de los indicadores de gestión del proceso auditado.

ALCANCE DE LA AUDITORIA:

1. Análisis de los indicadores de gestión (por procesos y estratégicos).

EQUIPO AUDITOR:

CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – AUDITOR LIDER
JONATHAN OBREGOSO FORERO – AUDITOR ACOMPAÑANTE

FORTALEZAS DEL PROCESO AUDITADO:

1. El proceso cuenta con un (1) indicador de proceso y cinco (5) indicadores estratégicos los cuales se encuentran publicados en la nueva intranet del FPS – FCN en la **MATRIZ AGREGADA DE INDICADORES POR PROCESO CODIGO: PEMYMOPSF004 – V04 (Consolidado Indicadores Proceso 2020 I SEM)** y son los siguientes:

Indicadores de Proceso.

 - Registrar en el Aplicativo SIlf Nación la Desagregación Presupuesto

Indicadores Estratégicos.

 - Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento
 - Ejecución Presupuesto de Ingresos
 - Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Servicios de Personal
 - Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Gastos Generales
 - Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Transferencias Corrientes
2. Los 6 indicadores son coherentes con las actividades gruesas del proceso consignadas en la **FICHA DE CARACTERIZACIÓN CÓDIGO: APGRFSFIFC01- V07**, las fórmulas de los indicadores son las adecuadas para medir el objetivo del indicador.
 - Se evidencia con corte a 30 de junio de 2020 los siguientes resultados de cumplimiento: Satisfactorio en su desempeño para el indicador de proceso Registrar en el Aplicativo SIlf Nación la Desagregación Presupuesto.
3. Para los Cinco (5) indicadores estratégicos, se evidencia que están alineados y se observa que son coherentes y

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 2 DE 3</p>		

cumplen con los lineamientos de las estrategias de la entidad **“FORTALECER LA ADMINISTRACIÓN DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD Y LA ÓPTIMA GESTIÓN DE LOS RECURSOS”**.

DEBILIDADES DEL PROCESO AUDITADO:

No se encuentran actualizados los indicadores del proceso auditado en la intranet nueva. En la ruta: Sistema integrado de gestión > 10. Recursos Financieros > Indicadores. Tampoco se encuentra actualizada esa información en la intranet antigua <http://132.255.23.82/HVindiProcesoRecursosFianan.asp>. Para los años 2018-2019 y 2020

NO CONFORMIDAD REAL:

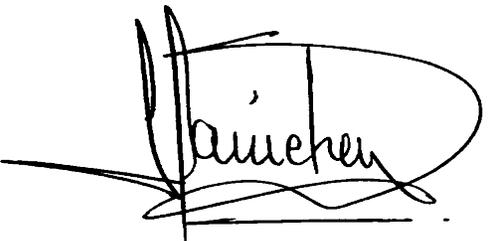
Incumpliendo el procedimiento ejecución presupuestal para publicación Código: APGRFSFIPT16 v 2.0 con relación a los indicadores estratégicos de la actividad No 1 **“Ingresa al Sistema Financiero vigente y genera los parámetros de reporte de Ejecución Presupuestal, imprime la ejecución presupuestal de gastos, ingresos, cuentas por pagar y reserva presupuestal mensualmente”**. Por lo anterior, se evidencia que esta actividad de la ejecución presupuestal del FPS, de acuerdo a los indicadores estratégicos del proceso tiene una frecuencia de medición anual, lo cual va en contravía y/o no cumple con la actividad que se realiza en el procedimiento anteriormente mencionado, así mismo, los indicadores deben ser capaz de poder identificar los distintos cambios de las variables a través del tiempo. De acuerdo a la periodicidad anual de los indicadores de ejecución presupuestal, se concluye que es un riesgo significativo para la entidad de cómo se está midiendo esta actividad ya que el proceso no tendría tiempo de formular y ejecutar acciones de mejora frente a resultados no satisfactorios de ejecución a 31 de diciembre de cada vigencia.

NO CONFORMIDAD POTENCIAL:

N/A

CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES:

1. Se recomienda actualizar los indicadores de proceso y estratégicos vigencia 2020 en la Intranet nueva del FPS-FNC, así mismo actualizar dicha información en la antigua intranet de las vigencias anteriores 2018-2019-2020.

PERFIL	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FIRMA
<p>Auditor(es):</p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – Profesional Especializado Grado 16.</p>	

 <p>FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA</p> <p>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI- CALIDAD)</p>	<p>SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD)</p> <p>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</p>	 <p>MINSALUD</p>
<p>VERSIÓN: 3.0</p>	<p>CÓDIGO: PESEIGCIFO08</p>	<p>FECHA ACTUALIZACIÓN: 20/03/2015</p>
<p>PAGINA 3 DE 3</p>		

	<p>JONATHAN OBREGOSO FORERO – Profesional de Apoyo Control Interno</p>	
<p>Jefe de la Oficina de Control Interno y/o quien haga sus veces.</p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – Profesional especializado grado 16</p>	

		SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN						
		FORMATO SOLICITUD DE ACCIONES CORRECTIVAS O PREVENTIVAS						
<small>ADMINISTRACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION</small> VERSIÓN: 3.0		CODIGO: PEMYMOPSF015		FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 30 de Septiembre de 2010		PAGINA 1 DE 1		
1. IDENTIFICACION DEL HALLAZGO						Código del hallazgo: CI112020		
Proceso afectado: Gestión de Recursos Financieros - Presupuesto.		Fecha de detección: 12/1/2020		TIPO DE HALLAZGO: No conformidad real <input checked="" type="checkbox"/>		No conformidad potencial - Observación <input type="checkbox"/>		
ORIGEN DEL HALLAZGO	Autoevaluación <input type="checkbox"/>		Auditoría Interna de Calidad <input type="checkbox"/>		Valoración de riesgos <input type="checkbox"/>		Revisión por la Dirección <input type="checkbox"/>	
	Auditoría externa de calidad <input type="checkbox"/>		Auditoría de Control Interno <input checked="" type="checkbox"/>		Contraloría General de la República <input type="checkbox"/>		Resultado análisis de indicadores <input type="checkbox"/>	
	Servicio no conforme <input type="checkbox"/>		Otro <input type="checkbox"/> Especifique:					
Disposición o requisito que se incumple:		Procedimiento ejecución presupuestal para publicación Código: APGRFSFIPT16 v 2.0						
Descripción de la No conformidad Real / potencial		Incumpliendo del procedimiento ejecución presupuestal para publicación Código: APGRFSFIPT16 v 2.0 con relación a los indicadores estratégicos de la actividad No 1 "Ingresa al Sistema Financiero vigente y genera los parámetros de reporte de Ejecución Presupuestal, imprime la ejecución presupuestal de gastos, ingresos, cuentas por pagar y reserva presupuestal mensualmente". Por lo anterior, se evidencia que esta actividad de la ejecución presupuestal del FPS, de acuerdo a los indicadores estratégicos del proceso tiene una frecuencia de medición anual, lo cual va en contravía y/o no cumple con la actividad que se realiza en el procedimiento anteriormente mencionado, así mismo, los indicadores deben ser capaz de poder identificar los distintos cambios de las variables a través del tiempo. De acuerdo a la periodicidad anual de los indicadores de ejecución presupuestal, se concluye que es un riesgo significativo para la entidad de cómo se está midiendo esta actividad ya que el proceso no tendría tiempo de formular y ejecutar acciones de mejora frente a resultados no satisfactorios de ejecución a 31 de diciembre de cada vigencia.						
Responsable de la detección		Nombre: CIRO JORGE ÉDGAR SÁNCHEZ CASTRO		Cargo/Perfil:		PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 16		
2. APROBACION DEL HALLAZGO								
Vo. Bo. Jefe Oficina de Planeación y Sistemas			Vo.Bo. Responsable del proceso afectado			Observaciones:		
Firma:			Firma:					
Nota: No se diligencia el campo "APROBACION DEL HALLAZGO" cuando el hallazgo provenga de un informe de auditoría interna o externa de calidad o del informe de auditoría gubernamental de la CGR.								
3. VERIFICACION Y CIERRE DEL HALLAZGO								
Resultados Obtenidos de las Acciones Implementadas (Correctivas o Preventivas)				Evidencias			Fecha de Verificación	
Eficacia de la acción : SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			Nueva acción:					
Estado de la acción correctiva o preventiva		Abierta <input type="checkbox"/> Cerrada <input type="checkbox"/>		Funcionario Encargado de la administración de acciones Correctivas o Preventivas		Firma		
4. VALORACIÓN Y CONTROL DEL HALLAZGO TIPO NO CONFORMIDAD POTENCIAL (RIESGOS)								
Nivel de Exposición al Riesgo	Impacto	Probabilidad	Nivel de Exposición después de controles	Plan de Manejo culminado:	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>		Excluir del Plan de Manejo:	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>