

MEMORANDO



GCI - 20201100098133

Ciudad, 10-12-2020

**PARA: RUTH STELLA LUJAN SÁNCHEZ  
SUBDIRECTORA FINANCIERA**

**DE: CIRO JORGE ÉDGAR SÁNCHEZ CASTRO  
CONTROL INTERNO**

**ASUNTO: COMUNICACIÓN INFOMRE AUDITORIA N. 17 PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS  
FINANCIEROS - CONTABILIDAD**

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 – Contabilidad.



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><b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b></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. 17**

**PROCESO AUDITADO**

Gestión de Recursos Financieros - Contabilidad

**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 un (1) indicador estratégico los cuales se encuentran publicados en la nueva intranet del FPS – FCN en la **MATRIZ AGREGADA DE INDICADORES POR PROCESO CODIGO: PEMYMOPSF04 – V04 (Consolidado Indicadores Proceso 2020 I SEM)** y son los siguientes:
 

**Indicadores de Proceso.**

  - Conciliaciones Entre Procesos

**Indicadores Estratégicos.**

  - Administración de la Información Contable
2. Los 2 indicadores son coherentes con las actividades gruesas del proceso consignadas en la **FICHA DE CARACTERIZACIÓN CÓDIGO: APGCBSFIFC01- V04**, las fórmulas de los indicadores son las adecuadas para medir el objetivo del indicador.
3. Se evidencia con corte a 30 de junio de 2020 los siguientes resultados de cumplimiento: Satisfactorio en su desempeño para el indicador estratégico y aceptable para el indicador de proceso.
4. Para el indicador estratégico, se evidencia que esta alineado y se observa que es coherente y cumple con los lineamientos de las estrategias de la entidad **“SER MODELO DE GESTIÓN PÚBLICA EN EL SECTOR SOCIAL”**.

 <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><b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b></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>		

**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>.

**NO CONFORMIDAD REAL:**

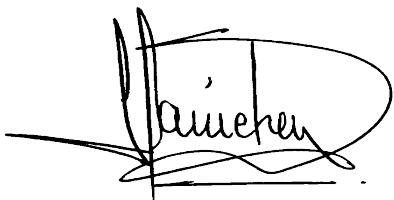
N/A


**NO CONFORMIDAD POTENCIAL:**

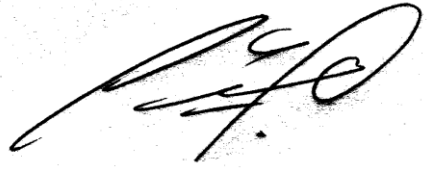
N/A

**CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y RECOMENDACIONES:**

1. Se sugiere que la periodicidad de medición los indicadores de proceso y estratégicos sea de forma Trimestral con el fin de que el proceso tenga un seguimiento más efectivo y pueda así mismo tomar acciones oportunamente para cumplir con las metas programadas para cada vigencia.
2. Se recomienda terminar para el II Semestre las 42 conciliaciones de las cuentas contables de los estados financieros, para dar cumplimiento al indicador **CONCILIACIONES ENTRE PROCESOS** ya que para el I semestre tuvo un cumplimiento del 82% con calificación aceptable.
3. Se sugiere tener en cuenta un indicador que mida los registros contables del proceso.

PERFIL	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	FIRMA
<p><b>Auditor(es):</b></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><b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b></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><b>Jefe de la Oficina de Control Interno y/o quien haga sus veces.</b></p>	<p>CIRO JORGE EDGAR SÁNCHEZ CASTRO – Profesional especializado grado 16</p>	