

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día: 26	Mes: 09	Año: 2024
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	GESTION ESTRATEGICA-Planeación
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	YADIRA MORALES RONCALLO - Heidy Bolaño, Miguel Angulo, Jeison Toloza-equipo de planeación.
Objetivo de la Auditoría:	Verificar la gestión realizada sobre el proceso de Planeación (direccionamiento estratégico) de la Contraloría Departamental del Atlántico, con el fin de determinar si los controles internos establecidos son adecuados para garantizar el cumplimiento de la misión institucional y objetivos del proceso.
Alcance de la Auditoría:	Evaluación del proceso de planeación (direccionamiento estratégico) de la Contraloría Departamental del Atlántico correspondiente de la vigencia del 2 semestre del año 2023 y 1 semestre del año 2024.
Criterios de la Auditoría:	Plan estratégico 2023 – 2024. Planes de acción por procesos 2023 – 2024. PAAC 2023 – 2024. Mapa de riesgo institucional y por procesos 2023 -2024. Elaboración PVCFT 2023-2024. Decreto 403 de 2020. Políticas, Documentos estratégicos del proceso (Manuales, Códigos, Guías, Circulares, Planes, Programas, Lineamientos de control fiscal) Informe de alta dirección 2023. Satisfacción del cliente. Caracterización Procedimientos Documentos SGC Tablero de control (Indicadores) Planes de mejoramiento (interno-externo)

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	03	Mes	09	Año	2024	Desde	03/09/24 D / M / A	Hasta	26/09/24 D / M / A	Día	26	Mes	09	Año	2024

Gerente de Control Interno	Auditor Líder
Luimar Alonso Sarmiento Sánchez	Luis Gabriel Rincón Avendaño

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

El proceso auditor se desarrolló dentro de los términos previstos, habiendo cumplido con el alcance, criterios y objetivos propuestos y señalados durante el proceso de planeación que para tales efectos se adelantó.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

En este sentido, ejecutada la auditoría al proceso de PLANEACION (Direccionamiento Estratégico), de acuerdo con criterios de los componentes a evaluar al Sistema de Control Interno, se programó reunión de cierre de auditoría para el día 26 de septiembre de 2024, en las instalaciones de la entidad.

Debido a lo anterior, el Informe no presenta oportunidades de mejora razón por la cual se produce un Informe Definitivo. El presente informe se notifica como FINAL.

En el contenido del presente informe, se utilizaron las siguientes convenciones:

Conformidad	Cumplimiento acorde con las disposiciones normativas, legales e institucionales.
Fortaleza	Buena práctica identificada durante la evaluación realizada. Generalmente evidencia una característica del proceso que supera los requisitos mínimos esperados y que podría ser replicada en otros procesos o secretarías
Observación	Situación encontrada con descripción de: Criterio, Condición, Causa y Efecto.

La estructura del informe, contendrá los componentes evaluados de acuerdo con la séptima dimensión de control interno en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.

No.	Componente MECI/Dimensión asociada de MIPG	Dimensión asociada de MIPG	Lo que se evalúa
1	Ambiente de Control	Direccionamiento Estratégico- Talento Humano	Planes Políticas Procedimientos Estructura del proceso (Responsable, perfil, equipo de trabajo) Integridad Valores
2	Evaluación del Riesgo	Direccionamiento estratégico- Gestión con Valores para el Resultado	Riesgos del proceso
3	Actividades de Control	Gestión con Valores para el Resultado	Procedimientos Sistemas de información
4	Información comunicación	Información comunicación	Gestión Documental Transparencia y Acceso a la Información Políticas, directrices y mecanismos de identificación, aseguramiento, consecución, captura y procesamiento de información.

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

			Gestión de peticiones, quejas, reclamos o denuncias.
5	Actividades de monitoreo	Direccionamiento estratégico- Gestión con Valores para el Resultado- Evaluación de resultados- Gestión del conocimiento	Planes de mejoramiento

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORIA / RECOMENDACIONES

1. Ambiente de Control:

No.	Criterio	Análisis de auditoria	Conformidad	Observación
1.1	Norma ISO 9001/2015. 5. Liderazgo	Se evidencia que la Dra. Yadirá Morales Roncallo mediante acta de fecha fecha 20 de diciembre de 2021 se posesiona como Contralora Departamental del Atlántico.	X	
1.2	Norma ISO 9001/2015. 7.3 Toma de Conciencia	Se evidencia un alto compromiso y sentido de pertenencia por parte de los servidores y de la alta dirección con el proceso y la consecución de los objetivos de gestión y calidad del mismo, de manera participativa con todos los demás servidores públicos de la contraloría. (manual de calidad)	X	
1.3	Norma ISO 9001/2015. 7.1.2. Personas 7.2 Competencia	El proceso cuenta con el personal suficiente, competente y capacitado para cumplir con su objetivo: • Heidy Bolaño, Profesional especializado (e)-abogado • Miguel Angulo Barraza, Profesional especializado (e)-Ingeniero Industrial • Yeison Toloza, Profesional Universitario-Ingeniero de Sistemas	X	
1.4	Plan de acción del proceso	El Plan de acción propuesto por el proceso para el segundo semestre del año 2023 y para el primer semestre del año 2024 permite monitorear el cumplimiento del Plan Estratégico 2022 - 2025, los cuales son aprobados de manera anual por la Contraloría Departamental del Atlántico, se realizará a través de los indicadores de gestión de los diferentes procesos las evaluaciones periódicas del plan estratégico. (Formato de plan de acción anual	X	

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

		del proceso ubicado en \\sgc\SISTEMA GESTION DE LA CALIDAD\SGC 2023-2024\1. Gestión Estratégica\Plan de Acción CDA		
1.5	Norma ISO 9001/2015. 7.5. Información documentada Caracterización del Proceso	Se encuentra definido adecuadamente el propósito general y el alcance del proceso. Las actividades describen de manera general las acciones ejecutadas en cumplimiento de su objetivo y se encuentran definidas de acuerdo con el ciclo PHVA. (Formato de caracterización ubicado en la carpeta de SGC del proceso planeación).	X	
1.6	Norma ISO 9001/2015 5. Información documentada Guías, instructivos, formatos y modelos.	El proceso tiene los siguientes formatos: • Formato Consolidación Beneficio de Control Fiscal. • Formato encuesta satisfacción al cliente. • Indicadores. • Plantilla seguimiento Plan Estratégico. • Programa de transparencia y ética pública. • Ubicación de esta documentación \\sgc\SISTEMA GESTION DE LA CALIDAD\SGC 2023-2024\1. Gestión Estratégica.		
1.7	Norma ISO 9001/2015 8.2.2. Determinación de requisitos relacionados con los productos y servicios (Literal a)	El nomograma, los procedimientos, políticas y manuales revisados detallan normatividad externa e interna coherente con el objetivo general del proceso. La documentación se encuentra ubicada en la carpeta de SGC.	X	
1.8	Normatividad Lineamientos del Proceso Política Planeación Institucional	La política de Planeación institucional se encuentra en el Plan Estratégico 2022-2025. En este se detallan marco legal, principios y valores, diagnóstico DOFA, como también la forma de realizar los seguimientos periódicos al plan, la resolución de aprobación del plan estratégico es No. 0000005 de 2022 que adopta la versión 1 del plan. Ubicación de la información \\sgc\SISTEMA GESTION DE LA CALIDAD\SGC 2023-2024\1. Gestión Estratégica\Seguimiento al Plan Estratégico	X	



INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

1.9	Lineamientos del Proceso Manual del Sistema de Gestión de Calidad	Este documento contiene las directrices institucionales para dar cumplimiento a los requisitos de la Norma ISO 9001: 2015 en aras de proporcionar productos y servicios que satisfagan las necesidades y expectativas de nuestras partes interesadas. Documento ubicado en \\sgc\SISTEMA GESTION DE LA CALIDAD\SGC 2024\1. Gestión Estratégica. Manual de calidad 13.	X	
1.10	Procedimiento Elaboración, Ejecución y Seguimiento del Plan Estratégico DEPL02P	Mediante Resolución Reglamentaria No. 00005 del 2022 se adoptó el Plan Estratégico de la Contraloría Departamental del Atlántico para la vigencia 2022-2025, y se evidenció su publicación en la página web de la entidad, dentro de los seguimientos de la Gerencia de control interno se encuentra el de los planes de acción de la anualidad que servirán de insumo a la oficina de planeación para la elaboración del informe directivo sobre el cumplimiento del plan estratégico 2022-2025.	X	
1.11	Programa de Transparencia y Ética Pública	Se revisó Informe de Gestión Institucional Anual vigencia 2023, el cual se encuentra publicado en la página web con fecha de expedición: 31/01/2024 (https://contraloriadelatlantico.gov.co/doc/informes/gestion/INFORME_CONSOLIDADO_DE_GESTION_2023.pdf). A pesar que Secretaría de Transparencia aún no ha generado una guía para la elaboración del Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP, este se formuló para la vigencia 2024, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022 – parágrafo 2; cuyo contenido modificó el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 que creaba el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC.	X	

2. Evaluación del Riesgo:

No.	Criterio	Análisis de auditoría	Conformidad	Observación
2.1.	ISO 9001/2015 6.1 Mapa de Riesgo (Identificación, Análisis)	Se evidencia mapa de riesgo del proceso de planeación lo cual permiten hacer monitoreo, seguimiento y evaluación a todas las actividades desarrolladas por los procesos para así detectar alertas tempranas de	X	

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

	riesgo e impedir que los riesgos la materialización de los mismos.	
--	--	--

3. Actividades de Control:

No.	Criterio	Análisis de auditoría	Conformidad	Observación
3.1.	Norma ISO 9001/2015 9.1 Seguimiento, medición, análisis y valoración	Se revisó Informe de Gestión consolidado por procesos donde se plasma la gestión de la vigencia auditar del 2023 y 2024 donde se relacionan las actividades realizadas y los avances del proceso de acuerdo con los indicadores definidos en el plan de acción y la matriz de riesgos.	X	

4. Información y Comunicación:

No	Criterio	Análisis de auditoría	Conformidad	Observación
4.2	Mecanismos de gestión y transparencia Ley 1712 de 2014	Se evidencia en la página web, publicación de: - Política y lineamientos institucionales. - Política de Operación - Divulgar los Informes o comunicados de información prevalente. Ubicación de la documentación en la página web de la contraloría en el link de transparencia y acceso a la información / planeación.	X	

5. Seguimiento y Monitoreo:

No	Criterio	Análisis de auditoría	Conformidad	Observación
5.1	Planes de Mejoramiento suscrito con la Auditoría General de la República	En la última auditoría practicada por la AGR (informe de auditoría vigencia 2022 de la AGR de fecha 1 de junio de 2023) se detectaron 8 hallazgos los cuales quedaron plasmados en un plan de mejoramiento, donde se realizaron 3 seguimientos en el año 2023 y uno más en el 2024, este fue suscrito el 27 de junio de 2023. La ubicación del documento \\sgc\SISTEMA GESTION DE LA CALIDAD\SGC 2024\1. Gestión Estratégica\Certificación AGR\2023. Plan	X	

CMEG-F04

COPIA CONTROLADA

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

El equipo auditor concluye que mediante el presente ejercicio de auditoría, se ha verificado la gestión realizada por parte del proceso de Auditoría en la Contraloría Departamental del Atlántico, revisando la actividad de los controles, no dejando observación al proceso dejando una recomendación para tener en cuenta.

A continuación, se presenta el resumen de situaciones encontradas de acuerdo al componente MECI en la Dimensión MIPG auditada:

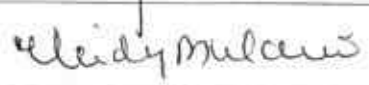
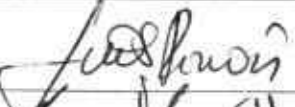
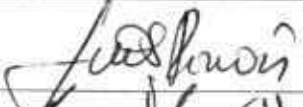
No.	Componente MECI/	Dimensión asociada de MIPG	Resultados		
			Conformidades	Observaciones	No Conformidades
1	Ambiente de Control	Direccionamiento Estratégico	X		0
		Talento Humano			
2	Evaluación del Riesgo	Direccionamiento estratégico	X		0
		Gestión con Valores para el Resultado			
3	Actividades de Control	Gestión con Valores para el Resultado	X		0
4	Información y comunicación	Información y comunicación	X		0
5	Actividades de monitoreo	Direccionamiento estratégico			
		Gestión con Valores para el Resultado	X		0
		Evaluación de resultados			
		Gestión del conocimiento			

INFORME DE AUDITORIA INTERNA (PRELIMINAR/DEFINITIVO)

RECOMENDACIONES:

Se recomienda evaluar y si es del caso actualizar el mapa de riesgo por procesos de la Contraloría Departamental del Atlántico a la última guía de administración del riesgo (versión 6 de noviembre de 2022).

Para constancia se firma en Barranquilla, a los 26 días del mes de septiembre del año 2024.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
YADIRA MORALES RONCALLO	CONTRALOR DEPARTAMENTAL	
HEIDY BOLAÑO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO	
MIGUEL ANGULO	PROFESIONAL ESPECIALIZADO	
YEISON TOLOZA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	
LUIMAR SARMIENTO	GERENTE DE CONTROL INTERNO-RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	
LUIS RINCON	LIDER DE LA AUDITORIA-PROF UNIVERSITARIO	
EMIRO GASTELBONDO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO-AUDITOR ACOMPAÑANTE	