



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACION	VERSIÓN: 1
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	PÁGINA: 1 de 3

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

<b>PROCESO:</b>	<b>Gestión Financiera</b>
<b>Dependencia:</b>	<b>Grupo Interno de Trabajo Financiero y Grupo Interno Financiero y Servicio al Exterior</b>
<b>TIPO DE AUDITORIA, SEGUIMIENTO O MONITOREO:</b>	<b>Auditoria Interna de Calidad</b>
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	
<b>Auditor líder:</b>	<b>Claudia Patricia Prada Pico</b>
<b>Auditor:</b>	<b>Víctor Alfonso Arias</b>

## 2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA, SEGUIMIENTO O MONITOREO:

Verificar las actividades asociadas al Sistema Integral de Gestión en los procesos de Gestión Financiera y Mejora Continua del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio, comprobando el cumplimiento de los requisitos exigidos en las normas NTCGP 1000:2009, ISO 9001:2008 y demás requisitos internos de la entidad e identificar oportunidades de mejora. Igualmente, revisar el avance en la ejecución de las actividades establecidas en el Plan de Trabajo para la implementación de la norma ISO 9001:2015.

## 3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

La auditoría se realizó al proceso de Gestión Financiera de acuerdo con los lineamientos establecidos en el Procedimiento EI-PT-03 "Actividades de Auditoria Interna", abarcando el ciclo PHVA definido en la caracterización del proceso y los documentos asociados al mismo; frente a los numerales de la norma NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008 4.1, 4.2.3, 4.2.4, 6.1, 6.3, 8.2.3, 8.2.4, 8.4, 8.5.1, 8.5.2, 8.5.3.

La auditoría se desarrolló el 20 y 21 de junio de 2017, a través de entrevistas con los responsables del proceso, de acuerdo con lo aprobado en el plan de auditoría.

- Se verificó el objetivo del proceso, los resultados obtenidos en los indicadores y su análisis de datos. El proceso informó que ha realizado acciones de mejora, pero no se encuentran documentadas dentro de un plan de mejoramiento.

- Para los cuatro riesgos identificados por el proceso (dos riesgos de gestión y dos riesgos de corrupción) se verificaron los controles asociados a los riesgos para el primer cuatrimestre de 2017, teniendo en cuenta que los mismos no cuentan con acciones adicionales.

Elaboró: Luis Herrera

FV: 22 / 09 / 2015



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACION	VERSIÓN: 1
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	PÁGINA: 2 de 3

- Se verificó que los documentos se estén archivando según la TRD y la correcta utilización de los registros.
- Se realizó verificación al documento del proceso, publicado en el Sistema Maestro GF-PT-50, “Pagaduría Tesorería del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio” versión 9. Vigente desde el 31 de marzo de 2017; del cual se revisaron las actividades asociadas a las siguientes operaciones:

Dependencia Tesorería: Registro y Elaboración de Pagos (Registro de pagos en SIF), Elaboración de Pagos (Deducciones de Nomina) Reintegros a la Dirección del Tesoro Nacional y Pago de Impuestos.

Dependencia Pagaduría: Elaboración de Pagos (Deducciones de Nomina)

De revisión a las actividades descritas en los flujogramas y la revisión documental a los registros asociados a las mismas, se observó que las áreas auditadas cumplen con lo establecido en el procedimiento.

- En el listado de los documentos asociados al proceso de Gestión Financiera, publicados en el Sistema Maestro se observó la publicación de formatos derogados en la resolución 213 de 2017.
- El equipo de trabajo se encuentra realizando revisión de los documentos asociados al proceso, de lo cual se observó evidencia de los avances en cambios de procedimientos, formatos y caracterización del proceso; de conformidad con el Plan de Trabajo para la actualización de la norma ISO 9001:2015

#### 4. FORTALEZAS

Organización de las actividades de competencia del Grupo Interno Financiero y Servicio al Exterior dependencia de “Tesorería”.

#### 5. OPORTUNIDADES DE MEJORA

Documentar al interior del proceso las acciones de mejora adelantadas, en el marco de diferentes planes institucionales como el plan de acción, entre otros; así como las acciones preventivas adelantadas en el marco del mapa de riesgos de la Entidad para el proceso de gestión financiera.

Realizar una revisión de los registros asociados al procedimiento GF-PT-50 “Pagaduría y Tesorería del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio”, con el fin de dar claridad a cuáles de ellos aplican para la pagaduría y cuales a la Tesorería.

Continuar con la socialización de los documentos actualizados en el proceso de acuerdo a los tiempos y lineamientos establecidos en el Sistema Integral de Gestión.

Elaboró: Luis H. Parra

FV: 22 / 09 / 2015



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACION	VERSIÓN: 1
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	PÁGINA: 3 de 3

## 6. NO CONFORMIDAD

ITEM	Numeral o requisito MECI - CALIDAD	DESCRIPCIÓN
1	4.2.3 Control de documentos	Se evidenció en el proceso de Gestión Financiera GIT. Financiero y Servicio al Exterior: formatos publicados en el Sistema Maestro que fueron derogados en la resolución 213 de 2017, incumpliendo lo establecido en el procedimiento GD-PT-02 "Control de Documentos" y el numeral 4.2.3 de las normas NTCGP 1000: 2009 e ISO 9001:2008, literal b) revisar y actualizar los documentos cuando sea necesario y g) prevenir el uso no intencionado de documentos obsoletos

## 7. CONCLUSIONES DEL INFORME

Si bien es cierto se evidenciaron debilidades en la actualización de los documentos que fueron objeto de revisión documental, la auditoría realizada permite concluir que las actividades asociadas a los procesos de Gestión Financiera y Mejora Continua, se desarrollan cumpliendo con los lineamientos definidos por la Entidad y los requerimientos exigidos en las normas NTCGP 1000:2009, ISO 9001:2008. El proceso evidencia el cumplimiento de su objetivo, el cual se encuentra debidamente alineado a los objetivos institucionales.

Se evidenció avance en la ejecución de las actividades pertinentes al proceso incluidas en el Plan de Trabajo para la actualización de la norma ISO 9001:2015.

\_\_\_\_\_  
**Claudia Patricia Prada Pico**  
Auditor Líder

\_\_\_\_\_  
**Víctor Alfonso Arias**  
Auditor

Elaboró: Luis H. Parra

FV: 22 / 09 / 2015