



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 1 de 6

1. INFORMACIÓN GENERAL

Proceso:	GESTION FINANCIERA
Dependencia:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Tipo de auditoria o seguimiento:	AUDITORIA
Fecha entrega del Informe	20/05/2022

2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA O SEGUIMIENTO:

Verificar las actividades asociadas al Sistema de Gestión de Calidad en el proceso de **Gestión Financiera** del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio se desarrollen cumpliendo con los requerimientos de la norma ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015 y demás requisitos de la entidad. Igualmente, verificar la aplicación de los lineamientos transversales establecidos en los procesos de **Mejora Continua** y **Gestión Documental**.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA O SEGUIMIENTO

Se evaluaron las actividades definidas en el proceso de Gestión Financiera, aplicando las actividades relacionadas durante el periodo comprendido entre el 01 marzo de 2021 y el 28 de abril de 2022, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento EI-PT-03 - Actividades de Auditoría Interna.

Los requisitos a auditados fueron los definidos en el Manual del Sistema Integrado de Gestión - AS-MA-001, versión 7, vigente desde el 22 de abril de 2022, bajo la norma ISO 9001:2015, NTC-ISO 14001:2015 y demás requisitos que el auditor líder consideró necesarios, este ejercicio comprenderá el ciclo PHVA definido en la caracterización del proceso y sus documentos asociados.

4. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Durante los días 17 y 18 de mayo de 2022 se realizó auditoria de campo al proceso de Gestión Financiera realizando las entrevistas previstas:

Actividades Propias de la Gestión del Proceso

Se dio inicio a la auditoria evaluando la estructura del proceso relacionada con sus actividades y el ciclo del proceso aplicado a las actividades de los diferentes Grupos Internos de Trabajo que intervienen en el Proceso de Gestión Financiera para el cumplimiento de los requisitos 4.4.1, 4.4.2, de la norma NTC-ISO 9001:2015. Así mismo, se indago a los coordinadores sobre los indicadores asociados al proceso presentandose la información relacionada con los indicadores evidenciandose que el proceso cuenta con dos indicadores. Para el indicador



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 2 de 6

de cuentas pagadas y olibgadas se evidencio el cumplimiento de la meta establecida y respectivo analisis de tendencia haciendo énfasis en la necesidad de replantear la meta existente ya que los resultados de las dos últimas vigencias han sido del 100 %. Con respecto al indicador de Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de relaciones Exteriores se evidenció el cumplimiento de la meta, adicionalmente se requiere revisar y ajustar la meta en la suite empresarial la cual no corresponde con la actual que se ha mantenido durante las últimas vigencias. Lo anterior permitio evaluar el cumplimiento de los requisitos 4.4.1, 9.9.1, 9.1.3 de la norma NTC-ISO 9001:2015.

Seguidamente se solicitó el mapa de riesgos del proceso con el fin de evaluar el cumplimiento del requisito 6.1 de la norma NTC-ISO 9001:2015, presentandose los cinco riesgos identificados con su respectiva valoración y controles concluyendo que se determinado apropiadamente el nivel del riesgo. De igual forma se evidencó que los controles son apropiados y permiten minimizar los riesgos logrando que los mismos se encuentren en el riesgo residual en zona baja o moderada. El reporte realizado para el primer cuatrimestre del presente año se realizó el 5 de mayo y los soportes son adecuados de acuerdo a la muestra revisada.

Con el fin de evaluar el cumplimiento de los requisitos 6.1.2, 6.2 8.1 y 10 de la NTC-ISO 14001 se indagó a los auditados sobre el conocimiento de los objetivos ambientales, aspectos ambientales significativos, programas de gestión ambiental y controles operacionales aplicables al desarrollo de sus actividades manifestando de parte de los auditados que estan directamente relacionados con la optimiazción del consumo de agua y energia, reporte de daños y las actividades relacionadas con los residuos aprovechables y no aprovechables. Se evidencio claridad en los objetivos ambientales y lo relacionado con las actividades de los programas ambientales.

Por último se revisaron los planes de mejoramiento que se encuentran en proceso en la suite visión empresarial evidenciandose que el plan de mejoramiento generado a partir de la no conformidad relacionada con los soportes de los giros de las misiones y reportada por control interno de gestión no incluye las acciones de corrección ni identifica de forma clara la causa del problema incumpliendo lo establecido en el MC-PT-010.

Presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores

Se evaluó el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el procedimiento GF-PT-057 Presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, partiendo del anteproyecto de presupuesto para el año 2023 a partir de la recepción y analisis de los parametros del anteproyecto del Ministerio de Hacienda y Credito Publico, la solicitud de información a las dependencias, la proyección de ingresos, recibieidn los insumos de las areas para luego consolidar y deagregar el presupuesto a su maximo nivel, hasta el consolidación del anteproyecto en el SIIF de manera global y teniendo que la desagregación realizada es



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 3 de 6

tomada solo como referencia ya que siempre se carga el valor maximo de tope establecido por el Ministerio de Hacienda y Credito Publico.

Con relación al presupuesto para el año 2022 se verifico la desagregación del mismo a partir del Decreto 1793 del 21 de diciembre de 2021, la generación de la respectiva resolución de desagregación y su registro en el SIIF (Resolución 001 de 03 de enero de 2022).

Por último se verifico el cumplimiento de las disposiciones para le ejecución del presupuesto desde la recepción de la solicitud, su respectivo analisis, la expedición de los CDP firmados y entregados al solicitante para posteriormente una vez se requiere realizar el respectivo registro presupuestal que tambien el firmado y entregado al peticionario. Lo anterior se evidenció para las ordenes 90122, 88222. Asi mismo, se evidenció que cuando es necesario se realizan modificaciones al presupuesto analizando los saldos de los rubros presupuestales realizando el registros respectivo en el SIIF previa aprobación de la resolución de modificación.

Confrontar Gastos de las Misiones

Se evaluó el cumplimiento de lo establecido en el procedimieto GF-PT-044 Confrontar gastos de las misiones, actividad que se realiza para las 142 misiones a partir de los informes que deben presentar las msimas dentro de los cinco primeros días del mes siguiente.

La Coordinación cuenta con un control que le permite establecer que misiones han realizado el cierre mensual respectivo con el proposito de identificar las misiones criticias e intensificar el seguimiento para el cumplimiento de las disposiciones establecidas. De igual forma, se hace claridad que los responsables de esta información son los Jefes de Misión.

Actualmente el GIT cuenta con siete funcionarios para realizar las actividades de confrontación de gastos de las 142 misiones evidenciandose una alta carga de trabajo y a su vez rotación de personal que generan dificultades para que el seguimiento se realice de manera oportuna. Adicionalmente, es importante que se tenga en cuenta que dada la complejidad de la labor la entrega delcargos exige que la Dirección de Talento Humano asegure la entrega de las funciones antes del traslado.

Las actividades de confrontación de gastos incluyen la verificación de informes, revisión de facturas, recibos y recibos que evidencien los gastos realizados y digitalizados en el sistema SISE. Se verificó el seguimiento realizado a la Embajada de Colombia en Bruselas y el Consulado de Colombia en Bruselas evidenciandose conformidad con las disposiciones establecidas en el procedimiento. Sin embargo, es importante que se oficialice el cierre a las misiones mediante el envio del informe o memorando de verificación de informes.



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 4 de 6

Registro de Obligaciones Presupuestales

Se verificó la aplicación del procedimiento GF-PT-049 Elaboración Comprobante de Obligación Presupuestal a partir de la consulta generada en el SIIF de los las obligaciones registradas en el periodo y realizando la trazabilidad respectiva de los casos a partir de la recepción y verificación de los documentos soporte para la radicación, su registro en el SIIF con el diligenciamiento de los campos requeridos y la impresión de la obligación y los soportes respectivos que fueron remitidos por correo electrónico. De acuerdo con las evidencias recolectadas en la entrevista y el análisis de los documentos se evidencia conformidad con lo establecido en el procedimiento GF-PT-049 aplicado por el GIT de cuentas por pagar.

Pago de los compromisos adquiridos por el Fondo Rotatorio

Se verificó la aplicación de lo establecidos en el procedimiento GF-PT-064 Tesorería del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores en lo relacionado con la actividad de registro y elaboración de pagos. Para este propósito se seleccionaron casos en el SIIF verificando que la trazabilidad de los mismos desde la recepción de la obligación sus respectivos soportes de parte del GIT de Cuentas por Pagar, la verificación del cumplimiento de los requisitos, el cumplimiento de parámetros SIIF, la elaboración de la solicitud de pago presupuestal a través del SIIF, la creación de la orden de pago, su autorización y la verificación del pago al beneficiario final a los dos días hábiles. De acuerdo con las evidencias aportadas se evidencia conformidad en el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el procedimiento GF-PT-064 Tesorería del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores

5. FORTALEZAS

- La disposición del equipo auditado para atender la auditoría.
- El conocimiento del proceso y procedimientos aplicables por parte de los funcionarios auditados.
- El cumplimiento de los objetivos previstos para las actividades del proceso.
- La estandarización de las actividades lo que facilita la gestión del conocimiento en la entidad.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 5 de 6

- El conocimiento del sistema de Gestión Ambiental en lo relacionado con el desarrollo de las actividades propias del proceso.

6. OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Evaluar la pertinencia de actualizar las metas de los indicadores teniendo en cuenta el desempeño de los mismos durante las últimas dos vigencias.
- Revisar conjuntamente con la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional la meta para el indicador de “Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. (IG)” en la suite empresarial.
- La rotación de personal del GIT de Servicios al Exterior que genera atraso en la confrontación de los gastos de las misiones, aumento de carga operativa y desgaste interno. Asociado a lo anterior es necesario que cuando se realice un traslado se tenga en cuenta que la entrega del cargo previó al traslado.
- Fortalecer el control sobre la entrega del memorando de verificación de informes a las misiones toda vez que esta actividad requiere de una aplicación sistemática.

7. NO CONFORMIDAD

ITEM	CRITERIO DE AUDITORIA O NORMA	DESCRIPCIÓN
1	7.1.3 NTC-ISO 9001:2015	Para el plan de mejoramiento asociado a la no conformidad relacionado con los “soportes de los gastos de representación en el SISE de las misiones” no se definieron las acciones de corrección y adicionalmente las causas “incumplimiento de la normatividad” hace referencia al problema y no a sus causas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento MC-PT-010 “Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora”.

8. CONCLUSIONES DEL INFORME

Una vez consolidados los resultados de la auditoria realizada al proceso de Gestión Financiera se puede concluir que es eficaz para el logro de los objetivos, es adecuado y conveniente para el cumplimiento de los requisitos de las normas NTC-ISO 9001:2015, NTC-ISO 14001:2015, los requisitos del ministerio y el fondo rotatorio.

Equipo auditor:

(Documento Electrónico)



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 6 de 6

Wilson Erney Buitrago Castellanos

Cargo: Contratista – Asesor Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional

Auditor Líder

(Documento Electrónico)

Julie Andrea Carvajal Perez

Coordinadora GIT de Gestión y Desempeño Organizacional