



**Rol
Liderazgo Estratégico**



Descargue el Informe
Completo Aquí

RESUMEN EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA **GESTIÓN FINANCIERA**

Riesgos, Recomendaciones y
Conclusiones

Oficina Control Interno



Aspectos que pueden generar Riesgos

- Las deficiencias en la ejecución y seguimiento de las reservas ha resultado en Pasivos Exigibles que pueden generar el riesgo de disminución del presupuesto vigente de la Unidad Ejecutora 04, en caso que los compromisos que amparan se conviertan en exigibles.
- Afectación en la operatividad del proceso.
- Incumplimiento del Plan de Acción Anual.

Recomendaciones

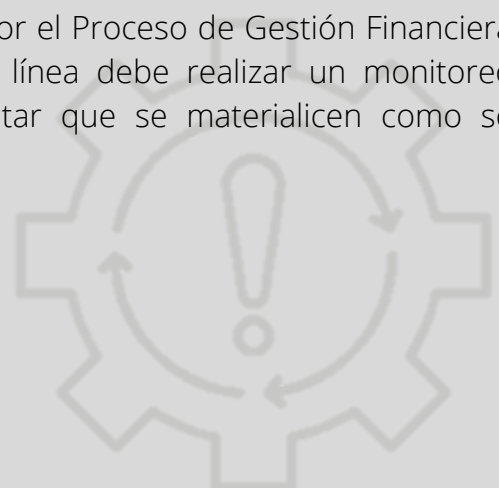
Se recomienda revisar las observaciones realizadas a la aplicación de la Política de Administración de Riesgos de la Corporación.

Es necesario que el Proceso de Gestión Financiera promueva la depuración de los saldos identificados sin soportes producto de la depuración realizada en el 2021.

Es importante impulsar el cobro de las incapacidades en cumplimiento del Reglamento de Cartera de la Corporación y de la normatividad vigente.

Es necesario continuar con la gestión de los pasivos exigibles derivados de la Contratación realizada por la Unidad Ejecutora 04 el seguimiento a las reservas presupuestales.

En razón a que 7 de los 8 riesgos residuales definidos por el Proceso de Gestión Financiera fueron calificados en zona de riesgo bajo, la primera línea debe realizar un monitoreo permanente a la ejecución de los controles para evitar que se materialicen como se encuentra establecido en la Guía Política de Administración de Riesgo versión 2.



Conclusiones



Realizada la auditoría al Proceso de Gestión Financiera se destaca la actualización del Procedimiento Fondo Cuenta.

Con respecto al seguimiento al Plan de Mejoramiento se resalta el cierre de la No Conformidad 2.5 producto de la Auditoría Interna realizada en el 2020 y la dos (2) No Conformidades comunicadas en la vigencia 2021.

Adicionalmente, se concluye que las No Conformidades comunicadas son resultado básicamente del incumplimiento de las políticas de operación definidas en el Manual de Políticas de Operación Contables y la normatividad vigente para el tema de depuración contable y seguimiento del Primer trimestre de 2022 al Plan Operativo de Sostenibilidad Contable, así como, por falencias en los seguimientos oportunos a la contratación efectuada por la Unidad Ejecutora 04 que se refleja en los Pasivos Exigibles.

Además, se observó que no existe una base de datos unificada sobre el tema de incapacidades que facilite analizar su historial, pagos, entre otros aspectos y se estableció que es necesario revisar y ajustar algunos de los controles definidos en el mapa de riesgos del Proceso, porque no se están ejecutando como se encuentran descritos.