

<b>Código:</b> F92	<b>INFORME DE AUDITORIA DE SISTEMAS DE GESTIÓN</b>	
<b>Versión:</b> 2		
<b>Fecha:</b> 12/03/2019		
<b>Página</b> 1 de 3		

<b>FECHA DEL INFORME:</b>	29/05/2019	<b>PROCESO AUDITADO:</b>	Gestión Presupuestal
<b>LIDER DEL PROCESO:</b>	Jefe (E) Oficina Asesora de Planeación	<b>AUDITADOS:</b>	Edgar Fabio Díaz – Analista Oficina Asesora de Planeación Carlos Alberto Castillo Mora – Coordinador Grupo de Presupuesto José Tomas Rodríguez -Técnico Administrativo Grupo de Presupuesto
<b>AUDITOR LÍDER:</b>	Adriana Aranguren	<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	Adriana Aranguren
<b>LUGAR Y FECHA DE REALIZACIÓN DE AUDITORÍA:</b>	Sede Principal Oficina Asesora de Planeación Piso 3 Oficina de Presupuesto Piso 7 24/05/2019	<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA:</b>	Norma Técnica ISO 9001:2015 Documentación del Sistema de Gestión de Calidad. Planes de mejoramiento. Normatividad aplicable.

## 1. OBJETIVO

Evaluar el cumplimiento o la conformidad del Sistema de Gestión de Calidad de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 9001:2015, normativos y de la Entidad; en el proceso de Gestión Presupuestal y sus procedimientos, identificando oportunidades de mejora.

## 2. ALCANCE

Se auditó la gestión general del proceso teniendo en cuenta las actividades realizadas del año 2018 hasta la fecha, con base en el ciclo PHVA y los procedimientos de:

- Programación del presupuesto
- Registro presupuestal de obligaciones de fondos
- Consolidación del cierre

Se auditaron procedimientos transversales del Sistema de Gestión de Calidad, en lo aplicable al proceso.

## 3. FORTALEZAS

Se destaca la buena disposición para la atención de la auditoría y el conocimiento del proceso por parte de los auditados.

## 4. RESULTADOS

CRITERIO DE AUDITORIA	NO CONFORMIDAD	OPORTUNIDAD DE MEJORA
Norma ISO 9001:2015 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades	No se evidencia el cumplimiento de algunos de los controles definidos en el mapa de riesgo operativo del proceso (C36: Reuniones con diferentes áreas y presidencia de la entidad para validación del presupuesto, C45: Verificación de la información reportada en los formatos	

<b>Código: F92</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE SISTEMAS DE GESTIÓN</b>	
<b>Versión: 2</b>		
<b>Fecha: 12/03/2019</b>		
<b>Página 2 de 3</b>		

	de anteproyecto de presupuesto), lo cual genera incumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001:1015, numeral 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades.	
Norma ISO 9001:2015 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades		Es importante revisar la redacción de la causa de riesgo CA6, de manera que no se presente como la negación de un control. La causa podría ser definida como “errores humanos en la captura y consolidación de información del anteproyecto y proyecto de presupuesto de la entidad”.
Norma ISO 9001:2015 7.1.Recursos 7.1.1. Generalidades		Se debe actualizar el normograma, de manera que se demuestre que se identifican los requisitos legales y se toman acciones para asegurar su cumplimiento. Es recomendable omitir la referencia a normas específicas en las condiciones generales del procedimiento
Norma ISO 9001:2015 7.1. Recursos 7.1.1. Generalidades	La bitácora de recibo de los anteproyectos de presupuesto no presenta evidencia de control eficaz; dado que no son claros los criterios aplicados para asegurar que los anteproyectos formulados estén alineados con los planes financiero y estratégico, no incluye la fecha de recepción, no se encuentra actualizada con los formatos que actualmente se reciben y no presenta información completa de registro de los anteproyectos de presupuesto correspondientes a 2019. Esta bitácora debería incluirse dentro de la información documentada y controlada del Sistema de Gestión de Calidad.	
Norma ISO 9001:2015 7.1. Recursos 7.1.1. Generalidades	Se presenta incumplimiento del procedimiento A2-1-01 Programación del presupuesto, en sus actividades 5.2.19 y 5.2.29, lo cual incumple los requisitos de la Norma ISO 9001:2015, numeral 7.1.Recursos, 7.1.1.Generalidades. También es necesario actualizar la documentación del procedimiento de manera que queden claras las actividades de envío y/o recepción del formato F215 (referenciado en la actividad 5.2.8.), remisión del presupuesto para aprobación de Junta Directiva y emisión de resolución de	

<b>Código: F92</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE SISTEMAS DE GESTIÓN</b>	
<b>Versión: 2</b>		
<b>Fecha: 12/03/2019</b>		
<b>Página 3 de 3</b>		

	desagregación.	
Norma ISO 9001:2015 7.5.1. Generalidades 7.5.3. Control de la información documentada		Es recomendable realizar una revisión y actualización de la documentación del procedimiento A2-1-11 Consolidación del cierre, de manera que refleje las actividades realizadas (ej. actividad 5.2.3) e igualmente, se debe garantizar el uso de los formatos asociados al proceso, en sus versiones vigentes (F213).
Norma ISO 9001:2015 9.1. Seguimiento, medición, análisis y evaluación. 9.1.3. Análisis y evaluación	Se presenta incumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001:2015, numerales 9.1. Seguimiento, medición, análisis y evaluación y 9.1.3. Análisis y evaluación; dado que no se evidencia la medición, seguimiento, análisis y evaluación del proceso a través de los indicadores relacionados en la caracterización. La manera de medir el indicador de “Anteproyecto de presupuesto” no generaba información relevante sobre la eficiencia del proceso en 2018 y no se presenta medición para el 2019, no se generó un plan de mejoramiento por el incumplimiento del indicador de giros de resoluciones en los meses de julio a septiembre de 2018 y no es consistente la medición presentada para el indicador “Eficiencia en la gestión administrativa presupuestal”.	

## 5. CONCLUSIONES

Se han logrado el objetivo y alcance de la auditoría y se puede concluir, con base en la muestra auditada, que el proceso presenta cuatro “no conformidades” con respecto a los requisitos de la norma técnica ISO 9001:2015 y demás criterios aplicados. Éstas deben ser corregidas y analizadas para definir e implementar acciones correctivas, de acuerdo con el procedimiento de la entidad.

Así mismo, se detectaron en la auditoría tres oportunidades de mejora, las cuales se recomienda analizar, con el fin de definir e implementar acciones que permitan evitar no conformidades en el futuro.

Como parte del seguimiento a la ejecución y eficacia de las acciones de mejora definidas para el proceso, con base en las observaciones de la auditoría interna de calidad 2018, se cierra la acción relacionada con la actualización del procedimiento de seguimiento al presupuesto y queda abierta la acción referente a la actualización del aplicativo Apoteosys para incluir reportes requeridos desde el sistema. Ver formato 402 anexo.

## OBJECIONES DEL AUDITADO NO RESUELTAS

No aplica.