



Resumen Auditorías de Gestión 2019

Bogotá, enero 2020



La educación
es de todos

Mineducación

Principales observaciones y recomendaciones auditorías de gestión



OBSERVACIONES

Falencias en la calificación de los criterios de evaluación.

Incumplimiento en los cronogramas establecidos

Solicitudes aprobadas que no cumplieron con los requisitos.

Manualidad en los procedimientos.

RECOMENDACIONES

Seguimiento constante al cronograma.

Documentar las condiciones con los requisitos.

Establecer controles automáticos



OBSERVACIONES

El 82,7% de las tutelas presentan antecedentes por PQRS.

La metodología de identificación, medición, control y monitoreo del SAC, no se modifica desde 2017.

El 78.3% de la muestra de PQRSD, trámites y OPAS, no presentan respuesta de fondo.

RECOMENDACIONES

Identificar la causa raíz de las tutelas y el derecho vulnerado.

Efectuar ajustes a que haya lugar en la metodología del SAC.

Establecer controles en la trazabilidad y/o respuesta de la PQRSD, trámites y OPAS, determinando efectivamente la causa raíz.



OBSERVACIONES

Diferencias en la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos de inversión frente a lo programado.

Diferencia en la apropiación presupuestal y sus modificaciones (Acuerdos JD y Resoluciones de desagregación) frente a Apoteosys.

CDP,s, con saldo pendiente de liberar por parte de las áreas solicitantes

RECOMENDACIONES

Fortalecer las actividades de seguimiento .

Realizar la incorporación de la información de conformidad a los actos administrativos.

Fortalecer controles y evaluar medidas de disposición de saldos no utilizados en un plazo perentorio.



OBSERVACIONES

No se identifican los riesgos LA/FT para todos los procesos y todos los factores.

No se monitorean los indicadores descriptivos.

No se realiza comité de análisis y ROS vigencia 2019.

Falta actualización datos clientes en cobro definitivo.

AUDITORÍA SARLAFT

RECOMENDACIONES

Ajustar el Manual SARLAFT

Efectuar los monitoreos y comités establecidos.

Analizar y ajustar procedimientos de actualización de datos.



OBSERVACIONES

Falta de oportunidad en el paso al cobro de obligaciones, por deficiencias en reportes de los aplicativos.

Obligaciones pasadas al cobro con suspensión de paso al cobro.

Deficiencias en las bases de datos de los aplicativos.

PQRSD tipificadas con paso al cobro con extemporaneidad en las respuestas.

GESTIÓN DE OPERACIONES

RECOMENDACIONES

Controles automáticos con el fin de minimizar la ocurrencia de las inconsistencias.

Validar la consistencia de la información de los reportes generados producto del cierre de cartera.

Segmentar las PQRSD y OPAS relacionadas con paso al cobro, con el fin de atender las solicitudes de manera masiva

OBSERVACIONES

Riesgos sin controles asociados

Riesgos inactivos sin trazabilidad de causas de inactivación

Documento técnico de continuidad del negocio desactualizado.

Se observan registros de eventos de riesgos, sin información asociada sobre riesgos y causas.

SARO

RECOMENDACIONES

Documentar los controles asociados a los riesgos identificados.

Documentar la trazabilidad sobre las novedades efectuadas .

Actualizar el plan de continuidad del negocio.

OBSERVACIONES

Desactualización de las cifras presentadas a la junta.

Proceso de Gestión de Legalización y renovación para aprobación del desembolso desactualizado.

Riesgos operativos materializados que han afectado el SARC.

Pendiente definición del procedimiento de revisión y custodia de garantías.

SARC

RECOMENDACIONES

Actualización y definición de procedimientos y controles.

Monitoreo permanente dentro de la administración del riesgo de crédito.

Actualizar manual SARC publicado en la página web del ICETEX.

OBSERVACIONES

Varias reprogramaciones mensuales tanto en ingresos como gastos.

Manual SARL publicado en la página web de la entidad esta desactualizado.

Modelo interno de medición del riesgo de liquidez para recursos propios, diseñado en Excel

SARL

RECOMENDACIONES

Seguimiento permanente de los niveles de exposición al riesgo de liquidez.

Actualizar manual SARL publicado en la página web del ICETEX.

Evaluar la viabilidad de automatizar modelo de medición del riesgo de liquidez.

OBSERVACIONES

El Manual de Inversiones publicado en la página web de Icetex está desactualizado.

Cupos individuales de emisor y contraparte aprobados fueron calculados sin tener en cuenta que el valor del portafolio estimado aumento.

Registro contable de las Inversiones (Cuenta 713) de los Fondos en Administración se realiza por un monto global, dificultando cruces de información.

SARM

RECOMENDACIONES

Actualizar manual de inversiones publicado en la página web del ICETEX.

Validar lo dispuesto en el Acuerdo 019 del 30 de mayo de 2017 respecto a las políticas para la definición de cupos por emisor y contraparte

Efectuar el registro contable por emisor con el propósito de realizar el debido seguimiento



OBSERVACIONES

Expedientes con faltantes de documentos requeridos para los pagos y ejecución del mismo.

Expedientes en SECOP con documentación pendiente de publicar.

Se encontraron expedientes de contratos sin hoja de control.

GESTIÓN CONTRACTUAL

RECOMENDACIONES

Fortalecer las políticas y procedimientos conducentes al cumplimiento de todos los requisitos contractuales y documentales

Aplicar la hoja de control a la totalidad de los expedientes







Gracias



La educación
es de todos

Mineducación