

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 1 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Controles establecidos en el Mapa de Riesgos de la Secretaría General.
OBJETIVO DE LA AUDITORIA:	Analizar, verificar y evaluar, de manera aleatoria, la efectividad de los controles del mapa de riesgos relacionados con los procesos de la Secretaría General. Así mismo verificar su aplicación y efectividad para mitigar la probabilidad de ocurrencia e impacto de estos.
ALCANCE DE LA AUDITORIA:	Realizar el análisis y verificación, de manera aleatoria, del mapa de riesgos de la Secretaría General en el aplicativo Vigía para el año 2018.
CRITERIOS DE LA AUDITORIA:	<ul style="list-style-type: none">• Capítulo XXIII de la Circular Externa 100 de 1995 - Reglas relativas a la Administración del Riesgo Operativo.• Acuerdo 018 del 16 de julio de 2013 – Por el cual se reglamenta la metodología del Sistema de Administración de Riesgo Operativo y actualizado por el Acuerdo 062 del 23 de octubre de 2014 - Mediante el cual se actualiza el Manual del Sistema de Administración de Riesgo Operativo del ICETEX.• Mapa de Riesgos aplicativo Vigía• Modelo Estándar de Control Interno – Decreto 1499 de mayo de 2017.

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 2 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Criterio de auditoría		Observación OCI			Recomendación OCI
Matriz de Riesgo de los controles a los procesos relacionados con la Secretaría General contenido en el aplicativo VIGIA . (Gestión de Archivo, Recursos Físicos, Contratación y Talento Humano)	RIESGO	Fallas en el sistema de seguridad física.	Servicio especializado vigilancia y seguridad privada para la protección y custodia de bienes muebles e inmuebles de la entidad	Contrato con empresa de seguridad, informes, actas de reunión de seguimiento, informe de ejecución , en los libros se deja constancia de las novedades, reporte semanal de actividades realizadas por la empresa de vigilancia.	Se recomienda ejercer el control tal y como está planteado en el mapa de riesgos, en virtud de que no se están realizando las reuniones de seguimiento cuya frecuencia es continua. Se recomienda al Grupo de Talento Humano solicitar a la Oficina de Riesgos el acompañamiento respectivo para realizar la actualización del mapa de riesgos, en el momento en que se modifiquen. Adicionalmente que
	CAUSAS	Pérdida, daño o hurto de los activos (bienes muebles e inmueble)	Observación Oficina de Control Interno: La auditoría observó que se presentan los informes periódicos de los contratistas sobre las actividades realizadas; sin embargo, a noviembre de 2018 únicamente se ha realizado una sola reunión de seguimiento (1 acta), a pesar de que la frecuencia señalada en el mapa es continua .	Correcciones de los formatos f258 formulación de proyectos de aprendizaje en equipo y f199 solicitud de capacitación posterior a la revisión con el profesional de capacitación	

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 3 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



RIESGO	CAUSAS	CONTROL	EVIDENCIA	estén debidamente documentados.
No cumplir con las acciones formativas incluidas en el plan institucional capacitación	Ausencia a las capacitaciones por parte de los funcionarios	Se envía anticipadamente la programación de las capacitaciones o acciones formativas para que los funcionarios y jefes dispongan del tiempo con antelación para el cumplimiento de las acciones formativas	Correos electrónicos, indicador de ausentismo y listados de asistencia.	
Observación OCI: La evidencia del control en lo relacionado con la medición del indicador de ausentismo no se presentó en razón a que, como lo manifiesta el Grupo de Talento Humano, esta actividad ya no se realiza.				
Demoras en el pago de salarios, prestaciones sociales, aportes parafiscales o seguridad sociales	Errores en la fuente de información o en la digitación de la información por parte encargado del proceso de nómina	Se realiza un control dual por parte del profesional de nómina y el coordinador de talento humano quincenalmente	Muestreo de novedades formato f175 con las novedades ingresadas en cada nómina.	Se recomienda al Grupo de Talento Humano, dar cumplimiento al control dado que no aparece la evidencia del control dual; o de lo contrario efectuar la modificación respectiva.
Observación OCI: Esta auditoría observó que no se evidencia en los documentos revisados en el área, el ejercicio del control dual en razón a que aparece únicamente la firma del encargado de nómina.				
No existencia de títulos valores	Error en la descripción de un título valor	Validaciones y verificación de la solicitud de garantías, realizadas a través del aplicativo documental, utilizando diferentes	Correo electrónico al outsourcing, informando la novedad del título valor encontrado.	

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 4 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



		criterios de búsqueda a los utilizados por el outsourcing.	
<p>Observación OCI: Se observa que existen otras causas adicionales a la que se plantea en el mapa de riesgos, tales como; deterioro, extravío o pérdida de las garantías o títulos.</p> <p>Adicionalmente, se considera que como se encuentra descrito el control no se garantiza que el riesgo no se materialice.</p> <p>Por otra parte, la evidencia como está redactada no desarrolla el ejercicio del control. Prueba de esto es el evento de riesgo 1722 del 20 de marzo de 2018, que se materializó sobre la inexistencia de garantías de algunos fondos. "el no contar con las garantías que respaldan las obligaciones de los créditos otorgados a través de fondos en administración, se generan demoras y falta de oportunidad y soportes para la devolución de la cartera en caso de que se acuerde en los procesos de liquidación, la entrega de la cartera para gestión de las entidades constituyentes."</p>			
RIESGO	CAUSAS	CONTROL	EVIDENCIA
Incumplimiento del cronograma establecido dentro del proceso de selección	Carga operativa en el grupo de contratación	El coordinador del grupo de contratación reasigna actividad para el cumplimiento del cronograma	Correo electrónico o reasignación en la herramienta de contratación para el cumplimiento del cronograma
<p>Observación OCI: Este riesgo fue eliminado en la actualización que el grupo de contratación realizó con la Oficina de Riesgos. Cabe señalar que ésta se efectuó con posterioridad al memorando de inicio de la auditoría.</p>			

Se recomienda al Grupo de Archivo de la Secretaría General efectuar análisis de causas y fortalecer los controles por cuanto se evidencia que no son efectivos ni suficientes. Prueba de ello es la materialización del riesgo con el evento señalado.

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 6 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



registrado en el sistema por el usuario en 05/11/2018 09:23:40.

Observación Oficina de Control Interno; se presenta plan de acción señalando lo siguiente: Se adjunta la copia del denuncia donde se reporta el hurto del computador y demás elementos como carnet y tarjeta de acceso, se hace efectiva la póliza el equipo se solicita nuevamente al fabricante y está en proceso la entrega | estado-> activo | func.-> votdte9 - profesional universitario 02 – jediaz.

Evento: 1833 del 17/10/2018; daños en activos fijos; **Activo,** comentarios del evento general originador numero 10400: el día 17 de octubre en el sur de la ciudad se dio una movilización universitaria exigiendo la adecuada financiación estatal. durante estos hechos se presentaron disturbios en vías cercanas a la oficina de ICETEX Cali. siendo las 9:05 am una estudiante de la universidad del valle cruzo la calle hacia las oficinas de ICETEX, lanzó una piedra y rompió uno de los ventanales. después de estos hechos, la policía hizo presencia hasta la finalización de la jornada. el incidente fue reportado a la secretaría general, la oficina comercial y mercadeo, grupo de recursos físicos y presidencia, se tomó la decisión del cierre de la oficina a partir de las 11:00 am aproximadamente. se solicitó al grupo de recursos físicos refuerzo del servicio de vigilancia en horas de la noche, sin embargo, no han dado respuesta. una de las cámaras del edificio grabo los hechos y la administración indicó que una vez extraigan las imágenes nos lo hará llegar para que se proceda según la entidad considere pertinente. El evento fue reportado por el usuario sgarcia. en el área (oam) oficina comercial y de mercadeo para el proceso (m5.1)atención al cliente. el monto con el que fue registrado fue 0. el evento fue registrado en el sistema por el usuario en 10/18/2018 14:40:36.

Observación Oficina de Control Interno; Corresponden a hechos de fuerza mayor o caso fortuito. Se presenta plan de acción señalando lo siguiente: se realizó la apertura del siniestro, para la indemnización y reposición del vidrio de la sede Cali | estado-> activo | func.-> oam6 - profesional especializado grado 03 – Irperez.

Evento: 1843 del 08/11/2018; daños a activos fijos, **Activo,** Comentarios del evento general originador numero 10458: en los últimos días en la ciudad de Popayán los estudiantes establecieron un campamento en el centro histórico manifestando por los motivos conocidos por todos nosotros. el día de ayer, la policía tomó la decisión de desalojarlos, lo cual desató fuertes disturbios y actos vandálicos en la zona. de acuerdo con la información brindada por el personal de vigilancia y el funcionario de la oficina de

Código: F180

Versión: 2

Fecha: 08/03/2018

Página 7 de 7

INFORME DE AUDITORIA DE GESTION



ICETEX Popayán, en medio de estos disturbios los estudiantes se desplazaron hacia la calle donde está ubicada la oficina e iniciaron un enfrentamiento con el ESMAD. en este instante se dio la instrucción del desalojo del personal, el ESMAD no logró controlar la situación, por lo que la oficina quedó sin protección, lo que ocasiono que ingresaran a las instalaciones, dañaran los activos fijos (la mayoría fueron hurtados o quemados en la calle), pintaran las paredes con grafitis. Dicha situación fue informada, se procedió a contactar a las autoridades locales. Estamos a la espera de la información del costo de las impresoras de soporte de impresión de la dirección de tecnología. ya contamos con el inventario de costos remitidos por outsourcing s.a., de recursos físicos y mr. clean. una vez se cuente con la información pendiente, el funcionario de ICETEX Popayán realizará la denuncia, la cual será remitida a las áreas correspondientes para las gestiones a que haya lugar. por otra parte, se estableció contacto con la propietaria del local, a quien se le solicitó una medida temporal para la puerta de acceso y una reja de seguridad.

Observación Oficina de Control Interno; *Corresponden a hechos de fuerza mayor o caso fortuito. Se presenta plan de acción señalando lo siguiente: se remitió el evento a la aseguradora quien inicio la apertura de siniestro. Estamos atentos a que se le entreguen los documentos previamente solicitados, para de esta forma llevar a cabo la reposición de los elementos que fueron destruidos por parte de los vándalos.*

Informe elaborado por: Luis Francisco Santos Corredor
Informe aprobado por: Luz Alba Sánchez Sánchez