

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría SCI
FECHA DEL INFORME	2023-12-21
FECHA DE LA AUDITORÍA	2023-11-15
Lugar	ICETEX - Bogotá

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Edgar Fabio Diaz Ramirez - JEFE DE OFICINA OAP

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Nilson Ruben Ascencio Sepulveda - CONTRATISTA OAP

Gisset Ximena Barreto Villamil - CONTRATISTA PRESUPUESTO

Colaboradores adicionales

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Adrian Felipe Agudelo Sanchez - PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCI

PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión Presupuestal
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión Presupuestal (composición, aprobación, desagregación, modificación y vigencias futuras)
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable y lineamientos internos para la composición, aprobación, desagregación, modificación del presupuesto del ICETEX y vigencia futuras en la Vigencia 2023.
ALCANCE	Evaluar la composición, aprobación, desagregación, modificación del presupuesto del ICETEX y vigencia futuras con corte 30 de noviembre de 2023.
CRITERIOS	<p>Ley 87 de 1993, por la cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.</p> <p>Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.</p> <p>Decreto 111 de 1996: Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto.</p> <p>Acuerdo de Junta directiva del ICETEX 063 del 7 de diciembre de 2021 por el cual se aprueba el Nuevo Estatuto del Presupuesto del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior "Mariano Ospina Pérez" - ICETEX.</p> <p>Proceso interno ICETEX A2-1 Gestión Presupuestal.</p>

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> Incorporación de información al sistema presupuestal <ul style="list-style-type: none"> Procedimiento 	Conforme	Se efectuó revisión a la composición, aprobación, desagregación y modificación e incorporación de la información presupuestal entre los meses de enero a octubre de 2023, en donde se compararon la apropiaciones registradas en cada uno de los informes de gestión presupuestal, frente a cada uno de los Acuerdos de Junta Directiva de aprobación y modificación del presupuesto y sus respectivas Resoluciones de desagregación, evidenciando conformidad en las actividades de incorporación de la información presupuestal.	
<ul style="list-style-type: none"> Seguimiento al presupuesto <ul style="list-style-type: none"> Procedimiento 	Observación de mejora	Se efectuó revisión el estado de planes de mejoramiento relacionados con el proceso de Gestión Presupuestal, evidenciando que el plan PA230-165, relacionado con las debilidades en la ejecución del rubro IG312001020210100 - Otros servicios operativos - OAP, se encuentra en planeación y no se ha gestionado.	Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación establecer el análisis de causa y formular la respectiva acción de mejora que permita mitigar la situación objeto de hallazgo (PA230-165)

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Adrian Felipe Agudelo Sanchez	PROFESIONAL UNIVERSITARIO OCI	2023-12-26 08:22:23

Revisor	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2023-12-26 08:24:01
Aprobador	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2023-12-28 09:58:16

Daniela Herrera Sanchez @ 2024-03-01, 14:38:07