

Código: F92	INFORME DE AUDITORIA	
Versión: 1		
Fecha: 04/11/2008		
Página 1 de 3		

FECHA:	28 de Mayo de 2015	PROCESO AUDITADO:	Gestión Financiera – Gestión Contable y Tributaria
---------------	--------------------	--------------------------	--

LIDER DEL PROCESO:	Wilson Pineda – Director de Contabilidad y Vicepresidente encargado de Fondos en Administración.	AUDITADOS:	<p>Alvaro Vergara – Vicepresidente Financiero</p> <p>Wilson Pineda – Director de Contabilidad y Vicepresidente encargado de Fondos en Administración.</p> <p>Blanca Iraida Bautista Torres – Analista de Créditos y Especialista en Impuestos</p> <p>Vanessa Peláez Giraldo – Apoyo Calidad MECI.</p> <p>Vivian Amaya – Analista de la Dirección de Contabilidad – Grupo Operaciones Contables</p> <p>Jorge Enrique Molina Ramirez – Analista y Coordinador de Operaciones Contables</p>
---------------------------	--	-------------------	--

AUDITOR LÍDER:	William Caraballo Mercado	EQUIPO AUDITOR:	N.A.
-----------------------	---------------------------	------------------------	------

1. OBJETIVO:

Evaluar los niveles de planeación, documentación, aplicación y eficacia del proceso, de acuerdo con los requisitos de NTCGP1000, ISO 9001 y MECI 1000 aplicables.

Código: F92	INFORME DE AUDITORIA	
Versión: 1		
Fecha: 04/11/2008		
Página 2 de 3		


2. ALCANCE

Macro proceso de Gestión Financiera, Proceso de Gestión Contable y Tributaria incluyendo los procedimientos de:

A2-3-01	Análisis contable del disponible con sus contrapartidas
A2-3-02	Conciliación bancaria y depuraciones
A2-3-03	Análisis contable del portafolio de inversiones
A2-3-04	Análisis contable de cartera
A2-3-05	Análisis contable de propiedad, planta y equipo
A2-3-06	Análisis contable de los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos
A2-3-07	Análisis contable del balance de TAE
A2-3-08	Análisis contable de Depósitos Especiales
A2-3-10	Análisis contable de causaciones y cuentas por pagar
A2-3-11	Análisis contable de ingresos anticipados
A2-3-12	Análisis contable de pasivos estimados y provisiones
A2-3-13	Análisis contable de causación de nómina
A2-3-14	Análisis contable de las cuentas de patrimonio
A2-3-15	Análisis contable y liquidación de comisiones de los fondos, portafolio e intereses de cartera
A2-3-16	Generación de Información Exógena
A2-3-17	Impuesto Industria y Comercio a nivel nacional
A2-3-18	Retenciones a Título de Renta e impuesto al Valor Agregado
A2-3-19	Retención a Título de ICA a nivel nacional
A2-3-20	Impuesto de Estampillas
A2-3-21	Impuesto Ingresos y Patrimonio
A2-3-22	Preparación de estados financieros y cierre anual
A2-3-23	Elaboración y transmisión de información a Superfinanciera
A2-3-24	Elaboración y transmisión de información a Contaduría General de la Nación
A2-3-26	Administración de caja menor
A2-3-27	Cierre contable mensual
A2-3-28	Impresión Libros Oficiales
A2-3-29	Análisis y control de cajas menores
A2-3-30	Creación de cuentas contables
A2-3-31	Posición Propia
A2-3-32	Operaciones y registros de otros pasivos

3. FORTALEZAS

- Cumplimiento de la normatividad financiera.
- Identifican claramente cuáles son sus herramientas de planificación.
- Conocimiento del propósito del proceso, sus interacciones, entradas y salidas.
- Conocimiento de los antecedentes de la entidad en materia financiera.
- Indicadores reales y pertinentes, mediciones en tiempo real y adecuado para la toma de decisiones.
- Fortalecimiento de grupos como mecanismos de control de los riesgos identificados.
- Uso de mecanismos tecnológicos para el control de los procedimientos.
- Los procedimientos cuentan con un punto de Condiciones Generales, lo cual los hace identificar riesgos que pueden impactar el cumplimiento de las actividades.
- Equipo multidisciplinario con la competencia requerida.
- Disposición para el ejercicio y para el suministro de la información solicitada.

Código: F92	INFORME DE AUDITORIA	
Versión: 1		
Fecha: 04/11/2008		
Página 3 de 3		

4. DEBILIDADES Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Se sugiere revisar que la información relacionada con los documentos y normatividad de apoyo esté debidamente actualizada. (NTCGP1000 Numeral 4.2.3 b, c y g)
- Se recomienda incluir como actividad de control en los procedimientos que aplique, el análisis de razonabilidad dado que es una actividad crítica. (NTCGP1000- Numeral 7.5.1 g)
- Se recomienda determinar los responsables de ejecutar las actividades en los procedimientos. (NTCGP1000- Numeral 6.2.1)

5. NO CONFORMIDADES

Ninguna.

6. CONCLUSIÓN

El proceso es conforme de acuerdo a las disposiciones planificadas y cumple con los requisitos establecidos por las normas ISO 9001 y NTCGP1000.



Firma Auditor