


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

FECHA:	2-06-2015	PROCESO AUDITADO:	GESTIÓN PRESUPUESTAL
LIDER DEL PROCESO:	Jefe Oficina Asesora de Planeación	AUDITADOS:	<ul style="list-style-type: none"> • VP Financiero: Alvaro Vergara R • Coordinador grupo presupuesto: Jorge Nelson Gaitán • Profesional presupuesto: Carlos Eduardo Cardozo • Analista presupuesto: Edgar Fabio Díaz • Contratista VP Financiera- Vanessa Peláez
AUDITOR LÍDER:	ARIADNA SALAS S.-ASCAL	EQUIPO AUDITOR:	


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.

2. ALCANCE

Proceso completo y los procedimientos de:

- Programación del presupuesto
- Incorporación de información al sistema presupuestal
- Modificaciones al presupuesto
- Vigencias futuras
- Manejo del PAC (recursos de la nación)
- Expedición del certificado de disponibilidad presupuestal (CDP)
- Registro presupuestal de compromisos
- Registro presupuestal de obligaciones
- Registro presupuestal de obligaciones de fondos
- Seguimiento al presupuesto
- Consolidación del cierre

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

3. FORTALEZAS

- Disponibilidad de información
- Indicadores y nivel de riesgo adecuados
- Trazabilidad y coherencia en la información
- Acuerdos de junta directiva para aprobaciones mas importantes y el marco de gestión presupuestal
- Trabajo en equipo entre planeación y presupuestos
- Respaldos de información.
- Cumplimiento integral de los procedimientos

4. DEBILIDADES Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Garantizar la coherencia entre las salidas y entradas del proceso establecidas en la caracterización del proceso, frente a las establecidas en el anexo 2 del manual de calidad. (ej: en la caracterización no se presenta presupuesto aprobado, -sale el proyecto de presupuesto-, tampoco el estatuto de presupuesto los que se presentan como salidas en el anexo 2.) (NTCGP1000: 4.1)
- Algunos de los procedimientos no tienen la información completa en relación con la fecha de vigencia ni del acto Adtvo de aprobación, (ejemplo: : Incorporación de información al sistema presupuestal, Modificaciones al presupuesto , Manejo del PAC (recursos de la nación), Registro presupuestal de compromisos, Registro presupuestal de obligaciones de fondos). Se hizo solicitud a Planeación según Acta 20 de mayo de comité de mejoramiento. La solicitud fue incluida en Doc manager el 29 de mayo. (NTCGP1000: 4.2.3)
- Es importante continuar con la interiorización de la política y objetivos de calidad a los funcionarios involucrados en el proceso (NTCGP1000 5.3)

5. NO CONFORMIDADES

NA

6. CONCLUSIÓN

El proceso cumple con las condiciones de planeación, ejecución, verificación y mejora continua establecidas en la normatividad, en los requisitos de NTC GP 1000, ISO 9001 y MECI 1000 aplicables, aportando al logro de los objetivos institucionales.



ARIADNA SALAS SANCHEZ
Firma Auditor