


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

FECHA:	19/05/2016	PROCESO AUDITADO:	GESTIÓN DE PAGOS Y LIQUIDEZ
LIDER DEL PROCESO:	ANA CECILIA ARBOLEDA	AUDITADOS:	ANA CECILIA ARBOLEDA LEONARDO NIÑO CARLOS CARDOZO CARLOS CASTILLO JORGE GIL WILLIAM VALENCIA JOSÉ GÓMEZ CLAUDIA RUBIANO
AUDITOR LÍDER:	JORGE ORLANDO MURCIA SEQUEDA	EQUIPO AUDITOR:	ANDRÉS FERNANDO BARAJAS GUATIBONZA

1. OBJETIVO

Verificar la conformidad del proceso Gestión de Pagos y Liquidez frente a los requisitos de las normas NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008, la normatividad vigente y los requisitos definidos por el Sistema de Gestión del ICETEX.

2. ALCANCE

Esta auditoría será desarrollada en la sede principal de la entidad con los funcionarios del proceso de Gestión de Inversiones y cubre las actividades desarrolladas a través de los procedimientos de:

- A2-2-01 Boletín de tesorería
- A2-2-02 Traslado de recursos entre cuentas del ICETEX
- A2-2-03 Apertura y cierre de cuentas en bancos
- A2-2-04 Giro
- A2-2-05 Servicio a la deuda
- A2-2-06 Saldos disponibles
- A2-2-09 Compra de divisas
- A2-2-10 Matrícula de cuentas Bancaria persona jurídica
- A2-2-11 Administración Flujo de Caja
- A2-2-12 Preparación y Presentación del comité de Activos y Pasivos CAP


3. FORTALEZAS

La auditoría se desarrolló con varios funcionarios que hacen parte del proceso y desempeñan diferentes roles en el mismo, se hace resaltable su disposición, actitud proactiva y respeto en el ejercicio de la auditoría.

En el grupo auditado se observó un buen nivel de conocimiento de los procedimientos y las actividades del proceso, así como los insumos requeridos para su desarrollo, sus salidas y clientes.

Se pudo verificar la forma como se desarrolla el proceso de inducción al personal de la entidad para que puedan desempeñar adecuadamente sus funciones, dentro del cual se destacó la utilización de la herramienta e-learning, sobre los contenidos generales del ICETEX.

Se verificaron los indicadores de gestión "Oportunidad en los giros de pago de resoluciones" y "Oportunidad en el giro de órdenes de pago", los cuales presentan resultados satisfactorios frente a las metas propuestas respectivamente.

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

El acceso a los registros solicitados no tuvo ningún tipo de inconveniente y los auditados fueron proactivos al momento de facilitar el acceso a las evidencias del proceso.

Se pudo constatar la gestión dada a los riesgos del proceso, se verificó con resultado satisfactorio la implementación de los controles formulados para las causas con calificación crítica.

4. DEBILIDADES Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

No fue posible encontrar en la caracterización del proceso el procedimiento "A2-2-12 Preparación y Presentación del comité de Activos y Pasivos CAP", ni tampoco fue posible acceder al formato F274, contemplado en el procedimiento A2-2-12.

Es posible fortalecer la apropiación en los funcionarios del proceso de elementos como la Política y Objetivos de Calidad, del ICETEX.

5. NO CONFORMIDADES

1. Se verificaron las carpetas: Banco Caja Social Correspondencia Enviada y Recibida, Banco Corpbanca Correspondencia Enviada y Recibida 2016; las cuales no se encuentran rotuladas codificadas con las series y subseries estipuladas en las TRD; incumpliendo lo contemplado en las normas NTCGP 1000:2009 e ISO 9001:2008

2. Se realizó trazabilidad al procedimiento en la compra de euros efectuada el día 18/05/2016, con resultado satisfactorio en cada una de sus actividades excepto en las número 16 y 17, pues no fue posible encontrar el SWIFT respectivo a la transacción, los auditados expresaron que para el caso particular no se genera este registro, por lo cual es conveniente revisar el procedimiento, pues éste último no contempla excepciones y este registro esta también catalogado como punto de control del proceso.

Se auditaron los puntos de control definidos en el procedimiento "A2-2-10 Matricula de cuentas Bancaria persona jurídica", se solicitó la carpeta "Matricula de Cuentas", en la cual se encuentran los "Formularios de Inscripción de Cuenta Bancaria Persona Jurídica", en la cual se verificaron los formularios de: "POLITÉCNICO GRANCOLOMBIANO" de fecha 31/03/2013 y "POLITÉCNICO COLOMBO ANDINO" de fecha 28/03/2016, sin embargo ninguno se encuentra en el formato F274, definido para tal efecto en el procedimiento.

Los puntos de control definidos en los procedimientos son aspectos que la entidad ha considerado importantes en el desarrollo del proceso, su falta de aplicación contradice lo dispuesto en el numeral 7.5.1 Control de la Producción y Prestación del Servicio, de la Norma NTCGP 1000:2009.

6. CONCLUSIÓN

Los funcionarios del proceso demuestran experiencia y conocimiento en el desarrollo de sus actividades, igualmente el conocimiento general del proceso y sus principales interacciones; sin embargo, es posible fortalecer el cumplimiento de algunos puntos de control definidos en los procedimientos y verificar que el proceso tenga acceso a todos los documentos correspondientes para facilitar su utilización.


Firma Auditor