

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría Combinada SGC-SGSD
FECHA DEL INFORME	2022-09-05
FECHA DE LA AUDITORÍA	2022-08-19
Lugar	Virtual a través de Microsoft Teams

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Marina Azucena Medina Sandoval - DIRECTORA CONTABILIDAD

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Vivian Carolina Amaya Bedoya - ANALISTA CONTABILIDAD

Andrea Beltran Kazlauskas - ASESOR TECNICO DESPACHO

Colaboradores adicionales

Flor Alba González. Analista de Contabilidad.

Nidia Alvarado Hernández. Profesional Especializado.

Martha Lucía Burgos. Contratista.

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Adriana Esperanza Aranguren Prieto - CONTRATISTA OCI

ÁREAS	<ul style="list-style-type: none"> DIRECCION DE CONTABILIDAD
PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión contable y tributaria
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar la conformidad del Sistema de Gestión de Calidad, el Sistema de Gestión de Seguridad Digital, Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, en el proceso de Gestión Contable y Tributaria, de acuerdo con los requisitos de las normas técnicas vigentes aplicables, normativos y de la Entidad; identificando oportunidades de mejora.
ALCANCE	<p>Actividades desarrolladas desde el segundo semestre de 2021 hasta la fecha de ejecución de la auditoría, con base en el ciclo P-H-V-A y los procedimientos de:</p> <p>Elaboración y transmisión de información a Contaduría General de la Nación</p> <p>Generación de información exógena</p> <p>Retenciones Impuestos y contribuciones</p>
CRITERIOS	<p>Norma Técnica ISO 9001:2015. Sistema de Gestión de Calidad.</p> <p>Norma Técnica ISO 27001:2013. Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.</p> <p>Lineamientos de MinTIC del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, Política de Gobierno Digital y Política de Seguridad Digital.</p> <p>Documentación del Sistema de Gestión de ICETEX.</p> <p>Planes de mejoramiento y acciones de mejora.</p> <p>Normatividad aplicable.</p>

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades 8.2. Apreciación de los riesgos de seguridad de la información 8.3. Tratamiento de los riesgos de seguridad de la información 	Oportunidad de mejora	<p>Se recomienda fortalecer los siguientes aspectos asociados al tratamiento de riesgos de seguridad digital del proceso:</p> <ol style="list-style-type: none"> Reforzar el seguimiento al cumplimiento de obligaciones en materia de seguridad digital, por parte del proveedor de Revisoría Fiscal (BDO), dado que no se recibió respuesta de la lista de chequeo de seguridad remitida en 2021 a dicho proveedor. Reforzar el seguimiento y control de equipos de terceros utilizados dentro de la entidad, para mitigar riesgos de pérdida de confidencialidad de la información. Determinar una entrega formal de los usuarios privilegiados, con acceso a los sistemas de reporte de información contable y tributaria, a entes externos. Divulgar formalmente los activos de información a los colaboradores del proceso, así como sus actualizaciones. 	
		Se recomienda mejorar la identificación de las salidas no conformes del proceso, de manera que se especifiquen los requisitos que puedan no ser conformes (oportunidad,	

<ul style="list-style-type: none"> 8.7. Control de las salidas no conformes 	Oportunidad de mejora	<p>confiabilidad, etc), para mayor claridad de las mismas y su tratamiento. Por ejemplo: errores en la generación de estados financieros mensuales del ICETEX, incumplimiento en la transmisión trimestral XBRL TAE.</p> <p>Evidencia: Se identificaron como salidas no conformes del proceso: generación de estados financieros mensuales ICETEX, transmisión de balance mensual TAE, reporte información contable trimestral a la Contaduría General de la Nación y transmisión trimestral XBRL TAE. Todas las anteriores son las salidas principales del proceso, sin el detalle de la no conformidad que se puede presentar.</p>	
--	-----------------------	--	--

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)	<p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra la mejor disposición de la líder del proceso y su equipo, para la atención de la auditoría y la presentación de la información. Se destaca como fortaleza la implementación de SisGestión, dado el impacto que ha tenido sobre la eficiencia y la gestión de las órdenes de pago. <p>CONCLUSIONES:</p> <p>Se ha logrado el objetivo y el alcance de la auditoría y se puede concluir, con base en la muestra auditada, que el proceso de Gestión Contable y Tributaria presenta conformidad con respecto a los requisitos de las Normas Técnicas ISO 9001:2015, ISO 27001:2013 y el Modelo de Seguridad y Privacidad de MinTIC.</p> <p>Se encontraron dos (2) oportunidades de mejora para el proceso, una de ellas frente al Sistema de Gestión de Calidad y la otra, del Sistema de Gestión de Seguridad Digital.</p> <p>Se recomienda la definición y ejecución de acciones de mejora para abordar las oportunidades encontradas; así como otras que puedan contribuir al desempeño del proceso, en el marco de los Sistemas de Gestión de la entidad; registrándolas en el aplicativo Daruma.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda la actualización y reporte a la Oficina Asesora de Planeación, del formato F405 con el reporte de las oportunidades identificadas para el proceso y el registro en Daruma de las acciones ejecutadas para abordarlas. Así mismo, se recomienda continuar con la actualización de la documentación del proceso, cumpliendo los lineamientos para control de información documentada, del Sistema de Gestión.</p>
---	---

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Adriana Esperanza Aranguren Prieto	CONTRATISTA OCI	2022-09-05 10:51:21
Aprobador	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2022-09-05 15:19:47
Aprobador	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2022-09-06 07:04:21