



**Informe de Auditoría de Seguimiento**

**Plan de Mejoramiento al Proceso de Gestión Financiera  
Vigencia 2018**

**Bogotá, D.C.,**



## CONTENIDO

	Pág.
INTRODUCCIÓN	3
1. Objetivo de la Auditoría	3
2. Alcance de la Auditoría	3
3. Criterio(s) de la Auditoría	3
4. Resultados de la Auditoría	3
4.1. Hallazgo No. 1	3
4.2. Hallazgo No.2	5
4.3. Hallazgo No.3	7
5. Conclusiones	8
6. Recomendaciones	8



## **INTRODUCCIÓN**

El presente informe contiene los resultados de la auditoría de seguimiento efectuado al Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Financiera vigencia 2018.

### **1. Objetivo de la Auditoría:**

Hacer seguimiento y verificación al cumplimiento de las acciones de los hallazgos por cerrar definidos en el Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Financiera vigencia 2018, realizada por la Oficina de Control Interno.

### **2. Alcance de la Auditoría:**

Evaluar la gestión y los resultados del cumplimiento de las acciones definidas en los hallazgos por cerrar de el Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión Financiera vigencia 2018

### **3. Criterio(s) de la Auditoría:**

Cumplimiento de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento producto de la auditoria interna vigencia 2018.

### **4. Resultados de la Auditoría:**

#### **4.1. Hallazgo No. 1**

*Ordenadores del gasto*

#### **Acción correctiva:**

*Programar una reunión con la Dirección de Planeación para la revisión y actualización de los procedimientos y formatos del proceso de Gestión Financiera.*



**4. Resultados de la Auditoría:**

**Meta:**

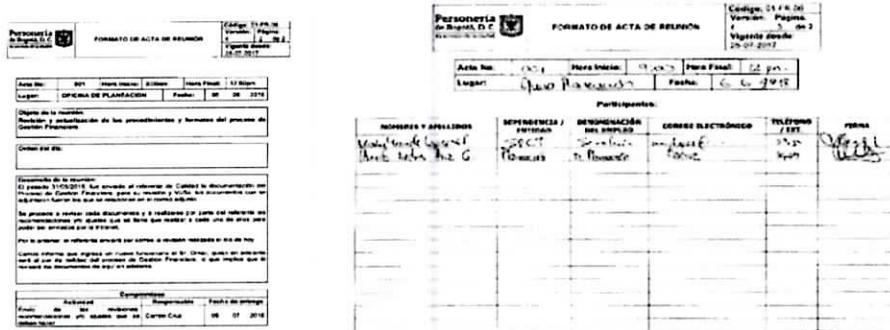
*Procedimiento y documentos actualizados*

**Fecha del cierre de la actividad:**

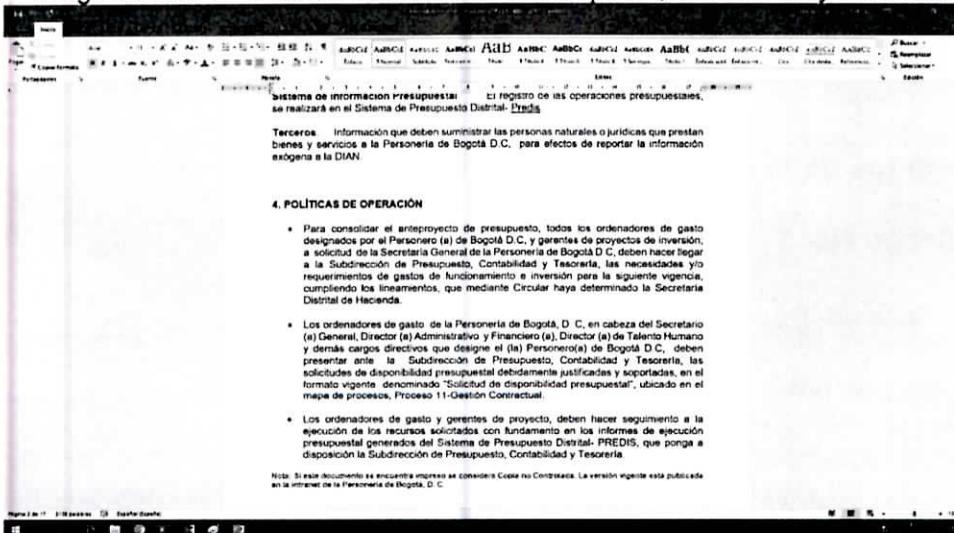
18/05/2018 al 31/05/2018

**Análisis**

Verificados los soportes se evidenció mediante acta de reunión que el día 6 de julio de 2018 se realizó reunión con el objeto de revisar y actualizar los procedimientos y formatos del proceso de Gestión Financiera. La cual se desarrolló en la Dirección de Planeación.



**Imágenes No. 1 – Fuente: Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería**



**Imagen No. 2 – Fuente: Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería**



#### **4. Resultados de la Auditoría:**

##### **Conclusión:**

El equipo auditor concluye que los soportes son evidencia para demostrar que durante el año 2018, se realizaron acciones para actualizar los procedimientos y formatos del proceso, razón por la cual se decide **CERRAR** dicho Hallazgo.

##### **4.2 Hallazgo No. 2**

*Al efectuar comparación entre las reservas constituidas a diciembre 31 de 2016, y las de la vigencia 2017 se estableció que se incrementaron significativamente en \$2.550.238.085, lo cual podría afectar el cumplimiento de los proyectos y metas del Plan de Desarrollo fijados para la vigencia fiscal, toda vez que su ejecución se traslada a la vigencia siguiente.*

##### **Acciones correctivas.**

- *Enviar oficio a ordenadores del gasto y gerentes de los 4 proyectos de inversión informando el avance de la ejecución presupuestal y recordando la no conveniencia de dejar recursos en reserva.*
- *Realizar reunión trimestral para seguimiento del cronograma establecido para contratación 2018 con la Dirección Administrativa y Financiera Vs ejecución presupuestal*

##### **Meta**

*Disminuir las reservas para la vigencia 2018*

##### **Fecha del cierre de la actividad:**

02/05/2018 al 31/07/2018

##### **Análisis.**

En cuanto a la primera actividad, Se evidencio que el Subdirector de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería envió los siguientes oficios a los responsables de los Proyectos de Inversión, así:

- *Proyecto de inversión 1201 oficio de mayo 21 de 2018 con radicado interno 2018IE35423*
- *Proyecto de inversión 1202 oficio de mayo 21 de 2018 con radicado interno 2018IE35425*



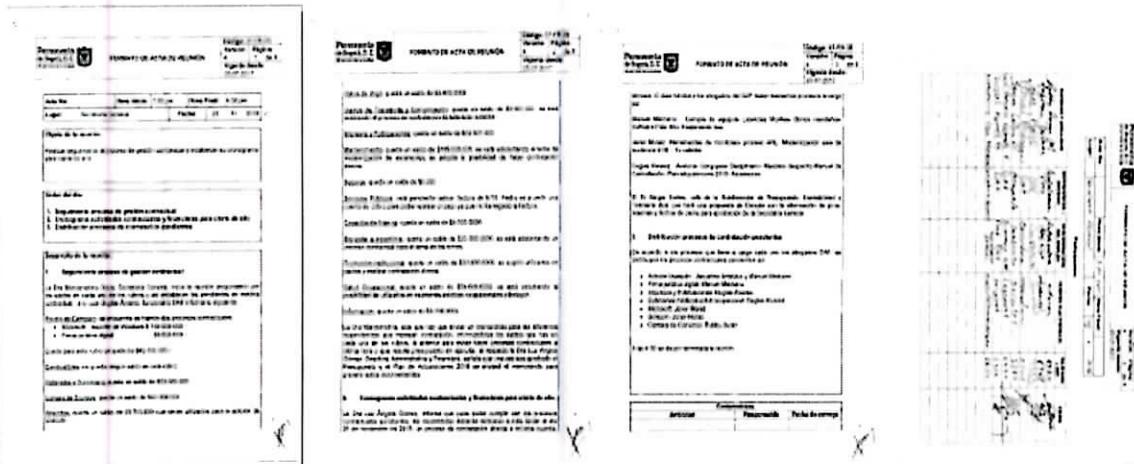
**4. Resultados de la Auditoría:**

- *Proyecto de inversión 1203 oficio de mayo 21 de 2018 con radicado interno 2018IE35426*
- *Proyecto de inversión 7526 oficio de mayo 21 de 2018 con radicado interno 2018IE35429*



Imágenes No. 3 – Fuente: Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería

En cuanto a la segunda actividad, se evidenció mediante actas de las reuniones llevadas a cabo por la Secretaria General, en las cuales se realizó el seguimiento al cronograma establecido para la contratación.



Imágenes No. 4 – Fuente: Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería



**4. Resultados de la Auditoría:**

**Conclusión:**

El equipo auditor concluye que los soportes son evidencia para demostrar el cumplimiento de las acciones propuestas, razón por la cual se decide **CERRAR** dicho Hallazgo.

**4.3 Hallazgo No, 3**

*El área de Tesorería en toda la vigencia 2017 diligenció la hoja de control de pagos en el formato 08- RE-01 y no en el establecido en el procedimiento 10-PT-03, que es el formato 10-RE-01, publicado en la intranet de la entidad*

**Acción Correctiva**

Actualizar los formatos y/o documentos del procedimiento

**Meta**

Procedimiento y documentos actualizados

**Fecha del cierre de la actividad:**

18/05/2018 al 31/05/2018

**Análisis.**

Se evidenció que la Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, con los requerimientos de actualización de documentos número: 3599 de fecha 7 de mayo de 2018 y 4348 de fecha 19 de marzo de 2019, solicita la eliminación para la vigencia 2018 y en adelante, del formato de hoja de control de pagos identificada con el código 10-RE-01 versión 2 del 27/03/2017, toda vez que la dependencia en su remplazo tiene carpetas compartidas donde reposa la información.

1070018      Editor: Secretaría de BGC

**DIRECCION DE PLANEACION**

**SOLICITUD DE ACTUALIZACIÓN DE DOCUMENTOS - No. 4348**

Fecha de presentación de la solicitud:	19/03/2019
Nombres y apellidos completos:	YENY ALEXANDRA SANCHEZ CHAVES
Dependencia:	SUBDIRECCION DE PRES., CONTAB. Y TESORERIA
Acción:	Eliminar
Documentos:	<input type="checkbox"/>
Justificación:	Se solicita la eliminación del formato Hoja de control de pagos en contratos de tracto sucesivo identificado con el código 10-RE-01, versión 2 del 27/03/2017, toda vez que la dependencia en su remplazo tiene carpetas compartidas donde reposa la información, contribuyendo de esta forma con la política de cero papel.
Hecho:	[Aprobado jefe *]

[Quitar] | [Cancelar]

Imagen No. 5 – Fuente: Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería



#### 4. Resultados de la Auditoría:

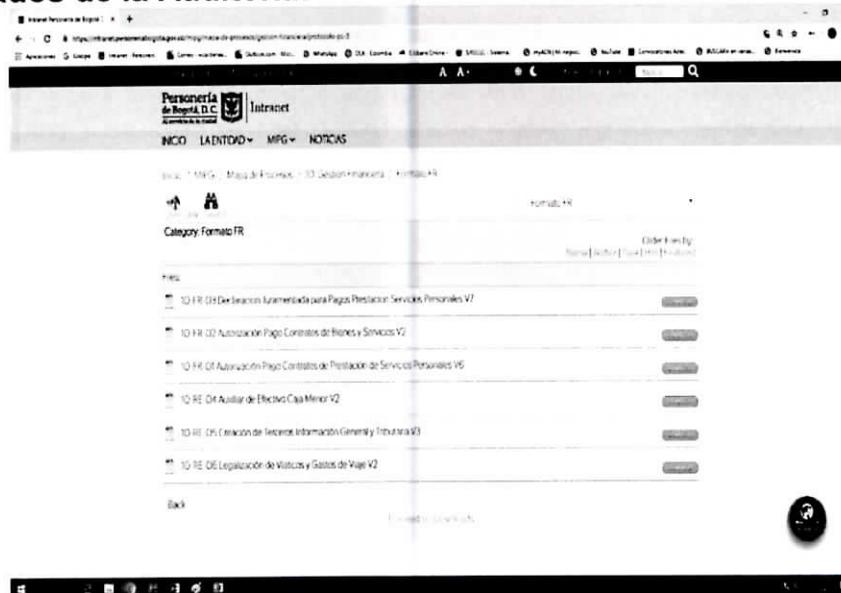


Imagen No. 6 – Fuente: <https://intranet.personeriabogota.gov.co/mipg/mapa-de-procesos/gestion-financiera/protocolo-pc-3>

#### Conclusión:

El equipo auditor concluye que los soportes son evidencia para demostrar que se cumplió con la acción propuesta, razón por la cual se decide **CERRAR** dicho Hallazgo.

#### 5. Conclusiones:

Una vez analizados los soportes y registros aportados por la Subdirección de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, se evidenció que se cumplieron las metas establecidas en el plan de mejoramiento vigencia 2018.

#### 6. Recomendaciones:

1. Continuar con la labor de verificación y actualización de formatos que se encuentran en la intranet para efectuar ajustes cuando sean necesarios. Y realizar seguimiento constante al cumplimiento oportuno de la ejecución presupuestal.



**EQUIPO AUDITOR**

  
**PEDRO RAMON TORRES CALDERON**  
Contratista Profesional

  
**WESLEY CARDENAS MARTINEZ**  
Profesional Universitario (E)

**APROBÓ**

  
**Omar Ernesto Herrera Sánchez**  
Jefe Oficina de Control Interno