

INFORME CONTROL INTERNO

OBJETIVO:	Verificar el cumplimiento de las acciones propuestas en el mapa de riesgos institucional, con el fin de minimizar el riesgo en la institución por cada uno de los responsables
ALCANCE	La revisión se basa en observar el comportamiento de la aplicación de las acciones y las evidencias
METODOLOGÍA	Observación de evidencias
AUDITOR	Yolanda Zamora Perdomo
FECHA:	26 mayo de 2017

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN:

1. FUENTES DE INFORMACIÓN: Se verificó con cada uno de los responsables sobre las evidencias de la información que manejan y como es su aporte a la acción para minimizar el riesgo.

2. ANÁLISIS DE DATOS:

GERENCIA:

- Riesgo 1: Se reitera el compromiso de mantener la documentación general del proyecto, y del trabajo en conjunto con el Asistente de la Gerencia como con el Área Financiera y de mantener actualizado el POA, lo que facilita al Gerente tomar decisiones responsables respecto al proyecto.
- Riesgo 2: Se Cuenta con el presupuesto debidamente aprobado por la Junta Directiva y justificado para la vigencia 2016
- Riesgo 3: El proyecto sigue contando con el apoyo y acompañamiento de la UMUS, la cual hace la respectiva revisión a los procesos para licitar las obras y realiza las observaciones del caso, igualmente hacen parte del asesoramiento con las políticas del BID.

La gerencia continua con un Gerente (e), por lo tanto cuenta con el apoyo de la Subgerencia, quien es la persona encargada de realizar cada uno de los procesos para ser enviados a cada una de las instancias.

Recomendación:

1. Contar con un Gerente de planta que apoye en forma directa la toma de decisiones y ejecución del proyecto.

10

2. Contar con un archivo en donde repose la información relacionada con los correos electrónicos mediante el cual son enviados los procesos de las obras y recibidas las respectivas observaciones y/o aprobaciones.

CONCLUSION:

- El Riesgo 1: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 2: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 3: La nueva evaluación de este riesgo se conserva en Bajo, debido a la ausencia de un Gerente en propiedad.

TÉCNICA

- Riesgo 4: El Área conserva a la fecha los profesionales que conocen el proyecto y sus modificaciones; lo que es favorable para el proyecto por su trayectoria.
- Riesgo 5: Se conservan las obligaciones contractuales para cada uno de los profesionales lo que hace que conozcan a fondo como desarrollarlas y evitar retrasos en los diseños y/o supervisiones a las obras, presentan informes mensuales donde se especifica cada una de las actividades que realiza durante el periodo, este informe va avalado con la firma del Interventor.

Recomendación:

1. Contar con un manual de inducción para ser entregado en medio magnético a los profesionales que ingresan a la empresa, en donde se dé a conocer aspectos generales:
- Qué es el proyecto SETP,
 - Cómo está constituida la empresa
 - Bajo que normatividad se rige, etc.

CONCLUSIÓN:

- El Riesgo 4: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 5: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja

Los riesgos no desaparecen, debido a que el personal que labora en el Área Técnica es por prestación de servicios (Contrato) y puede ser o no renovado, o retiro voluntario del profesional.

FINANCIERA

- Riesgo 6: El Área Financiera se conservan los dos (2) profesionales que han tenido continuidad en los contratos y conocen el proyecto, por lo tanto, saben cuáles son los componentes del mismo y que rubros afectan
- Riesgo 7: El Área financiera cuenta actualmente con un Software Financiero, que está debidamente implementado y en el cual se realizan los movimientos contables y presupuestales: es de anotar que igual se cuenta con el apoyo del proveedor del mismo para los ajustes que sean necesarios.
- Riesgo 8: El Área financiera cuenta con un presupuesto debidamente aprobado, en cual se encuentran cada uno de los Rubros que deben ser afectados según sea la obra a realizar.
- Riesgo 9: El Área Financiera cuenta con la documentación que generan legajos y organizados en cajas de Archivo, en orden cronológico.
- Riesgo 10: La información generada en el Área Financiera cuenta con backups periódicos, los cuales son realizados por el proveedor del Software, atendiendo el contrato de prestación de servicios que se le realizó.
- Riesgo 11: Se cuenta con un hallazgo realizado por la Contraloría Municipal, en donde se evidenció que no se cuenta con una conciliación real de los recursos entre la Fiduciaria de Occidente S.A. quien es la administra los Recursos del proyecto y AMABLE: esta conciliación se está realizando y se encuentra en un grado medio de avance.
- Riesgo 12: Se cancelan en forma oportuna los impuestos, teniendo en cuenta el calendario tributario.

Recomendaciones:

1. Organización del Archivo general de acuerdo con las Normas vigentes
2. Contar con las copias de seguridad del sistema
3. Agilizar la conciliación de los Recursos con la Fiduciaria

CONCLUSION:

- El Riesgo 6: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 7: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 8: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 9: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja

12

- El Riesgo 10: La nueva evaluación de este riesgo pasa de media a Baja
- El Riesgo 11: La nueva evaluación de este riesgo pasa de alta a media
- El Riesgo 12: La nueva evaluación se conserva en Baja

Los riesgos no desaparecen, debido a que el personal que labora en el Área Financiera es por prestación de servicios (Contrato) y puede ser o no renovado, o retiro voluntario del profesional.

JURIDICA

- El Riesgo 13: El Área Jurídica continúa con los profesionales en derecho, quienes tienen un alto grado de conocimiento del proyecto, y conocedores de los procesos de contratación. Actualmente se encuentran realizando los cambios en los procesos jurídicos con las políticas del BID.
- Riesgo 14: El Área jurídica recibe del Área técnica los Estudios previos y presupuestos de las obras a realizar, en conjunto desarrollan los requisitos mínimos que se deben plasmar en los pliegos de condiciones y demás que hacer parte de la Etapa Precontractual.
- Riesgo 15: El Área Jurídica continúa con el profesional en derecho encargado de liderar la Adquisición de predios necesarios para la ejecución de las obras del SETP; dichos procesos llevan un alto grado de avance; igualmente se encuentran en el proceso de implementación de las políticas del BID para la adquisición predial.

Recomendaciones:

1. Organización del Archivo general de acuerdo con las Normas vigentes

CONCLUSION:

- El Riesgo 13: La nueva evaluación de este riesgo se conserva en Baja
- El Riesgo 14: La nueva evaluación de este riesgo se conserva en Baja
- El Riesgo 15: La nueva evaluación de este riesgo se conserva en Baja

Los riesgos no desaparecen, debido a que el personal que labora en el Área Jurídica es por prestación de servicios (Contrato) y puede ser o no renovado, o retiro voluntario del profesional.

- ARCHIVO DOCUMENTAL

- Riesgo 16: Se continúa con el proceso de organización del Archivo documental de la empresa cuenta con el contratista encargado de custodiar el archivo general de la Empresa, se ha adelantado en gran parte la organización en cajas de Archivo, debidamente marcadas y foliadas; la empresa ha generado espacios para la custodia y salvaguarda de los documentos, para lo cual se han organizado Estanterías metálicas con puertas y cajonería de pared igualmente con puertas Tanto el contratista encargado del Archivo con la contratista asistente de la Gerencia participaron de una capacitación por parte del SENA, relacionada con el manejo del Archivo documental; en la actualidad se encuentra organizando los formatos que debe contener el archivo.

Recomendaciones:

1. Contar con más espacio para el Archivo general
2. Agilizar los formatos para la organización de los registros
3. Elaborar un manual de Gestión Documental, mediante el cual cada Área sea responsable de la entrega del Archivo debidamente organizado y en carpeta para su custodia.

CONCLUSION:

- El Riesgo 16: La nueva evaluación de este riesgo se conserva en Media

Se observa un adelanto considerable en el manejo del Archivo documental, Los riesgos no desaparecen, debido a que el personal que labora en el Área Administrativa es por prestación de servicios (Contrato) y puede ser o no renovado, o retiro voluntario del profesional.

Armenia, 26 de mayo de 2017.



YOLANDA ZAMORA PERDOMO
Asesora Control Interno

12

