

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA	FECHA DE APROBACION: 03 DE OCTUBRE DE 2022
--	---	---

Fecha de Auditoría: 13 septiembre al 30++0 de septiembre de 2022	Procesos Auditados: Planeación Integral, Comunicación pública, Normalización y culturización contable, Centralización de la información, Consolidación de la Información, Gestión Humana, Gestión Administrativa, Gestión de recursos Financieros, control y evaluación, Gestión Jurídica, Gestión Tics.
Responsables de los procesos: Dr. Germán López Jiménez, Dra. Allison Cristina Marín Flórez. Dra. Rocío Pérez Sotelo, Dra. Miryam Marleny Hincapié Castrillón, Dr. Carlos Alberto Aristizábal Ospina, Dr. Wilson Alberto Restrepo Vélez, Dra. Laura Carolina Bernal Correa, Ing. Martha Patricia Zornosa Guerra, Dra. Maritza Velandia Cardozo.	Auditados: Responsables de proceso y Equipo de trabajo.
Objetivo: Verificar el cumplimiento, mantenimiento y mejora en los procesos de la CGN de los requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y la ISO IEC 27001:2013 acorde a los requisitos legales y reglamentarios aplicables en la CGN.	
Alcance: Determinación de las políticas, principios y normas de contabilidad para el sector público colombiano. Unificación, centralización y consolidación de la información contable y elaboración del balance general consolidado de la Nación y aplica a 11 procesos institucionales clasificados así: 2 estratégicos, 3 misionales, 5 de apoyo y 1 de evaluación y control. Ellos están alineados con los objetivos de la Entidad, de los requisitos legales y de sus partes interesadas y se fundamental en las Normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y el alcance para la ISO IEC 27001:2013 será los procesos 3 misionales y el proceso de Gestión TICS	
Auditor Líder: Dr. Germán López Jiménez Auditores: Edder John Monje Córdoba, Alba Lucia Gómez Cárdenas, José Luis Cortes, Nazly Moreno Ordoñez, Diego García García, Elsa María Barreto Rodríguez, María Elsy Fernández Saldarriaga, Karina Marcela Bahos Triana, Viviana Lugo Rodríguez, Manuel Enrique Cuesta Borja, Angie Carolina Urrego Palacio, Erika del Pilar Nieto Romero.	

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA - RESUMEN

No	Proceso	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL, HALLAZGOS
		NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	
1	Gestión Financiera	1	1	1	3
2	Control y Evaluación	1	3	4	8
3	Planeación Integral	2	3	1	6

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA	FECHA DE APROBACION: 03 DE OCTUBRE DE 2022
--	---	---

4	Gestión Administrativa	4	3	0	7
5	Comunicación Pública	0	0	0	0
6	Gestión Jurídica	0	1	1	2
7	Gestión Humana	1	2	1	4
8	Gestión TICs	1	3	0	4
9	Normalización y Culturización Contable	0	1	0	1
10	Centralización de la Información	0	2	1	3
11	Consoliación de la Información	0	1	3	4
Total		10	20	12	42

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA POR NORMA

NORMA	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL, HALLAZGOS
	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDAD DE MEJORA	
ISO 9001:2015	5	15	9	29
Gestión Financiera	1	1	1	3
Control y Evaluación		2	1	3
Planeación Integral	1	2	1	4
Gestión Administrativa	2	2		4
Comunicación Pública				
Gestión Jurídica		1	1	2
Gestión Humana	1	1		2
Gestión TICs		2		2
Normalización y Culturización Contable		1		1
Centralización de la Información		2	1	3
Consoliación de la Información		1	4	5
ISO 14001:2015	2	7	2	11
Gestión Financiera				
Control y Evaluación			1	1
Planeación Integral		2		2
Gestión Administrativa	2	1		3
Comunicación Pública				

<p style="text-align: center;">CONTADURIA GENERAL DE LA NACION</p>	<p style="text-align: center;">INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA</p>	<p style="text-align: center;">FECHA DE APROBACION: 03 DE OCTUBRE DE 2022</p>
---	--	---

Gestión Jurídica		1		1
Gestión Humana				
Gestión TICs		1		1
Normalización y Culturización Contable		1		1
Centralización de la Información				
Consoliación de la Información		1	1	2
ISO 45001:2018	1	5	1	7
Gestión Financiera				
Control y Evaluación				
Planeación Integral				
Gestión Administrativa	1			1
Comunicación Pública				
Gestión Jurídica		1		1
Gestión Humana		1		1
Gestión TICs		1		1
Normalización y Culturización Contable		1		1
Centralización de la Información				
Consoliación de la Información		1	1	2
ISO IEC 27001:2013	5	5	3	13
Gestión Financiera				
Control y Evaluación	1	1	1	3
Planeación Integral	1			1
Gestión Administrativa	2			2
Comunicación Pública				
Gestión Jurídica		1		1
Gestión Humana			1	1
Gestión TICs	1	2		3
Normalización y Culturización Contable				
Centralización de la Información				
Consoliación de la Información		1	1	2
Total	13	32	15	60

<p style="text-align: center;">CONTADURIA GENERAL DE LA NACION</p>	<p style="text-align: center;">INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA</p>	<p style="text-align: center;">FECHA DE APROBACION: 03 DE OCTUBRE DE 2022</p>
---	--	--

FORTALEZAS PARA RESALTAR

1. Gestión Financiera:

- El proceso aborda de manera adecuada las acciones relacionadas con los riesgos
- Los integrantes del proceso demuestran solidaridad entre si y trabajo en equipo

2. Control y Evaluación: Compromiso y disposición para el desarrollo de la auditoria, se destaca el manejo de la planeación y el seguimiento del cronograma y actividades del equipo, generando un acompañamiento con el proposito de fortalecer el conocimiento de los nuevos integrantes, lo que apoya el Sistema Integrado de Gestión Institucional

3. Control y Evaluación

- El proceso cuenta con un equipo interdisciplinario que le permite atender los requerimientos de las normas desde la naturaleza del proceso.
- El proceso demuestra interés y reconoce la importancia de la auditoría.

4. Gestión Administrativa

El manejo en la identificación de necesidades y expectativas de las partes interesadas.

5. Comunicación Pública

- Al proceso le han sido asignados recursos del presupuesto de gasto de funcionamiento para la compra de equipos audiovisuales para fortalecer la información
- El proceso cuenta con un respaldo de la información actualizada relacionada a los sistemas de gestión dentro del repositorio Pathfinder.

6. Gestión Jurídica

Responsabilidad en la ejecución de las tareas que apoyan la misión de la entidad.

7. Gestión Humana

- El proceso cuenta con las personas, el conocimiento y la infraestructura necesaria para la administración del recurso humano en forma efectiva y oportuna de acuerdo con las necesidades de la CGN.
- En general se evidencia que el líder del proceso y los integrantes del equipo de trabajo tienen el conocimiento de las políticas de calidad, de seguridad y salud en el trabajo y toman las acciones requeridas para la gestión del cambio.
- Participación de todos los integrantes del proceso en el ejercicio de la auditoría.

8. Gestión TICs

El proceso a nivel interno efectúa actividades de capacitación de forma regular durante el año, dejando registros de sus encuentros y de la participación de sus integrantes, en temas relacionados con el SIGI

9. Normalización y Culturización

El proceso cuenta con las personas, el conocimiento y la infraestructura necesaria para la emisión de normas, conceptos y solución a consultas en materia contable pública. También se pudo evidenciar que la Subcontadora, los Coordinadores de GIT e integrantes del proceso mantienen un amplio conocimiento y toma de conciencia de la importancia de participar en las actividades de

<p align="center">CONTADURIA GENERAL DE LA NACION</p>	<p align="center">INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA</p>	<p align="center">FECHA DE APROBACION: 03 DE OCTUBRE DE 2022</p>
--	---	---

intervención a peligros y riesgos en SST, actividades como pausas activas, capacitaciones, etc., contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y metas del sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo. Excelente participación en actividades de SST de todos los servidores Públicos y Colaboradores de los GIT's de Investigación y Normas, Doctrina contable pública y Capacitación en contabilidad pública.

10. Centralización de la Información

- Se evidencian acciones de mejora implementadas para fortalecer la calidad en el servicio, a partir de encuestas y socializaciones internas de los temas relacionados, por ejemplo, en la página CHIP.
- Se destaca el liderazgo del líder del proceso frente a los sistemas auditados con miras de fortalecer las competencias de los servidores públicos.
- Se destaca el cumplimiento de las actividades del proceso para las necesidades de sus partes interesadas, mediante el uso y aprovechamiento de las Tics.

11. Consolidación de la Información:

- Los miembros del proceso de Consolidación de la Información muestran trabajo en equipo, compromiso en el desarrollo de sus actividades y muestran interés en los temas relacionados con el SIGI.
- Cuentan con personas con mucha experiencia dispuestas a guiar y transmitir el conocimiento

CONCLUSIONES

Una vez realizado el ejercicio de auditoría Interna al sistema Integrado de gestión, se concluye que el Sistema Integrado de Gestión Institucional cumple con los requisitos de las Normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2005, NTC ISO 45001:2018 y NTC ISO 27001:2013 y que se demostraron evidencias de su continuo mejoramiento, Eficacia, Eficiencia y Efectividad de los procesos que lo componen.

La auditoría fue realizada mediante el método de muestreo a juicio por lo es necesario que los responsables de proceso mantengan un estado de alerta en cuanto a sus responsabilidades de cumplimiento con el sistema, para evitar la aparición de hallazgos en futuras auditorias.

<p>APROBADO POR:</p> <p>NOMBRE: DR. GERMÁN LÓPEZ JIMÉNEZ LÍDER DEL PROCESO DE PLANEACION INTEGRAL</p>	<p>ENVIADO A: LIDERES DE PROCESO: Dr. Germán López Jiménez, Dra. Allison Cristina Marín Flórez. Dra. Roció Pérez Sotelo, Dra. Miryam Marleny Hincapié Castrillón, Dr. Carlos Alberto Aristizábal Ospina, Dr. Wilson Alberto Restrepo Vélez, Dra. Laura Carolina Bernal Correa, Ing. Martha Patricia Zornosa Guerra, Dra. Maritza Velandia Cardozo</p>
---	--

**CONTADURIA GENERAL DE LA
NACION**

INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA

**FECHA DE APROBACION:
03 DE OCTUBRE DE 2022**