

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	1 de 9	

Año auditoría:

2023

Proceso auditado:

Planeación Integral, Comunicación pública, Normalización y culturización contable, Centralización de la información, Consolidación de la Información, Gestión Humana, Gestión Administrativa, Gestión de recursos Financieros, Gestión Jurídica, Gestión TICs, y Control y Evaluación.

Periodo auditado:

Segundo ciclo de 2023

Objetivo auditoría:

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 auditoría:

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 fundamenta 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.

Responsable(s) de (los) proceso(s) auditado(s):

- Dr. Carlos Rodríguez Ramírez – Líder Proceso de Normalización y Culturización Contable (E).
- Dr. Juan Camilo Santamaría Herrera - Líder Proceso de Centralización de la Información.
- Dr. Luis Jaime Valencia Cubillos - Líder Proceso de Consolidación de la Información.
- Dra. Allison Cristina Marín Flórez – Líder del proceso Comunicación Pública.
- Dra. Gloria Elsy Díaz Castro– Líder proceso Gestión Humana (E).
- Dra. Denis Eliana Hernández Niño – Líder de los procesos Gestión Recursos Financieros y Gestión administrativa.
- Ing. Jamir Mosquera Rubio – Líder proceso Gestión TICs (E).



SC-7328-1



SA-CER 366516



OS – CER 366518



OS-CER 660642

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	2 de 9	

- Dr. Edgar Arturo Díaz Vinasco – Líder del proceso Gestión Jurídica.
- Dra. Deisy Hernández Sotto - Líder proceso de Control y Evaluación (E).

Auditor líder:

Vilma Yolanda Narváez Narváez

Auditores:

- Edder John Monje Córdoba.
- José Luis Cortes
- Elsa María Barreto Rodríguez
- Viviana Lugo Rodríguez
- Erika del Pilar Nieto Romero
- Martha Patricia Zornosa Guerra
- Oralia Franco Goez
- Alba Lucia Gómez Cárdenas
- Leidy Tatiana Espejo Urbano
- Adriana Callejas Acevedo
- Rosa Dayana Guerrero Bedoya

Auditados:

Líderes de proceso, servidores públicos y colaboradores de cada proceso

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA – RESUMEN*

No	Proceso	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
		NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	
1	COMUNICACIÓN PÚBLICA	0	2	0	2
2	NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	0	2	0	2
3	CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	2	1	3
4	GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	0	3	1	4
5	CONTROL Y EVALUACIÓN	2	0	0	2
6	PLANEACIÓN INTEGRAL	0	2	3	5

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: +57 (601) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER 366516



OS – CER 366518



OS-CER 660642

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	3 de 9	

No	Proceso	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
		NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	
7	GESTIÓN HUMANA	7	4	0	11
8	GESTIÓN JURÍDICA	0	2	0	2
9	CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	1	1	2
10	GESTIÓN TICs	2	2	0	4
11	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	3	3	1	7
Total		14	23	7	44

*Algunos hallazgos individuales son aplicables a mas de una norma auditada

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA POR NORMA

NORMA POR PROCESOS	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDAD DE MEJORA	
ISO 9001:2015				
COMUNICACIÓN PÚBLICA	0	2	0	2
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	0	2	0	2
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	2	1	3
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS	0	3	1	4
CONTROL Y EVALUACIÓN	2	0	0	2
PLANEACIÓN INTEGRAL	0	0	2	2
GESTIÓN HUMANA	2	2	0	4
GESTIÓN JURÍDICA	0	2	0	2
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	1	1	2
GESTIÓN TICs				
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	2	2	0	4
ISO 14001:2015				

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15
Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: +57 (601) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER 366516



OS - CER 366518



OS-CER 660642

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	4 de 9	

NORMA POR PROCESOS	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDAD DE MEJORA	
COMUNICACIÓN PÚBLICA				
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	0	1	0	1
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS				
CONTROL Y EVALUACIÓN				
PLANEACIÓN INTEGRAL	0	2	1	3
GESTIÓN HUMANA				
GESTIÓN JURÍDICA	0	1	0	1
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN TICs	0	1	0	1
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	1	2	0	3
ISO 45001:2018				
COMUNICACIÓN PÚBLICA				
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	0	1	0	1
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS				
CONTROL Y EVALUACIÓN				
PLANEACIÓN INTEGRAL				
GESTIÓN HUMANA	5	2	0	7
GESTIÓN JURÍDICA	0	1	0	1
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN TICs				
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	0	1	1	2
ISO IEC 27001:2013				
COMUNICACIÓN PÚBLICA				

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
 Torre 1 (Aire) - Piso 15
 Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: +57 (601) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER 366516



OS - CER 366518



OS-CER 660642

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	5 de 9	

NORMA POR PROCESOS	RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORÍA			TOTAL HALLAZGOS
	NO CONFORMIDADES	OBSERVACIÓN	OPORTUNIDAD DE MEJORA	
NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE	0	1	0	1
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS				
CONTROL Y EVALUACIÓN				
PLANEACIÓN INTEGRAL				
GESTIÓN HUMANA				
GESTIÓN JURÍDICA				
CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN				
GESTIÓN TICs	2	1	0	3
GESTIÓN ADMINISTRATIVA				
Total	14	30	7	51

FORTALEZAS PARA RESALTAR POR PROCESOS

COMUNICACIÓN PÚBLICA:

- El proceso implementó acciones de mejora en términos de fortalecimiento del recurso humano.
- Los servidores públicos y colaboradores muestran conocimiento de las actividades relacionadas a su proceso y son conscientes de la interacción del objetivo de su proceso estratégico con el objetivo del SIGI.
- El proceso cuenta con evidencias que permiten observar la trazabilidad de la Información y Comunicación externa.
- El proceso cuenta con iniciativas para ejecutar tareas orientadas a determinar y gestionar el conocimiento para la operación del mismo.

NORMALIZACIÓN Y CULTURIZACIÓN CONTABLE:

- El proceso cuenta con las personas, el conocimiento y la infraestructura necesaria para la

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
 Torre 1 (Aire) - Piso 15
 Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
 www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: +57 (601) 492 64 00



SC-7328-1



SA-CER 366516



OS - CER 366518



OS-CER 660642

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	6 de 9	

emisión de normas, conceptos, solución a consultas y capacitación en materia contable pública.

- El proceso cuenta con la trazabilidad del versionamiento de las normas y conceptos analizados y emitidos.
- El plan de capacitaciones está respaldado por una matriz básica de diagnóstico de necesidades de capacitación.
- Se resalta el cumplimiento de los términos de respuesta a las solicitudes varias a las partes interesadas, así como su aporte al cumplimiento de los objetivos institucionales en materia misional.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

- Se evidencia que el equipo de trabajo tiene el conocimiento de las políticas de calidad, ambientales, de seguridad de la información y de Seguridad y Salud en el Trabajo-SST.
- Participación y actitud proactiva de todos los integrantes del proceso de Consolidación en el ejercicio de la auditoría interna.
- El equipo de trabajo ha implementado acciones de mejora, lo cual, ha optimizado el desarrollo de los procedimientos de Consolidación e Informes Complementarios impactando positivamente los resultados de la gestión de la entidad.

GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS:

- Compromiso y disposición para el desarrollo de la auditoría.
- Se destaca el cumplimiento al manejo de escritorio limpio.
- La información se conserva de manera organizada en los repositorios asignados para el manejo del proceso.
-

CONTROL Y EVALUACIÓN:

- Compromiso y disposición para el desarrollo de la auditoría.
- Se destaca el manejo del check list que permite una organización para el seguimiento del cronograma y actividades del equipo, generando un acompañamiento con el propósito de fortalecer el conocimiento de los nuevos integrantes, lo que apoya el Sistema Integrado de Gestión Institucional.

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	7 de 9	

PLANEACIÓN INTEGRAL:

- El proceso trabaja en iniciativas para la flexibilidad y adaptación a los cambios externos y por ello mantiene el enfoque asociado al aumento de la satisfacción del cliente a la generación de valor público.
- El proceso estratégico incorporará nuevos elementos en la metodología DOFA.

GESTIÓN HUMANA:

- El proceso realiza actividades de bienestar del recurso humano como principal activo de la entidad.
- Colaboración entre los integrantes del proceso, denotando interés por el mismo.
- La líder del proceso suministra respuestas con franqueza y de forma clara y directa.
- Amabilidad y cordialidad en el trato de la líder del proceso hacia los integrantes y viceversa.

GESTIÓN JURÍDICA:

- El proceso cuenta con un adecuado ambiente de trabajo para el desarrollo de sus actividades.
- Se destaca la manera como se encuentra organizado para atender las diferentes solicitudes internas y externas.
- Es importante el liderazgo orientado al seguimiento y mejora de las actividades del proceso ejecutadas por los miembros de éste.

CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

- Tienen manejo del proceso y de los procedimientos que manejan, tanto el líder como el grupo de trabajo.
- Realizan seguimiento y control mediante indicadores.
- Han realizado actualización de procedimientos.
- La TRD actualizada está acorde con los archivos electrónicos y presentan buen manejo de la información en Pathfinder.
- Se observa un buen manejo del producto de entidades categorizadas en todas sus etapas.

GESTIÓN TICs

	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	8 de 9	

- Los procesos de gestión y desarrollo se adelantan de forma adecuada pues, se aplican los lineamientos y protocolos definidos por la entidad.
- El proceso garantiza el seguimiento y monitoreo constante a la red, validando posibles afectaciones a la red o fallas de control que pongan en riesgo la integridad de la plataforma informática y el flujo de información de la entidad.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

- El proceso demuestra un adecuado ambiente laboral y buena disposición para atender las solicitudes, mostrando liderazgo encaminado a mejorar las actividades que se realizan dentro del proceso.

CONCLUSIONES

Una vez realizado el ejercicio de auditoría interna a los sistemas que componen el Sistema Integrado de Gestión Institucional – SIGI, puede concluirse que el Sistema Integrado de Gestión Institucional cumple con los requisitos de las Normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, 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 de los auditores, por lo cual es necesario que los responsables de los procesos mantengan la mejora continua en cuanto a sus responsabilidades de cumplimiento con el sistema, para evitar la aparición de hallazgos en futuras auditorías.

Otras consideraciones:

Durante el ejercicio de la auditoría se observaron las siguientes situaciones, que sin ser parte del alcance resulta pertinente informar a los líderes de proceso y a la Alta Dirección:

- En el proceso de Consolidación de la Información: Conforme la normativa vigente (artículo 115 de la ley 489 de 1998, artículo 8 del Decreto 2489 de 2006) y Concepto 117151 de 2021 - Departamento Administrativo de la Función Pública y lo reglamentado mediante



	INFORME CONSOLIDADO DE AUDITORÍA				 Cuentas Claras, Estado Transparente
	PROCESO:	PLANEACIÓN INTEGRAL			
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN			
	FECHA DE APROBACIÓN:	CÓDIGO:	VERSIÓN:	PÁGINA:	
	13/06/2023	PI05-FOR07	2	9 de 9	

Resolución 257 del 23 de julio de 2018 “Por la cual se ajusta el Manual Específico de Funciones y Competencias laborales para los empleos que conforman la planta de personal de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación”, el proceso de Consolidación de la Información cuenta con dieciséis (16) servidores de planta, de los cuales 4 pertenecen al GIT de Procesamiento y Análisis de Producto y 2 al GIT de Estadísticas y Análisis Económico. Lo anterior, sugiere que el GIT de Estadísticas y Análisis Económico se encuentra desarrollando su objetivo con dos personas de planta y teniendo en cuenta que al no cumplir con la normativa relacionada para la conformación de Grupos Internos de trabajo (GIT), aparentemente el recurso humano técnico resulta insuficiente en el desarrollo y seguimiento de sus productos, por lo cual podría presentarse sobrecarga de trabajo.

- En el proceso de Planeación: a pesar de no hacer parte del alcance de la auditoría se evidenció la necesidad de revisar el cumplimiento del artículo 20, literal j de la Resolución 193 de 2019, en lo relacionado con la necesidad de asignar el rol de oficial de seguridad de la información para el SGSI (ISO/IEC 27001:2013).
- En el proceso Gestión TICs: ISO 27001 IEC: 2013, numeral 7.1, no se garantiza el recurso humano necesario para el establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora del sistema, ya que a la fecha no cuenta con oficial de seguridad.
- En el proceso Gestión TICs: Se detectaron problemas relacionados con el control de acceso y la seguridad de las oficinas, recintos e instalaciones desde lo evaluado en la norma 27001.

FECHA DE APROBACIÓN:

25 de septiembre de 2023.

APROBADO POR:

NOMBRE:
VILMA YOLANDA NARVÁEZ NARVÁEZ
LÍDER DEL PROCESO DE PLANEACION
INTEGRAL

ENVIADO A:

Dr. Carlos Rodríguez Ramírez, Dr. Juan Camilo Santamaría Herrera, Dr. Luis Jaime Valencia Cubillos, Dra. Allison Cristina Marín Flórez, Dra. Gloria Elsy Díaz Castro, Dra. Denis Eliana Hernández Niño, Jamir Mosquera Rubio, Dr. Edgar Arturo Díaz Vinasco, Dra. Deisy Hernández Sotto.

Elaboró: Adriana Callejas Acevedo – Contratista GIT de Planeación
 Revisó: Wilson Eduardo Cifuentes Martínez – Profesional Especializado GIT de planeación

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento
 Torre 1 (Aire) - Piso 15
 Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: +57 (601) 492 64 00

