

 IDUVI	INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	FO-EI-06
		VERSIÓN	02
		FECHA	18-04-2022

Fecha de emisión del informe:	Día: 17	Mes: 05	Año: 2022
--------------------------------------	----------------	----------------	------------------

Proceso auditado:	Gestión Financiera
Líder del proceso:	Rafael Rolando Rodríguez Tenjo
Objetivo de la Auditoría:	Verificar la aplicación y efectividad de los controles para mitigar los riesgos; así como el cumplimiento de los procedimientos establecidos por el área y su gestión.
Alcance de la Auditoría:	La auditoría abarca los componentes del SCI, del MIPG, así como los procedimientos establecidos en el proceso de Gestión de recursos físicos para su desarrollo.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 87 de 1993 • Ley 1474 de 2011 • Ley 1952 de 2019 • Decreto 1083 de 2015 • Guía de auditoría interna • basada en riesgos • Y demás normativa aplicable

Reunión de Apertura					Reunión de Cierre						
Día	12	Mes	05	Año	2022	Día	14	Mes	07	Año	2022

Jefe Oficina de Control Interno	Auditor líder
Alejandra Alarcón Garzón	Alejandra Alarcón Garzón

METODOLOGÍA

El proceso de auditoría interna es considerado como una herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno, mediante la cual se analizan las debilidades y fortalezas de cada proceso auditado y los procedimientos de control, así como el avance de las metas y objetivos propuestos, cuyo propósito es hacer recomendaciones imparciales de ajuste o mejoramiento de procesos a partir de evidencias que sirvan de apoyo a los directivos en la toma de decisiones a fin que se obtengan los resultados esperados.

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993 modificada por la Ley 1474 de 2011, los Decretos 1537 de 2001, 943 de 2014, así como la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas emitida por el DAFP, tiene como función realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos, actividades y actuaciones de la administración, con el fin de determinar la efectividad del Control interno, el cumplimiento de la gestión institucional y los objetivos de la Entidad, produciendo recomendaciones para asesorar al Representante Legal en busca del mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno.

La auditoría al proceso de Gestión Financiera se adelanta, teniendo en cuenta el cronograma anual de auditorías 2022 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se llevó a cabo reunión de apertura el 12 de mayo de 2022 junto con el



Dirección: Carrera 8 N° 14 -20 Of: 301 a 307
 Centro Comercial. Plaza Madero
Teléfono: 8844398 - 8844708
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER 628578

 IDUVI	INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	FO-EI-06
		VERSIÓN	02
		FECHA	18-04-2022

Subgerente administrativo y financiero, el profesional universitario encargado del proceso, y su equipo de trabajo.

RESUMEN EJECUTIVO

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

El proceso para la vigencia 2021 tenía identificados seis (6) riesgos así:

Riesgos financieros

- Solicitud de pagos sin los requisitos presupuestales previos
- Incumplimiento de metas en la ejecución de los recursos planificados
- Alto porcentaje de cartera
- Errores en la información contable
- Suministro de información bancaria y control en cajilla de seguridad

Riesgo de corrupción

- Apropiación en el que uno o más individuos de IDUVI se apropian indebidamente de valores o fondos que les han sido confiados en razón a las funciones de su cargo.

PRESUPUESTO 2022

Por medio de la Resolución 148 del 27 de diciembre de 2021 se liquida el presupuesto general de ingresos y gastos del Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía.

Con base en el artículo primero, el presupuesto general de ingresos para la vigencia fiscal 2022 se establece en: CATORCE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS TREINTA MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS MONEDA LOCAL

PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS			
CONCEPTO	APORTE MUNICIPAL	RECURSOS PROPIOS	TOTAL
TOTAL INGRESOS	7,369,652,319.00	7,518,078,150.00	14,887,730,469.00
INGRESOS CORRIENTES	7,369,652,319.00	7,428,514,500.00	14,798,166,819.00
RECURSOS DE CAPITAL	0.00	89,563,650.00	89,563,650.00



Dirección: Carrera 8 N° 14 -20 Of: 301 a 307
 Centro Comercial. Plaza Madero
Teléfono: 8844398 - 8844708
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER 628578



 IDUVI	INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	FO-EI-06
		VERSIÓN	02
		FECHA	18-04-2022

PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS			
CONCEPTO	APORTE MUNICIPAL	RECURSOS PROPIOS	TOTAL
TOTAL GASTOS	7,369,652,319.00	7,518,078,150.00	14,887,730,469.00
FUNCIONAMIENTO	3,717,758,290.00	0.00	3,717,758,290.00
INVERSION	3,651,894,029.00	7,518,078,150.00	11,169,972,179.00

Posteriormente, se llevaron a cabo los siguientes traslados:

- Decreto 0018 de 24 de enero de 2022, por el cual se efectúan unas modificaciones de traslados al presupuesto general de ingresos y gastos del Municipio de Chía para la vigencia fiscal 2022. Corresponde al IDUVI traslados por \$362.492.988 en el ítem de inversión.
- Mediante Resolución No. 23 del 31 de enero de 2022 se presenta traslado de recursos al presupuesto general de gastos, del rubro *Vacaciones* al rubro de *Indemnización por vacaciones* por valor de \$10.317.406
- Mediante Resolución No. 38 del 9 de marzo de 2022 se presenta traslado de recursos al presupuesto general de gastos, de la cuenta *Planta de personal permanente* a la cuenta *Personal supernumerario y planta temporal* por un total de \$ 43.638.106.

Al respecto, se puede evidenciar desde la Oficina de control interno, que los traslados presentados durante este periodo cuentan con los soportes correspondientes y están ajustados a la ley.

EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

CONCEPTO	RECAUDO MES			
	ENE	FEB	MAR	ABR
INGRESOS CORRIENTES	\$ 17.497.543,00	\$ 1.656.018.674,92	\$ 257.636.914,00	\$ 271.846.624,00
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 47.837.923,26	\$ 105.222.782,94	\$ 82.009.561,46	\$ 91.110.281,49
TOTAL	\$ 65.335.466,26	\$ 1.761.241.457,86	\$ 339.646.475,46	\$ 362.956.905,49



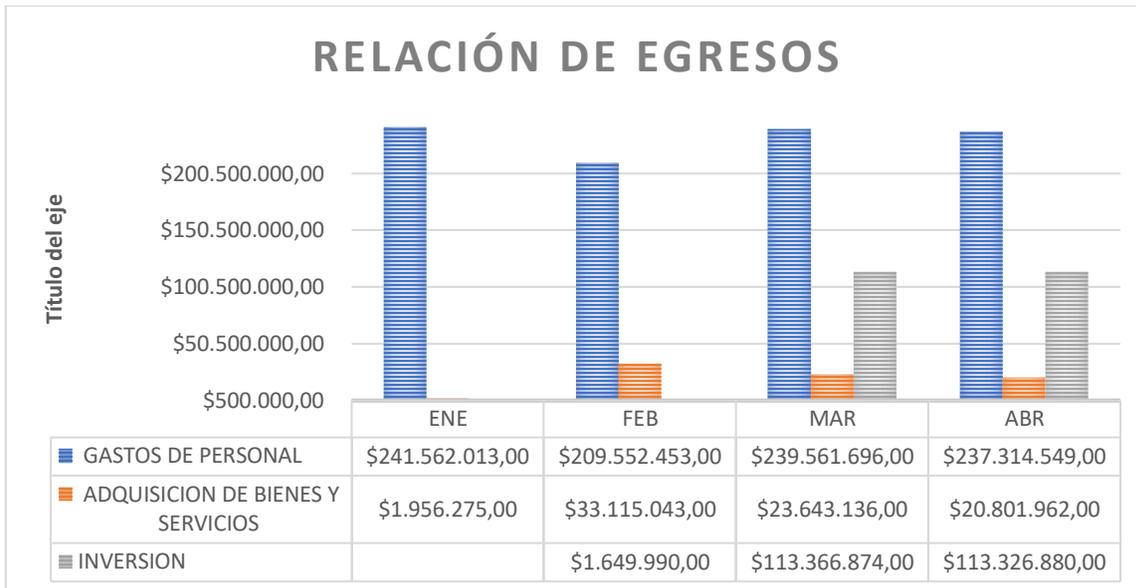
Dirección: Carrera 8 N° 14 -20 Of: 301 a 307
 Centro Comercial. Plaza Madero
Teléfono: 8844398 - 8844708
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER 628578



 IDUVI	INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	FO-EI-06
		VERSIÓN	02
		FECHA	18-04-2022



De estos primeros meses del año, se puede evidenciar que los gastos han correspondido principalmente a gastos de funcionamiento para la Entidad, y que la ejecución presupuestal en cuanto a temas de inversión no ha presentado un avance significativo que conlleve al cumplimiento de las metas establecidas en el Plan de desarrollo municipal; Por lo tanto, se recomienda desde la Oficina de Control Interno generar las alertas e informes necesarios que permitan a la Alta Dirección del Instituto tomar las medidas correspondientes para la óptima gestión y destinación de los recursos públicos que competen a esta Entidad.

ATENCIÓN A PQR'S

Se solicitó al área de Atención al ciudadano y comunicaciones, relación de los radicados asignados al proceso de Gestión financiera con corte a 31 de mayo de 2021 así:

REPORTE			
TESORERIA		COACTIVOS	
PQR'S ENERO - MAYO 2022		PQR'S ENERO - MAYO 2022	
RESPONDIDAS	3	RESPONDIDAS	7
NO R.R.	12	NO R.R.	20
SIN RESPUESTA	2	SIN RESPUESTA	0
TOTAL REGISTROS	17	TOTAL REGISTROS	27
PRESUPUESTO		CONTABILIDAD	
PQR'S ENERO - MAYO 2022		PQR'S ENERO - MAYO 2022	
RESPONDIDAS	2	RESPONDIDAS	8
NO R.R.	1	NO R.R.	4
SIN RESPUESTA	1	SIN RESPUESTA	0
TOTAL REGISTROS	4	TOTAL REGISTROS	12

Fuente: Proceso de Atención al ciudadano y comunicaciones



Dirección: Carrera 8 N° 14 -20 Of: 301 a 307
 Centro Comercial. Plaza Madero
Teléfono: 8844398 - 8844708
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER 628578

 IDUVI	INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	FO-EI-06
		VERSIÓN	02
		FECHA	18-04-2022

Se recomienda a los responsables de cada una de las áreas, gestionar las respuestas correspondientes a los radicados que les han sido asignados, en los tiempos establecidos con el fin de dar respuesta oportuna a la comunidad y cumplir con las obligaciones establecidas en la Ley, especialmente al área de tesorería y presupuesto que tienen requerimientos sin contestar.

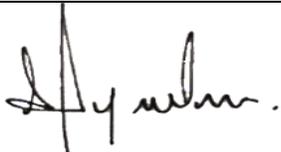
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

El proceso de auditoría interna se adelantó conforme la disposición y entrega de información por parte de los funcionarios del área.

Se recomienda generar los respectivos informes y alertas a la Alta Dirección de acuerdo al avance en la ejecución presupuestal, teniendo en cuenta que a la fecha esta no ha sido significativa respecto a la misionalidad del Instituto.

Dar cumplimiento a los términos establecidos en la Ley 1755 de 2015 respecto a las solicitudes de peticiones allegadas por la comunidad.

Utilizar la auditoría interna como una herramienta para evaluar la economía, eficiencia y eficacia del Instituto de Desarrollo Urbano, Vivienda y Gestión Territorial de Chía.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Alejandra Alarcón Garzón	Jefe oficina de control interno	



Dirección: Carrera 8 N° 14 -20 Of: 301 a 307
 Centro Comercial. Plaza Madero
Teléfono: 8844398 - 8844708
E-Mail: contactenos@iduvichia.gov.co
Página Web: www.iduvichia.gov.co



SC-CER 628578

