

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 1 de 17

INFORME EJECUTIVO

AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN FINANCIERA Y ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (GESTIÓN CONTRACTUAL) – ICBF 2024- 2025

FECHA DE COMUNICACIÓN	30/12/2025
------------------------------	------------

EQUIPO:

Rol	Nombre	Cargo/Contratista
Director	Yanira Villamil S.	Jefe Oficina de Control Interno
Supervisor	Luis Antonio Guerrero Benavides	Coordinador Grupo Procesos de Apoyo
Líder	Luis Alberto Márquez Orellana	Contador - Contratista
Equipo Auditor	Marelvvy Del Pilar Benavides Pérez	Contadora – Contratista
	Yinedi González Gallego	Contadora – Contratista
	Delia Julieth Ruiz Morales	Contadora – Contratista
	Luis Alberto Márquez Orellana	Contador – Contratista
	Manuel Alejandro Chiscó L.	Ingeniero Civil – Contratista
	Jessica Figueroa Aroca	Ingeniera Industrial – Contratista
	Nataly Acosta Ospina	Abogada – Contratista
	Hernan F. Tovar Mosquera	Abogada - Contratista

1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar en forma independiente y objetiva la gestión financiera (Planeación Financiera, Tesorería, Presupuesto, Contabilidad, Recaudo) y la gestión contractual del ICBF (etapas precontractual, contractual y post-contractual).

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

A. EVALUAR:

3.1. GESTIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL - En las etapas del proceso en la Sede Dirección General (Incluyendo Grupo Financiero GFSDG) y Direcciones Regionales:

Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 2 de 17

3.1.1. Planeación Financiera: proyección, consolidación, análisis, documentación, acompañamiento y seguimiento de los recursos financieros asignados.

3.1.2. Presupuesto: administración, monitoreo y seguimiento del presupuesto de la Entidad.

3.1.3. Recaudo: manejo, control y seguimiento del recaudo de los Aportes Parafiscales 3% y otras carteras a favor del Instituto.

3.1.4. Tesorería: coordinación, manejo, control y seguimiento de los recursos de Tesorería del ICBF.

3.1.5. Contabilidad: consolidación, administración, seguimiento y control de la información contable y tributaria de la Entidad

3.2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - En las etapas precontractual, contractual y post-contractual:

3.2.1. Aspectos Jurídicos o Contractuales: estipulaciones legales y contractuales establecidas para la prestación del servicio de aseo y cafetería (incluyendo supervisión jurídica y administrativa).

3.2.2. Aspectos Técnicos: especificaciones técnicas y operativas definidas para la prestación del servicio de aseo y cafetería (incluyendo supervisión técnica).

3.2.3. Aspectos Financieros: gestión financiera de los recursos (incluyendo supervisión financiera).

3.3. LINEAMIENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO bajo el modelo MECI (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo).

3.3.1. Gestión Financiera.

3.3.2. Adquisición de Bienes y Servicios (Gestión Contractual).

3.3.3. Servicios Administrativos.

3.4. PUNTOS DE CONTROL - Definidos en los procedimientos y demás documentos que constituyen criterios de auditoría.

B. REALIZAR:

SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES implementadas frente a las No Conformidades y recomendaciones derivadas de los informes:

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 3 de 17

- Auditoría de Control Interno Gestión Contractual y Financiera ICBF 2023- 2024 V2.
- Evaluación del Control Interno Contable 2024.

C. IDENTIFICAR: Oportunidades de Mejora

3. ALCANCE:

Procesos:

Proceso Estratégico: Direccionamiento estratégico, Mejora e Innovación.

Procesos de apoyo: Gestión Financiera, Adquisición de Bienes y Servicios (Gestión Contractual), Gestión Jurídica, Servicios Administrativos.

Procesos de Evaluación: Monitoreo y Seguimiento a la Gestión

Sedes:

Sede de la Dirección Nacional (Bogotá - Avenida Carrera 68 No 64C-75)
Direcciones Regionales Valle del Cauca y Bolívar

Seguimiento Acciones Correctivas Auditoría de Control Interno Gestión Contractual y Financiera ICBF 2023- 2024 V2:

Dirección Financiera, Oficina Asesora Jurídica, Dirección de Gestión Humana, Dirección de Contratación, Dirección Administrativa.

Período Auditado: 01 de agosto de 2024 al 31 de julio de 2025.

4. RELACIÓN DE HALLAZGOS

PROCESO	DEPENDENCIA	CANTIDAD DE HALLAZGOS	
		Conformidad	No Conformidad
Gestión Financiera	Sede de la Dirección General	29	8
	Regional Bolívar	19	40
	Regional Valle	30	30
	Grupo Financiero de la SDG	9	9
	Dirección de Gestión Humana	0	1
	Oficina Asesora Jurídica	0	9

Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 4 de 17

	Servicios Administrativos	0	6
Total GESTIÓN FINANCIERA		87	103
Adquisición de Bienes y Servicios	Sede de la Dirección General	20	2
	Regional Bolívar	2	6
	Regional Valle	3	3
	Dirección Administrativa	0	12
	Oficina Asesora Jurídica	0	2
Total, ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		25	25
Total, General		112	128

5. CONCLUSIONES

En el marco de la Auditoría de Control Interno Gestión Financiera y Adquisición de Bienes y Servicios (Gestión Contractual) – ICBF 2024–2025, se identificaron fortalezas que evidencian la existencia de buenas prácticas institucionales, así como aspectos susceptibles de mejora que requieren ser abordados para fortalecer el Sistema de Control Interno, la gestión del riesgo y el logro de los objetivos institucionales, tal como se detalla a continuación:

5.1 GESTIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL

5.1.1 SEDE DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA

PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y DE GESTIÓN

Se observaron fortalezas en los temas relacionados con estructuración y seguimiento del Plan de Acción Institucional, incorporación de la gestión del riesgo, atención y respuesta a los derechos de petición, elaboración de informes de gestión.

PRESUPUESTO

En esta etapa se identificaron debilidades relacionadas con los temas de planeación y programación de los recursos, estado de avance de la ejecución presupuestal, planeación de recursos para obligaciones recurrentes.

RECAUDO

Para esta etapa se evidenciaron fortalezas en los temas de definición de metas de recaudo del aporte parafiscal del 3% y su seguimiento periódico, generación de

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 5 de 17

informes mensuales de ingresos, conciliaciones de los ingresos reportados a través de la PILA.

TESORERÍA

Se observaron fortalezas relacionadas con arqueos de caja fuerte, proyección y programación del Plan Anual de Caja – PAC, seguimiento a los resultados de la gestión de ingresos, gestión de devoluciones por mayores valores, control de las cuentas bancarias a través del aplicativo SIIF Nación.

Se identificó como debilidad el tema relacionado con la depuración y conciliación de la información de los recursos administrados a través de DRXC y la Cuenta Única Nacional – SCUN.

CONTABILIDAD

En esta etapa se observaron como fortalezas los siguientes temas: registro de comprobantes contables manuales, ~~la~~ certificación de saldos y movimientos por PCI, elaboración de informes de variaciones, presentación de las obligaciones tributarias.

En el componente contable se evidenciaron debilidades asociadas a los temas de: sobreestimación de recursos entregados en administración, depuración y seguimiento de las operaciones recíproca, conciliación interáreas de inventarios.

5.1.2 GRUPO FINANCIERO SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL - GFSDG

PRESUPUESTO

En el componente presupuestal del GFSDG se identificaron las debilidades relacionadas con la constitución y el seguimiento y control sobre la ejecución de las reservas presupuestales.

PAGADURÍA

Como fortalezas en esta etapa se evidenciaron los temas de: custodia de recursos, administración de la caja fuerte, arqueos periódicos, control de las cuentas bancarias, seguimiento a los débitos automáticos, verificación del estado de las cuentas en el aplicativo SIIF Nación.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 6 de 17

Se observaron debilidades en los siguientes temas para esta etapa: oportunidad y depuración de las conciliaciones bancarias, oportunidad en el cargue de extractos, seguimiento y reporte de la información relacionada con DRXC.

CONTABILIDAD

Se evidenciaron fortalezas relacionadas con los temas de: registro de comprobantes contables manuales, certificación de saldos y movimientos por PCI, elaboración de informes de variaciones, presentación de las obligaciones tributarias.

Se observó como debilidad el tema relativo al seguimiento y depuración de saldos contables de los recursos entregados en administración, encargos fiduciarios, operaciones recíprocas y gestión de la edad de la cartera.

5.1.3 REGIONAL VALLE DEL CAUCA

PLANEACIÓN Y SISTEMAS

Se identificaron fortalezas en los temas de: concertación de metas sociales y financieras, implementación y uso del Sistema Integrado de Gestión, seguimiento a indicadores, monitoreo al Plan de Acción, atención oportuna a peticiones, gestión de riesgos de calidad, corrupción y fiscal.

PRESUPUESTO

En esta etapa se observó como debilidad las asociadas a: la planeación y el seguimiento de la ejecución de las reservas presupuestales, gestión de CDP recurrentes

RECAUDO

Para este componente se evidenciaron fortalezas relacionadas con los temas de: registro de movimientos de ingresos a bancos, conciliación de la cartera y cuentas de orden asociadas a los aportes parafiscales del 3%.

Se observaron debilidades relacionadas con los temas de: oportunidad del Plan Operativo de Recaudo y Cartera Parafiscal 3%, actualización de la información en el aplicativo SIREC, seguimiento y oportunidad en las devoluciones por pagos de mayores valores o pagos no debidos, monitoreo de los reportes de casos AIPA.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 7 de 17

PAGADURÍA

Se evidenciaron fortalezas relacionadas con los temas de realización de arqueos de caja fuerte, programación y ejecución del Plan Anual de Caja – PAC, reporte de resultados de la gestión de ingresos, seguimiento a órdenes de embargo, la administración y control de las cuentas bancarias.

Se identificaron debilidades en los temas de registro y disposición de elementos en la caja fuerte, cargue oportuno de extractos bancarios, seguimiento e identificación de movimientos asociados a DRXC.

CONTABILIDAD

Se evidenciaron como fortalezas los temas asociados a: registro de comprobantes contables manuales, certificación de saldos y movimientos por PCI, elaboración de informes de variaciones, presentación de obligaciones tributarias.

Se observaron debilidades en los temas de: seguimiento y depuración de operaciones recíprocas, sobreestimación de recursos entregados en administración, gestión de los ajustes derivados del Comité de Sostenibilidad Contable, conciliación interáreas de inventarios.

5.1.4 REGIONAL BOLÍVAR

PLANEACIÓN Y SISTEMAS

En esta etapa se evidenciaron fortalezas relacionadas con: definición y seguimiento de metas sociales y financieras, implementación del Sistema Integrado de Gestión, monitoreo al Plan de Acción, atención a peticiones a través del SIM, gestión de riesgos de calidad, corrupción y fiscal, prestación de asistencia técnica a las dependencias de la Regional.

PRESUPUESTO

Se observaron debilidades relacionadas con los temas de: ejecución de las reservas presupuestales, gestión de CDP recurrentes.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 8 de 17

RECAUDO

En este componente se evidenciaron debilidades asociadas a los temas de: conciliación de la cartera del aporte parafiscal del 3%, consolidación de la información de cartera, oportunidad del Plan Operativo de Recaudo y Cartera Parafiscal, conciliación de ingresos a bancos, seguimiento a las devoluciones por pagos de mayores valores o pagos no debidos, monitoreo del cumplimiento de las metas de recaudo, seguimiento a los reportes de casos AIPA.

PAGADURÍA

Para esta etapa se identificaron fortalezas en los siguientes temas: apertura, manejo y control de las cuentas bancarias, verificación del estado de las cuentas bancarias en SIIF Nación.

Se observaron debilidades relacionadas con los temas de custodia de bienes, oportunidad en la solicitud del PAC de recursos Nación, cargue oportuno de extractos bancarios, seguimiento y conciliación de movimientos asociados a DRXC, identificación de recaudos por clasificar, pagos duplicados.

CONTABILIDAD

Se evidenciaron fortalezas relacionadas con los siguientes temas: registro de comprobantes contables manuales, certificación de saldos y movimientos por PCI, elaboración de informes de variaciones debidamente firmados, citación del Comité de Sostenibilidad Contable, presentación de las obligaciones tributarias.

En esta etapa se identificaron las siguientes debilidades: seguimiento y depuración de las operaciones recíprocas, mecanismos de articulación entre las dependencias proveedoras de información y el proceso contable.

5.2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

5.2.1 SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL

INVENTARIOS Y GESTIÓN DE BIENES

Se observó como fortaleza la relacionada con: verificación de existencia y estado de los bienes – Toma Física de Inventarios.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 9 de 17

Se observaron debilidades para los temas relacionados con: oportunidad de ingreso de bienes muebles al inventario, depuración de bodegas, conciliación de los derechos fiduciarios asociados a los bienes, soportes para la baja de equipos de cómputo, custodia de títulos valores, gestión del pago oportuno del impuesto predial.

5.2.2 REGIONAL VALLE DEL CAUCA

INVENTARIOS Y GESTIÓN DE BIENES

Se identificó como fortaleza el tema relacionado con: registro del ingreso de bienes muebles al inventario.

Se evidenciaron debilidades en los temas de: manejo y control de los bienes en servicio, depuración de bodegas, destinación y administración de bienes intangibles, gestión de bienes entregados en comodato, oportunidad de pago del impuesto predial.

5.2.3 REGIONAL BOLÍVAR

INVENTARIOS Y GESTIÓN DE BIENES

En esta etapa se evidenció como fortaleza el tema de pago del impuesto predial.

Se identificaron debilidades relacionadas con los temas de: desintegración o chatarrización del parque automotor, toma física de inventarios, bienes entregados en comodato, oportunidad del ingreso de bienes muebles al inventario, depuración de bodegas, bajas de bienes.

7.3 PROCESO GESTIÓN JURÍDICA

5.3.1 SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL

PROCESOS JUDICIALES

En este aspecto se identificaron como fortalezas los temas de: el registro oportuno de los procesos judiciales en eKOGUI, calificación del riesgo procesal de los litigios a cargo del ICBF.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 10 de 17

Se evidenciaron debilidades relacionadas con los temas de: contestación de demanda, soporte de actuaciones procesales relevantes, ausencia de evidencia sobre audiencias de conciliación, saneamiento y fijación del litigio, información registrada en eKOGUI y la disponible en la Rama Judicial.

BIENES VACANTES, MOSTRENCOS Y VOCACIONES HEREDITARIAS

En este asunto se identificaron fortalezas relacionadas con: gestión de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias, verificación de denuncias previas, acreditación de la calidad de denunciante, formalización de contratos de participación, existencia de sentencias de adjudicación.

Se evidenciaron debilidades relacionadas con los temas de: análisis “costo-beneficio”, seguimiento y reporte de informes derivados de los contratos de participación, emisión de resoluciones de archivo.

PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA

Se evidenciaron fortalezas en los temas de: emisión de autos de avocación de conocimiento, mandamientos de pago y órdenes de ejecución.

Se observó como debilidad el tema relacionado de depuración y saneamiento de cartera de procesos coactivos.

PROCESOS CONCURSALES

Se identificó como fortaleza la publicación de avisos de apertura de procesos concursales.

5.3.2 REGIONAL VALLE DEL CAUCA

PROCESOS JUDICIALES

En este aspecto se identificaron fortalezas relacionadas con los temas registro de los procesos judiciales en eKOGUI, calificación del riesgo procesal, actualización de la información de los litigios a cargo de la Regional.

Se observaron debilidades relacionadas con los temas de: contestación de la demanda, remisión de memorandos al Grupo Financiero de los procesos judiciales.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 11 de 17

BIENES VACANTES, MOSTRENCOS Y VOCACIONES HEREDITARIAS

En este aspecto se evidenciaron fortalezas en los temas de: requisitos previos para la gestión de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias.

Se identificaron debilidades relacionadas con los temas de: remisión de sentencias al Grupo Administrativo de la Regional, impulso procesal, emisión de resoluciones de archivo, seguimiento a los contratos de participación.

PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA

Como fortalezas se identificaron los temas relacionados con emisión de autos de avocación de conocimiento, mandamientos de pago

Se evidenciaron debilidades relacionadas con los temas de: notificación de los mandamientos de pago, terminación de procesos por prescripción, comités de cartera.

PROCESOS CONCURSALES

Se observó como fortaleza la relacionada con el tema de las actividades de fiscalización en procesos concursales.

Se identificaron debilidades asociadas a los temas de: sobreestimación de saldos, seguimiento y gestión de procesos concursales.

5.3.3 REGIONAL BOLÍVAR

PROCESOS JUDICIALES

Se evidenciaron como fortalezas los temas de: registro en ekogui de los procesos judiciales, calificación del riesgo procesal.

Se observaron como debilidades la relacionadas con los temas de: contestación de la demanda, interposición de recursos, actualización de la información en eKOGUI.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 12 de 17

BIENES VACANTES, MOSTRENCOS Y VOCACIONES HEREDITARIAS

En este aspecto se identificó como fortaleza el tema de: verificación de requisitos básicos para la gestión de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias.

PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA

Se evidenció como fortaleza el tema de: autos de avocación de conocimiento para dar inicio al proceso de cobro coactivo.

Se observaron como debilidades los temas asociados a: expedición de mandamientos de pago y órdenes de ejecución, investigación de bienes, gestión de cobro, gestión documental, comités de cartera, prescripción y sobrestimación de saldos.

PROCESOS CONCURSALES

En este aspecto se evidenciaron debilidades relacionadas con los temas de: presentación de créditos, actas de liquidación de aportes, seguimiento y gestión de los procesos concursales, sobrestimación de saldos.

5.4 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ORDENES DE COMPRA SERVICIOS ASEO Y CAFETERÍA

5.4.1 ETAPA PRECONTRACTUAL

SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL

COMPONENTE JURÍDICO

En este componente se identificaron fortalezas en los temas de: Plan Anual de Adquisiciones, procedimiento de selección, memorando de solicitud de contratación, estudios del sector y de costos, Comité de Contratación, simulador AMP, eventos de cotización, análisis de cotizaciones, órdenes de compra.

Se observaron debilidades asociadas a los temas de: legalidad de los estudios previos, publicación de los documentos precontractuales.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 13 de 17

COMPONENTE FINANCIERO

Se evidenció como fortaleza el tema relacionado con la apropiación presupuestal previa al inicio de los procesos contractuales

COMPONENTE TÉCNICO

Como fortalezas en este aspecto se identificó el tema de: anexo con especificaciones técnicas de los bienes y servicios a contratar

5.4.2 ETAPA CONTRACTUAL

SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL

COMPONENTE JURÍDICO

En este componente se observaron debilidades relacionadas con: justificación de los modificatorios contractuales, aprobación de las garantías asociadas a los modificatorios.

COMPONENTE FINANCIERO

Se observaron como fortalezas los temas de: requisitos de pago, autorización de desembolsos.

COMPONENTE TÉCNICO

En este componente se identificaron como fortalezas las relacionadas con la supervisión técnica para los temas de: elementos de protección personal (EPP), obligaciones de seguridad y salud en el trabajo, permisos de trabajo, prestación del servicio, etiquetado de productos de aseo y limpieza, verificación de equipos y maquinaria, transporte de sustancias químicas.

Como debilidades se evidenciaron en el tema de supervisión técnica para la gestión de fichas técnicas de sustancias químicas, implementación del plan de apoyo a la gestión ambiental, plan de beneficios, dotación del personal, etiquetado y rotulado de alimentos y materias primas, verificación del examen médico ocupacional, perfil del personal, especificaciones técnicas de los insumos, características de productos específicos, designación de brigadistas, recibo de insumos.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 14 de 17

REGIONAL VALLE DEL CAUCA:

COMPONENTE TÉCNICO

Se evidenciaron como fortalezas los temas relacionados con supervisión técnica en la prestación del servicio.

Se identificaron debilidades relacionadas con la supervisión técnica en los temas de dotación del personal, almacenamiento de sustancias químicas, verificación de los insumos suministrados

REGIONAL BOLÍVAR

COMPONENTE TÉCNICO

Se observaron fortalezas en la supervisión técnica relacionada con los temas de información de las etiquetas de los envases y empaques, examen médico ocupacional del personal vinculado a la ejecución contractual.

Se identificaron debilidades en la supervisión técnica relacionadas con los temas de: recibo de insumos, dotación del personal, elementos de protección personal (EPPS), almacenamiento de sustancias químicas, equipos y maquinaria, insumos suministrados durante la ejecución contractual.

6. RECOMENDACIONES:

6.1 PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA

Dirección Financiera y en coordinación con la Dirección de Gestión Humana y la Dirección de Planeación

Fortalecer la planeación y programación presupuestal anual para la atención de las obligaciones permanentes relacionadas con el estímulo al ahorro del 2,5% Fonbienestar, asegurando su incorporación oportuna dentro del presupuesto inicial y su inclusión en el Programa Anual de Caja (PAC) de cada vigencia.

Implementar un control preventivo sobre la planeación de los rubros de la cuenta "Adquisición de Bienes y Servicios"

Antes de imprimir este documento... piense en el medio ambiente!

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 15 de 17

Dirección Financiera- Grupo Recaudo - SDG

Mejorar los mecanismos de articulación y coordinación interinstitucional con la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales – UGPP

Continuar promoviendo iniciativas de ajuste normativo y procedimental.

6.2 PROCESO DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Acuerdos de Niveles de Servicio (ANS)

Fortalecer los mecanismos de verificación y seguimiento a la aplicación de los Acuerdos de Niveles de Servicio (ANS) establecidos en el Acuerdo Marco de Precios para la prestación del servicio integral de aseo y cafetería.

Liquidación de órdenes de compra

Reforzar la gestión y seguimiento al trámite de liquidación de las órdenes de compra del servicio integral de aseo y cafetería, una vez culminada su ejecución

Capacitación a Coordinadores Administrativos y equipos de supervisión

Desarrollar jornadas de capacitación dirigidas a los Coordinadores Administrativos y a los equipos que apoyan la supervisión de las Órdenes de Compra del servicio integral de aseo y cafetería en las Regionales

Verificación de inventarios e insumos

Implementar esquemas de verificación aleatoria y periódica de inventarios e insumos en el marco de la ejecución de las Órdenes de Compra del servicio integral de aseo y cafetería.

Seguridad y Salud en el Trabajo (SST)

Realizar capacitaciones, en articulación con la Dirección de Talento Humano, dirigidas a los equipos de apoyo a la supervisión de las Órdenes de Compra del servicio integral de aseo y cafetería.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 16 de 17

6.3 PROCESOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Convocar e involucrar de manera activa a las diferentes dependencias que intervienen como proveedores de información financiera en los ejercicios de análisis de causas y formulación de planes de acción derivados de las No Conformidades, con el fin de fortalecer la identificación de causas raíz, promover la corresponsabilidad en la gestión de las acciones correctivas y mejorar la eficacia y sostenibilidad de los planes de acción, contribuyendo a la calidad, integridad y oportunidad de la información financiera de la Entidad.

6.3.1 PROCESO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Interoperabilidad de sistemas de información

Gestionar, a través de la Subdirección de Sistemas Integrados de Información de la Dirección de Información y Tecnología, el fortalecimiento de la articulación e interoperabilidad entre los módulos de Activos Fijos e Inmuebles del sistema SEVEN ERP.

Capacidad operativa del área de Almacén – Regional Bolívar

Evaluar el fortalecimiento de la capacidad operativa del área de Almacén de la Regional Bolívar.

Lineamientos sobre el pago del impuesto predial

Revisar y actualizar la Guía de Gestión de Bienes de la Entidad, en lo relacionado con los lineamientos para el pago del impuesto predial.

6.3.2 PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA

Lineamientos Bienes Vacantes, Mostrencos y Vocaciones Hereditarias

Revisar el procedimiento interno aplicable a las actuaciones relacionadas con bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias, con el fin de precisar el tratamiento que debe darse a los procesos de sucesión iniciados por acreedores del causante, cuando estos se presenten en el marco de las competencias del ICBF.

	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO	F11.EI	27/04/2021
		Versión 1	Página 17 de 17

Procesos concursales – Articulación con la UGPP

En el marco de los procesos concursales, se recomienda que el Grupo Jurídico y el Grupo Financiero evalúen la procedencia de solicitar fiscalización ante la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales – UGPP, respecto de la persona natural o jurídica involucrada, como una alternativa a considerar dentro del procedimiento interno del ICBF, con el fin de verificar de manera oportuna y precisa el cumplimiento de las obligaciones parafiscales y fortalecer la determinación del crédito a favor de la Entidad dentro de los procesos de liquidación o reorganización empresarial.

Fortalecimiento de capacidades del talento humano

Fortalecer las competencias técnicas del personal del Grupo Jurídico de las Direcciones Regionales en materia de procesos de jurisdicción coactiva y procesos concursales, mediante la implementación de estrategias de capacitación y actualización normativa, orientadas a promover una actuación uniforme, oportuna y ajustada al marco legal vigente en el desarrollo de estas actuaciones.

Atentamente,



Yanira Villamil S.

Jefe de Oficina de Control Interno

Elaboró: Luis Alberto Márquez Orellana - Líder de Auditoría - OCI 
 Revisó: Luis Antonio Guerrero Benavides / Coordinador GPA - OCI 