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

## **INFORME EJECUTIVO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE GESTIÓN FINANCIERA 2022-2023**

<b>FECHA DE COMUNICACIÓN</b>	29/12/2023
------------------------------	------------

### **EQUIPO:**

Rol	Nombre	Cargo/Contratista
<b>Director</b>	Yanira Villamil S.	Jefe Oficina de Control Interno.
<b>Supervisor</b>	Luis Antonio Guerrero Benavides	Coordinador Grupo Procesos de Apoyo
<b>Líder</b>	Marelvy del Pilar Benavides Pérez	Contadora Pública Contratista - (Líder)
<b>Equipo Auditor</b>	Luis Alberto Márquez Orellana Claudia Patricia Zuluaga Molano Luz Eddy Rincón Bonilla Yaneth Burgos Duitama Fabio Andrés Pérez Zambrano Nidia Constanza Díaz Jenny Carolina Ordoñez B. Nathaly Molano Díaz Francy Nayibi Gómez Garzón	Contador Contadora Contadora Ingeniera Industrial Administrador Público Abogada Abogada Trabajadora Social Nutricionista

## **1. OBJETIVOS**


### **Objetivo General**

Evaluar en forma independiente y objetiva la Gestión Financiera del ICBF incluyendo las etapas: Planeación Financiera, Tesorería, Presupuesto, Contabilidad y Recaudo con alcance a los procesos *Gestión Administrativa, Gestión Jurídica, Gestión del Talento Humano, Adquisición de Bienes y Servicios y Mejora e innovación* como proveedores de información.

### **Objetivos Específicos**

- Verificar y analizar cada una de las etapas de la Gestión Financiera en la Sede Dirección General (incluyendo Grupo Financiero Sede Dirección General) y Regionales:

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

	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 2 de 15</b>

✓ **Planeación Financiera.**

Proyección, consolidación, análisis, documentación, acompañamiento y seguimiento de los recursos financieros asignados

✓ **Presupuesto.**

Administración, monitoreo y seguimiento del presupuesto de la Entidad.

✓ **Recaudo.**

Manejo, control y seguimiento del recaudo de los Aportes Parafiscales del 3% y otras carteras a favor del Instituto.

✓ **Tesorería.**

Coordinación, manejo, control y seguimiento de los recursos de Tesorería del ICBF.

✓ **Contabilidad.**

Consolidación, administración, seguimiento y control de la información contable y tributaria de la Entidad.

- Verificar los aspectos técnicos, jurídicos y financieros en las etapas precontractual, contractual y poscontractual de los contratos de suministro de la muestra seleccionada.
- Verificar los puntos de control conforme a la muestra de procedimientos y documentación seleccionados.
- Comprobar la aplicación y la efectividad de los controles definidos y aplicados para abordar los riesgos identificados para los procesos evaluados con base en las matrices de riesgos.
- Verificar el cumplimiento de las actividades y metas del Plan de Acción Institucional definidas para cada grupo de Gestión Financiera y Plan de Acción-tablero control.
- Realizar seguimiento a las Acciones Correctivas formuladas y desarrolladas frente a las No Conformidades de la Evaluación Independiente al Proceso Gestión Financiera 2022.
- Seguimiento al Control Interno Contable a julio de 2023.
- Identificar oportunidades de mejora.

## 2. ALCANCE

**Procesos:** Gestión Financiera, Servicios Administrativos, Gestión del Talento Humano, Adquisición de Bienes y Servicios, Gestión Jurídica, Mejora e innovación.

**Sedes:** Sede Dirección General, Regionales (Bogotá, Córdoba, Nariño, La Guajira)

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

## Seguimiento Acciones Correctivas Evaluación Independiente Gestión Financiera 2022:

Regionales Antioquia, Boyacá, Bolívar, Caquetá, Cauca, Guaviare, Huila, Risaralda, Santander y Sucre, Valle del Cauca.

**Periodo Auditado:** 01 diciembre de 2022 a 31 de julio de 2023

### 3. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

ETAPAS DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	CANTIDAD DE HALLAZGOS	
	CONFORMIDAD	NO CONFORMIDAD
<b>DIRECCIÓN GENERAL</b>	<b>79</b>	<b>130</b>
CONTABILIDAD	5	48
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	47	18
GESTIÓN HUMANA	0	5
GESTIÓN JURIDICA	10	6
GRUPO FINANCIERO SEDE DE LA DIRECCIÓN GENERAL	2	9
PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO FINANCIERO Y DE GESTIÓN	2	2
PRESUPUESTO	1	40
RECAUDO	4	0
TESORERIA	8	2
<b>REGIONAL BOGOTÁ</b>	<b>20</b>	<b>18</b>
CONTABILIDAD	3	3
GESTIÓN JURIDICA	8	2
PRESUPUESTO	1	2
RECAUDO	3	3
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1	8
TESORERIA	4	0
<b>REGIONAL CÓRDOBA</b>	<b>15</b>	<b>25</b>
CONTABILIDAD	3	8
GESTIÓN JURIDICA	5	4
PRESUPUESTO	0	2
RECAUDO	2	2

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

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1	9
TESORERIA	4	0
<b>REGIONAL LA GUAJIRA</b>	<b>14</b>	<b>26</b>
CONTABILIDAD	3	7
GESTIÓN JURIDICA	4	6
PRESUPUESTO	0	2
RECAUDO	3	1
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	0	10
TESORERIA	4	0
<b>REGIONAL NARIÑO</b>	<b>19</b>	<b>15</b>
CONTABILIDAD	3	3
GESTIÓN JURIDICA	9	4
PRESUPUESTO	0	2
RECAUDO	2	2
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1	4
TESORERIA	4	0
<b>Total general</b>	<b>147</b>	<b>214</b>

## 4. CONCLUSIONES


### 4.1 DIRECCIÓN GENERAL

#### 4.1.1 Contratos de Suministro de tiquetes aéreos

##### 4.1.1.1 Aspectos Jurídicos

###### **Etapas Precontractual.**

En los expedientes de los contratos de suministro de tiquetes aéreos se evidenciaron fortalezas relacionadas con los siguientes temas: Estudios Previos, Acta de Comité de Contratación, aviso de convocatoria, publicación SECOP II, pliego de condiciones, acto de apertura del proceso de selección, documentos proponentes, garantía de seriedad de la oferta, acto de adjudicación, documentos de la oferta del proponente seleccionado, garantía, publicación y aprobación

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 5 de 15</b>

Del examen del contenido de la matriz de identificación, valoración y asignación de riesgos previsible de los contratos de suministro de tiquetes aéreos, que hace parte del pliego de condiciones definitivo del proceso de selección, se identificó como debilidad la asociada al tema: asignación de riesgos relativos a eventos naturales como lluvias, inundaciones, temblores.

### **Etapa contractual.**

En los documentos de los contratos de suministro de tiquetes aéreos se observaron como fortalezas los temas: Cláusula de indemnidad, tramitación de minuta del contrato SECOP II, designación supervisión, garantías aprobación y Publicación., soportes de modificaciones, informes de supervisión.

Como debilidad se identificó la relacionada con: Publicación en SECOP II de documentos trámite de modificaciones contractuales

### **Etapa Post-Contractual.**

En el expediente de un contrato de suministro de tiquetes aéreos se observó como debilidad: deficiencias en el cumplimiento en las acciones tendientes a la gestión efectiva de la liquidación del contrato.

#### **4.1.1.2 Aspectos Financieros**


En los documentos de los contratos de suministro de tiquetes aéreos se identificó como fortaleza el tema: Apalancamiento de contratos.

Como debilidades se encontraron las relacionadas con: pagos, derogaciones de comisiones, pago o liberación reserva presupuestal.

#### **4.1.1.3 Aspectos Técnicos**

En los contratos de suministro de tiquetes aéreos se observó como fortaleza el tema: certificados de acreditación IATA vigente.

De identificaron debilidades en los temas: supervisión y pago de tarifas administrativas.

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 6 de 15</b>

#### **4.1.2 Planeación y Seguimiento Financiero y de Gestión**

Se encontraron fortalezas en: seguimiento y control a través del Plan de Acción, seguimiento y respuesta dentro de los términos establecidos a los derechos de petición.

A su vez se observaron debilidades relacionadas con: actualización de varios documentos del modelo de operación por procesos.

#### **4.1.3 Presupuesto**

Como fortaleza en la etapa de *Presupuesto* - Gestión Financiera de la entidad se observó el tema relacionado con: reportes gerenciales

Se identificaron debilidades asociadas a: pérdida de apropiación por proyecto, pagos y liberación de reservas

#### **4.1.4 Recaudo**

Se observaron como fortalezas en la etapa de *Recaudo* - Gestión Financiera los temas: Informes mensuales, oportunidad reportes de cartera, seguimiento a la meta de ingreso, conciliaciones y gestión de otras carteras.


#### **4.1.5 Tesorería**

En la etapa de *Tesorería* - Gestión Financiera se encontraron como fortalezas los temas: ingreso de aporte parafiscal, portafolio de inversiones, custodia de títulos valores, comprobantes contables manuales, seguimiento Plan Anual de Caja - PAC, seguimiento conciliaciones bancarias, cuentas por pagar

Se identificaron debilidades en cuanto a: Conciliación mensual de Ingresos por Imputar - DRX , gestión de ingresos – planillas PILA

#### **4.1.6 Contabilidad**

En la etapa de *Contabilidad* - Gestión Financiera de la entidad se identificaron fortalezas relacionadas con: transmisión operaciones recíprocas y estados financieros, depuración de conciliaciones bancarias, reporte de variaciones significativas y certificación Saldos y movimiento por PCI

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 7 de 15</b>

Como debilidades se observaron las relacionadas con: Sobreestimaciones y subestimación registros contables bienes inmuebles, depreciación, edificaciones en propiedad ajena, terrenos

#### **4.1.7 Grupo Financiero de la Sede de la Dirección General**

Se identificaron como fortalezas en Gestión Financiera del Grupo Financiero de la SDG los siguientes temas: reporte de operaciones recíprocas y descuentos tributarios pagos de compras de bienes y servicios.

Se encontraron debilidades relacionadas con: seguimiento saldos de apropiación disponible, reporte de informe de variaciones significativas de saldos contables, incorrecciones registros contables por sobreestimación de incapacidades, saldos contables NIT ICBF, saldos contables de terceros con naturaleza contraria, certificación saldos y Movimiento por PCI, diferidos y cuentas de orden.

#### **4.1.8 Gestión Jurídica – SDG**

Las fortalezas en el proceso Gestión Jurídica se encontraron en los siguientes temas: registro y calificación del riesgo en eKOGUI de los procesos judiciales, avocar conocimiento, mandamiento de pago, orden de ejecución de procesos de cobro coactivos, aviso de apertura de procesos, calificación y graduación del crédito de los procesos concursales, denuncia anterior, calidad de denunciante y contrato de participación de las denuncias de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias


Se observaron debilidades en: actualización información - eKOGUI de los procesos judiciales, registros procesos concursales, gestión documental, resolución de archivo, prórroga de contratos de participación y trámite de segunda instancia en las denuncias de Bienes Vacantes, Monstrencos, Vocaciones Hereditarias

#### **4.1.9 Gestión Humana**

Se identificaron debilidades en temas de: Talento Humano: conciliación y gestión de cobro de incapacidades, autorización, derogaciones y legalización de comisiones

#### **4.1.10 Dirección Administrativa**

Como fortalezas en el Proceso de Servicios Administrativos se encontraron las relacionadas con: Custodia de Inventarios, concepto técnico, clasificación de bodegas

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 8 de 15</b>

Se observaron debilidades asociadas a: Subestimación en registro de bienes, depuración bodegas de almacén, baja de vehículos, sobreestimación y subestimación depreciación de bienes, control de inmuebles

## **4.2 REGIONAL CÓRDOBA**

### **4.2.1. Presupuesto**

Se identificaron fortalezas en la etapa de *Presupuesto* - Gestión Financiera de la Regional en con los temas: Saldo de apropiación disponible – ejecución vigencia 2023, liberación de reservas.

### **4.2.2 Tesorería**

Como fortalezas en la etapa de *Tesorería* - Gestión Financiera de la Regional se encontraron la siguientes: Ingreso aporte parafiscal, comprobantes manuales, seguimiento Plan Anual de Caja - PAC, conciliaciones bancarias, cuentas por pagar.

### **4.2.3 Recaudo**

Se observó como fortaleza en la etapa de *Recaudo* - Gestión Financiera de la Regional el tema relacionado con: reportes SIREC y seguimiento ingresos.

Las debilidades se identificaron en los temas: seguimiento a la meta de ingreso y reportes Seguimiento Casos – AIPA.

### **4.2.4 Contabilidad**


En la etapa de *Contabilidad* - Gestión Financiera de la Regional se encontraron fortalezas en: Reporte de operaciones recíprocas, reporte informe de variaciones significativas, certificación saldos y movimientos PCI

Se encontraron debilidades relacionadas con: citación Comité de Sostenibilidad Contable, registros de comprobantes contables, sobreestimación registros contables de depreciación, subestimaciones de registros contables de cuentas de orden y bienes

### **4.2.5 Gestión Jurídica**

Fortalezas en el proceso Gestión Jurídica de la Regional se evidenciaron en los



 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 9 de 15</b>

temas: Registro eKOGUI, auto avoca conocimiento, mandamiento de pago y orden de ejecución de procesos de cobro coactivo, sentencia de adjudicación de denuncias de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias.

Se identificaron debilidades relacionadas: gestión documental, depuración de cartera, gestión de cobro de procesos coactivos y calificación y graduación de créditos de procesos concursales.

#### **4.2.6 Servicios Administrativos**

##### **4.2.6.1 Gestión Humana**

Se observaron debilidades en el proceso Servicios Administrativos- Talento Humano de la Regional las relacionadas con: gestión documental y legalización de comisiones

##### **4.2.6.2 Almacén**

Se identificó como fortaleza en el proceso Servicios Administrativos- Almacén de la Regional el tema: designación del responsable para el manejo y custodia del almacén

Se encontraron debilidades en los temas: toma física de inventarios de almacén, baja de inventarios, faltantes de almacén, bienes en poder de terceros, sistemas de control de inventarios


#### **4.3 REGIONAL NARIÑO**

##### **4.3.1 Presupuesto**

Como debilidades en la etapa de *Presupuesto* - Gestión Financiera de la Regional se evidenciaron las relacionadas con: saldo de apropiación disponible - ejecución vigencia 2023, liberación de reservas

##### **4.3.2 Tesorería**

*En la etapa de Presupuesto* - Gestión Financiera de la Regional se encontraron fortalezas en los temas: comprobantes contables manuales, seguimientos Plan Anual de Caja - PAC, conciliaciones bancarias y cuentas por pagar.

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 10 de 15</b>

### 4.3.3. Recaudo

Se identificaron fortalezas en la etapa de *Recaudo* - Gestión Financiera de la Regional relacionadas con: Reportes SIREC, seguimiento ingresos de aporte parafiscal a través de reportes generados desde el Aplicativo SIREC.

Como debilidades se observaron en los temas: seguimiento a la meta de ingresos y reportes seguimiento casos - AIPA

### 4.3.4 Contabilidad

En la etapa de *Contabilidad* - Gestión Financiera de la Regional se observaron fortalezas en: reporte operaciones reciprocas, reporte informe de variaciones significativas, certificación saldos y movimientos PCI

Se evidenciaron debilidades en los temas: Registros contables comprobantes manuales, subestimación registro de depreciación e intereses de mora

### 4.3.5 Gestión Jurídica


Se encontraron fortalezas en el proceso Gestión Jurídica de la Regional relacionadas con: Registro y calificación del riesgo eKOGUI de los procesos judiciales, auto avoca conocimiento, mandamiento de pago y orden de ejecución de los procesos de cobro coactivo, calificación y graduación de crédito de los procesos concursales, competencia de sede receptora, calidad de denunciante y contrato de participación de denuncias de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias

Se observaron debilidades en los temas: Control de legalidad, gestión documental y certificación de denuncias de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias

### 4.3.6 Servicios Administrativos

#### 4.3.6.1 Gestión Humana

Se identificaron debilidades en la Regional en el proceso Servicios Administrativos-Talento Humano en los temas: autorización de desplazamiento y legalización comisiones

	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 11 de 15</b>

#### **4.3.6.2 Almacén**

En el proceso Servicios Administrativos de la Regional se observó como fortaleza el tema: toma física de los inventarios de almacén.

### **4.4 REGIONAL LA GUAJIRA**

#### **4.4.1 Presupuesto**

En la etapa *Presupuesto* - Gestión Financiera de la Regional se observaron debilidades relacionadas con: Saldo de Apropriación Disponible – Ejecución Vigencia 2023, liberación de reservas.

#### **4.4.2 Tesorería**

Se identificaron fortalezas en la etapa *Tesorería* - Gestión Financiera de la Regional en los temas: comprobantes contables manuales, seguimiento Plan Anual de Caja PAC, conciliaciones bancarias y cuentas por pagar.

#### **4.4.3 Recaudo**


Se observaron fortalezas en la etapa *Recaudo* - Gestión Financiera de la Regional en cuanto a: seguimiento a la meta de recaudo, reportes SIREC y seguimiento ingresos

Se identificó como debilidad en el tema : seguimiento y control de cartera ADN

#### **4.4.4. Contabilidad**

Se identificaron fortalezas en la etapa *Contabilidad* - Gestión Financiera de la Regional asociadas a: reporte de operaciones recíprocas, reporte de informe de variaciones significativas, certificación saldos y movimientos PCI 002 Operaciones Recíprocas Convergencia según cronograma.

Las debilidades se observaron en los temas: registro de comprobantes manuales, citación Comité de Sostenibilidad Contable, sobreestimación y subestimación de registros contables, reclasificación cuentas por cobrar

	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 12 de 15</b>

#### **4.4.5 Gestión Jurídica**

En el proceso Gestión Jurídica de la Regional se identificaron fortalezas en cuanto a: registro información inicial y calificación del riesgo procesal en el eKOGUI de procesos judiciales, auto avoca conocimiento y mandamiento de pago de procesos de cobro coactivo.

Se encontraron debilidades en los temas: gestión documental, orden de ejecución, prescripción y monitoreo y seguimiento de procesos de cobro coactivos.

#### **4.4.6 Servicios Administrativos**

##### **4.4.6.1 Gestión Humana**

Se identificaron debilidades en la Regional en el proceso Servicios administrativos- Talento Humano en los temas: gestión documental y legalización de comisiones

##### **4.4.6.2 Almacén**

En el Proceso Servicios Administrativos- Almacén de la Regional se encontraron debilidades los temas relacionados con: gestión documental de inmuebles, inmuebles entregados en comodato, bienes en poder de terceros, parque automotor, actualización de inventarios, organización y clasificación de inventarios

#### **4.5 REGIONAL BOGOTÁ**


##### **4.5.1 Presupuesto**

En la etapa de *Presupuesto* - Gestión Financiera de la Regional se observaron fortalezas en el tema: saldos de ejecución de reservas presupuestales

Se observaron debilidades relacionadas con: saldo de apropiación disponible – Ejecución Vigencia 2023, liberación de reservas

##### **4.5.2 Tesorería**

Como fortalezas en la etapa *Tesorería* - Gestión Financiera de la Regional se encontraron las siguientes: comprobantes contables manuales, seguimientos Plan Anual de Caja - PAC, conciliaciones bancarias y cuentas por pagar

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 13 de 15</b>

### 4.5.3 Recaudo

Se observaron fortalezas en la etapa *Recaudo* - Gestión Financiera de la Regional relacionadas con: seguimiento meta de recaudo, reportes SIREC y seguimiento de ingresos

Se identificaron debilidades en los temas: gestión seguimiento - AIPA, reclasificación registros contables, soportes registros cuotas alimentarias

### 4.5.4 Contabilidad

En la etapa de *Contabilidad* - Gestión Financiera de la Regional se observaron fortalezas en: reporte operaciones recíprocas, reporte informe de variaciones significativas, certificación saldos y movimientos PCI

Se evidenciaron debilidades en los siguientes temas: Sobreestimación y Subestimación registros contables del activo, depreciación y deterioro de las cuentas por cobrar

### 4.5.5 Gestión Jurídica


Se encontraron fortalezas en el proceso Gestión Jurídica de la Regional en cuanto a los temas: registro información inicial y calificación en eKOGUI de procesos judiciales, auto avoca conocimiento, mandamiento de pago y orden de ejecución de procesos de cobro coactivo, fiscalización de procesos concursales, calidad de denunciante y contrato de participación de denuncias de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias

Se identificaron debilidades los temas relacionados con: gestión documental Procesos Coactivos, identificación denuncia anterior de Bienes Vacantes, Mostrencos, Vocaciones Hereditarias

### 4.5.6 Servicios Administrativos

#### 4.5.6.1 Gestión Humana

Se observaron debilidades en el proceso Servicios Administrativos - Talento Humano de la Regional relacionadas con: legalización informes de comisión, revocatoria y derogaciones de comisiones.

 BIENESTAR FAMILIAR	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>F11.EI</b>	<b>27/04/2021</b>
	<b>FORMATO INFORME EJECUTIVO OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>Versión 1</b>	<b>Página 14 de 15</b>

#### 4.5.6.2 Almacén

Se identificó como fortaleza en el Proceso Servicios Administrativos- Almacén de la Regional el tema: aplicación de conceptos técnicos para la clasificación de los elementos del parque computacional en el almacén.

Se observaron debilidades en los temas: toma física de inventarios de almacén, actualización bodegas de almacén

### 5. RECOMENDACIONES:

#### **Dirección Administrativa – Contratos de Suministro de tiquetes aéreos**


Establecer en el acápite pertinente del pliego de condiciones un porcentaje de descuento mínimo en caso de habilitación de un único proponente, teniendo en cuenta que en este caso en concreto no hay lugar a la realización del evento de subasta, de manera tal que el procedimiento de selección escogido permita a la entidad estatal efectuar ahorros por adquisiciones de bienes y/o servicios en grandes cantidades, que es precisamente el objetivo de la modalidad específica de selección abreviada por subasta inversa.

#### **Proceso Gestión Financiera**

Fortalecer técnicamente (entre la Dirección Financiera y Planeación y Control de Gestión) el ejercicio de programación presupuestal con el fin de asegurar el uso efectivo y oportuno de los saldos de apropiación de los recursos asignados en cada vigencia.

#### **Procesos de Gestión Jurídica**

Revisar el P11.GJ *Procedimiento Denuncia de Bienes Vacantes Urbanos, Mostrencos y Vocaciones Hereditarias* Versión 3 del 30/06/2022 teniendo en cuenta que en el numeral 4. Actividad 6 P.C se indica: "Verificar existencia de denuncia anterior: De acuerdo con la base de datos que tenga disponible, el Sistema de Información generará un certificado que indicará si existe denuncia anterior", actividad que a la fecha no es posible cumplir tal como se determina considerando que aún no está en funcionamiento el referido Sistema de Información, razón por la cual es recomendable verificar la viabilidad o avance en su implementación.

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

### **A todos los Procesos Proveedores de Información Financiera**

Convocar e incluir en los análisis de causas y planes de acción a las diferentes dependencias que intervienen en el proceso como proveedores de información de tal manera que se fortalezcan los planes de acción resultantes de las no conformidades.

Atentamente,



**Yanira Villamil S.**  
**Jefe de Oficina de Control Interno**

Elaboró: Marelvy del Pilar Benavides – Contratista OCI MPBP  
Luis Alberto Márquez Orellana – Contratista OCI Lmo

Revisó: Luis Antonio Guerrero Benavides / Coordinador GPA OCI LGB