
	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	Código: FT-ESE-16-05
		Versión: 2
		Fecha Aprobación: 29/05/2014
		Página 1 de 12

INFORMACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA						
TIPO DE AUDITORÍA:	AUDITORÍA A PROCESOS	VERSIÓN DEL INFORME	PRELIMINAR		FINAL	x
PROCESO AUDITADO:	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO					
RESPONSABLE DEL PROCESO:	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO					
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	Evaluar el desarrollo del Proceso de Evaluación y Seguimiento en el marco de las disposiciones legales vigentes.					
ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	Desde su planificación hasta su integración con el proceso de Mejoramiento Continuo.					
CRITERIOS DE LA AUDITORÍA:	<p>Ley 82 de 1993 Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones, Ley 489 de 1998 (Reglamentada Parcialmente por el Decreto Nacional 910 de 2000): "Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones."</p> <p>Decreto 943 de 2014: "Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)</p> <p>Decreto 370 de 2014: "Por medio del cual se establecen normas relacionadas con el Programa Anual de Auditoría a cargo de las Unidades u Oficinas de Control Interno..."</p> <p><b>Normatividad asociada al proceso Matriz de Normograma.</b></p>					
EQUIPO AUDITOR:	Diana Karina Ruiz Perilla Nadia Aixa Pineda Sarmiento Alix del Pilar Hurtado Pedraza					
AUDITADOS:	Proceso de Evaluación y seguimiento					
DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO METODOLÓGICO DE LA AUDITORÍA						
<p>La Auditoría al proceso de Evaluación y Seguimiento se desarrolló atendiendo el Plan de Auditoría el cual fue socializado en reunión de apertura llevada a cabo el día 11 de Octubre de 2016.</p> <p>Se describe a continuación la síntesis de ejecución de cada una las actividades; los hallazgos resultantes tanto positivos como no conformidades se detallan en los apartes <b>I. FORTALEZAS DEL PROCESO Y/O CONFORMIDADES</b>, respectivamente:</p> <p><b>ACTIVIDAD 1:</b> Diseño del Instrumento de verificación y evaluación del proceso de auditorías internas llevado a cabo de la entidad.</p>						

	<h2>INFORME DE AUDITORIA</h2>	Código: FT-ESE-16-05
		Versión: 2
		Fecha Aprobación: 29/05/2014
		Página 2 de 12

Se diseñó una breve encuesta de 12 preguntas, basadas en características que deben ser tenidas en cuenta en los procesos de auditoría y se pretende evaluar su aplicabilidad en la entidad, por lo cual, se le solicitó a cada encuestado que valorara la presencia de dicha característica a través de la siguiente escala:

- No se presenta la característica (0)
- Ocasionalmente se presenta la característica (1)
- Frecuentemente se presenta la característica (2)
- Siempre se presenta la característica (3)

La encuesta tiene como finalidad establecer las acciones de mejora frente al desarrollo de las auditorías y ejercicios de evaluación independiente en la entidad.

**ACTIVIDAD 2:** Aplicación del Instrumento de verificación y evaluación del proceso de auditorías internas llevado a cabo en la entidad.

El universo de los participantes de la encuesta, estuvo constituido por funcionarios de carrera-provisionales y contratistas de diferentes procesos que participaron en el desarrollo de las auditorías en el rol de auditados durante la vigencia 2015 y 2016.

La muestra seleccionada fue la siguiente:

Abdonina Guevara Rodríguez- **Técnico Operativo- Contabilidad-SAFYCID**  
Oswaldo Gómez Lozano- **Profesional Especializado- Contabilidad- SAFYCID**  
Juan Francisco Salcedo Reyes- **Tesorero General- SAFYCID**  
Martha Cecilia Quintero Barreiro-**Profesional Especializado- Oficina Asesora de Planeación**  
Marisol Hernández Viasús-**Contratista de Apoyo- Subdirección Académica**  
Bethy Blanco Sandoval-**Auxiliar Administrativo- SAFYCID**  
Luisa Fernanda Acuña Beltrán- **Profesional Especializado- Subdirección Académica**  
Lilia Amparo Correa Moreno-**Profesional Universitario- SAFYCID**  
Cesar Alonso Linares Peña-**Técnico Operativo- Oficina Asesora de Planeación**  
Nelba Faride Beltrán Beltrán- **Profesional Especializado- SAFYCID**

Para la aplicación de la encuesta se utilizó Google drive como herramienta de trabajo colaborativo en la nube, permitiendo hacer uso de las tecnologías de la información; cada encuestado recibió un link con la encuesta para ser contestada y en tiempo real se iban consolidando los resultados generales.

**ACTIVIDAD 3:** Tabular, valorar y analizar la información recolectada a través de las encuestas, y consolidar los resultados obtenidos.

A continuación se presentan los resultados de la encuesta aplicada con el fin de evaluar el desarrollo de las Auditorías y ejercicios de evaluación independiente en la entidad y así tomar las acciones de mejora necesarias.

Del 100% de los encuestados el 90% respondió la encuesta.

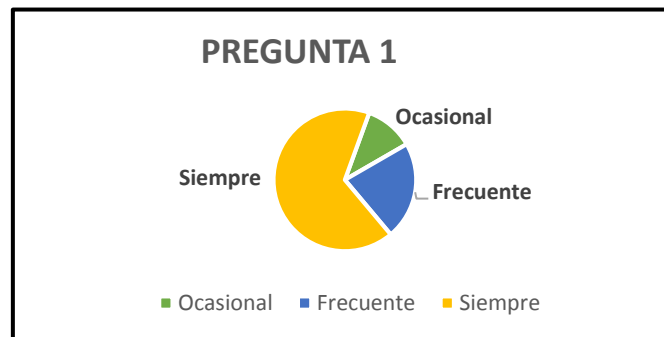


**1. El proceso de auditoría entrega previamente el Plan de Auditoría en el cual especifica los puntos que se van a tener en cuenta en la auditoría.**

Frente a la primera pregunta, se pudo establecer que el 66,20% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** es entregado previamente el Plan de Auditoría, en el cual se especifican los puntos que posteriormente serán desarrollados en la Auditoría.

El 22.2% considera que frecuentemente esta situación sucede, seguida del 11,10% que considera que ocasionalmente esto sucede.

PREGUNTA 1		
(0) No se presenta	0	
(1) Ocasional	1	11,10%
(2) Frecuente	2	22,20%
(3) Siempre	6	66,20%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



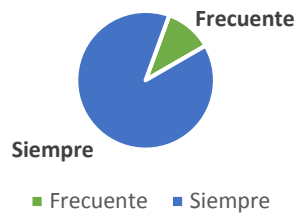
**2. El proceso de auditoría se lleva a cabo en los horarios establecidos (Reuniones de apertura, Entrevistas previamente concretadas, entre otras).**

En lo correspondiente a la segunda pregunta, se pudo establecer que el 88,89% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** las Reuniones de apertura, entrevista y demás reuniones inmersas en el proceso de auditorías se llevan a cabo en los horarios establecidos. El 11.1% considera que frecuentemente esta situación sucede.

PREGUNTA 2		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	1	11,11%
Siempre	8	88,89%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



**PREGUNTA 2**



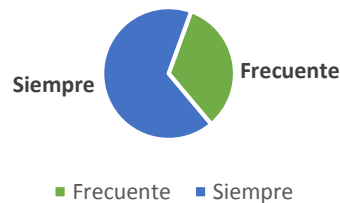
**3. El proceso de auditoría es realizado con el ánimo de acompañar y guiar el mejoramiento continuo del proceso.**

Respecto a la tercera pregunta, se pudo evidenciar que el 66,67% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** el proceso de auditoría se ha realizado con el ánimo de acompañar y guiar el mejoramiento continuo del proceso.

El 33.3% considera que frecuentemente esta característica se presenta.

PREGUNTA 3		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	3	33,33%
Siempre	6	66,67%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>

**PREGUNTA 3**



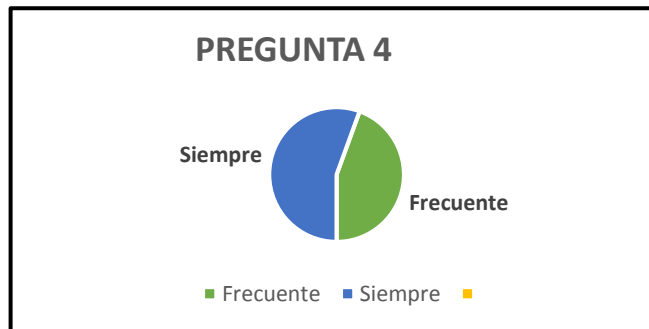
**4. El proceso de auditoría recopila información a través de entrevistas eficaces y mediante la observación objetiva.**

Analizando la cuarta pregunta, se pudo establecer que el 55,56% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** la información es recopilada a través de entrevistas eficaces y observación objetiva.



Por otra parte el 44.44% afirma que frecuentemente la información es recopilada de esta manera.

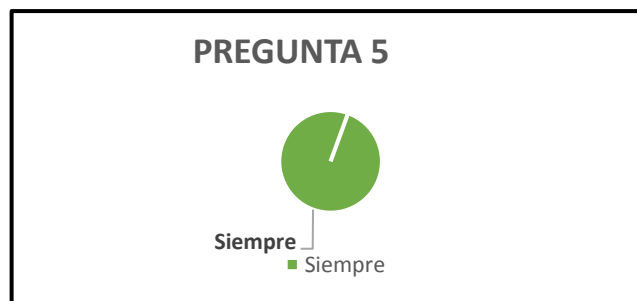
PREGUNTA 4		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	4	44,44%
Siempre	5	55,56%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



**5. El proceso de auditoría se desarrolla en un marco de respeto hacia el líder y el equipo técnico del proceso auditado.**

Respecto a la quinta pregunta, se pudo evidenciar que el 100% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** el proceso de auditoría se desarrolla en un marco de respeto hacia el líder y el equipo técnico del proceso auditado.

PREGUNTA 5		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	0	
Siempre	9	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>

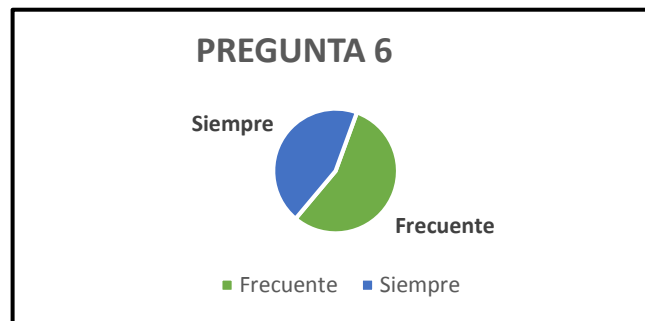




## 6. El proceso de auditoría le genera confianza.

Frente a la sexta pregunta, se pudo establecer que el 55,56% de los encuestados, afirma que de manera **(2) Frecuente** les genera confianza el proceso de auditoría. Por otra parte el 44,44% considera que Siempre el proceso de auditoría le genera confianza.

PREGUNTA 6		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	5	55,56%
Siempre	4	44,44%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



## 7. El proceso de auditoría se lleva a cabo bajo la imparcialidad en las apreciaciones de los auditores.

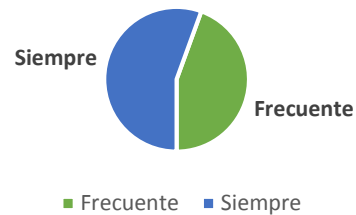
Con respecto a la séptima pregunta, se pudo establecer que el 55,56% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** el proceso de auditoría se lleva a cabo bajo la imparcialidad en las apreciaciones de los auditores.

Por otra parte el 44,44% considera que de manera Frecuente el proceso de auditoría se lleva a cabo bajo la imparcialidad en las apreciaciones de los auditores.

PREGUNTA 7		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	4	44,44%
Siempre	5	55,56%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



**PREGUNTA 7**



**8. El proceso de auditoría es creíble, transparente y seguro.**

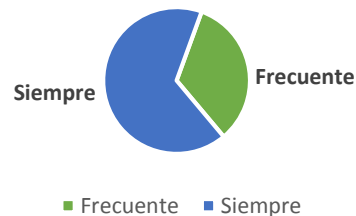
Frente a la octava pregunta, se pudo establecer que el 66,67% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** los procesos de auditoría son creíbles, transparentes y seguros.

Por otra parte el 33,33% considera que de manera Frecuente el proceso de auditoría es creíble, transparente y seguro.

**PREGUNTA 8**

No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	3	33,33%
Siempre	6	66,67%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>

**PREGUNTA 8**



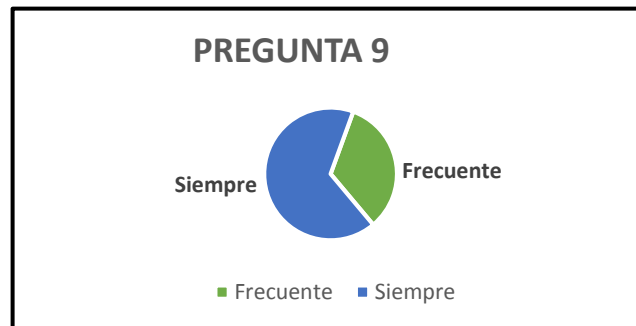


### 9. El proceso de auditoría maneja la información con privacidad, reserva y discreción.

Analizando la novena pregunta, se pudo establecer que el 66,67% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** la información solicitada en el desarrollo de las auditorías, es manejada con privacidad, reserva y discreción.

Sumado a esto el 33.33% afirma que frecuentemente la información se maneja con privacidad, reserva y discreción.

PREGUNTA 9		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	3	33,33%
Siempre	6	66,67%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



### 10. Dentro del proceso de auditoría son entregados oportunamente por el auditor: el Informe preliminar, el informe final y los instrumentos de verificación, y estos son claros, legibles, completos y bien presentados.

Analizando la décima pregunta, se pudo establecer que el 66,67% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** la información solicitada en el desarrollo de las auditorías, es manejada con privacidad, reserva y discreción.

Sumado a esto el 33.33% afirma que frecuentemente la información se maneja con privacidad, reserva y discreción.





## INFORME DE AUDITORIA

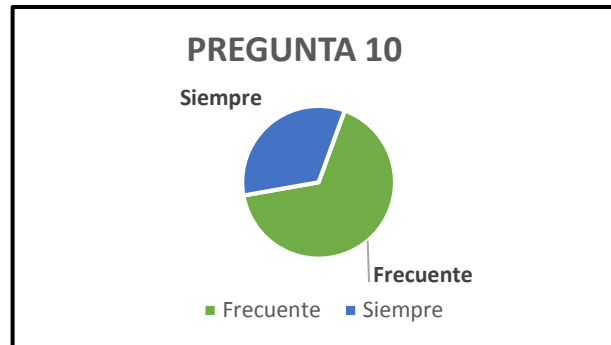
Código: FT-ESE-16-05

Versión: 2

Fecha Aprobación: 29/05/2014

Página 9 de 12

No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	6	66,67%
Siempre	3	33,33%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



### 11. El proceso de auditoría retroalimenta el resultado de la auditoría, informando lo encontrado en términos positivos y/o negativos.

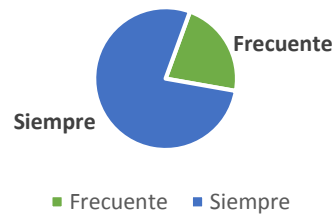
Con respecto a la undécima pregunta, se puede analizar que el 77,78% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** se retroalimenta el resultado de la auditoría incluyendo los aspectos positivos y negativos evidenciados.

Por otra parte el 22.22% considera que de manera Frecuente se retroalimenta a los auditados los resultados arrojados en la auditoría, incluyendo aspectos positivos y negativos.

PREGUNTA 11		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	2	22,22%
Siempre	7	77,78%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>



### PREGUNTA 11



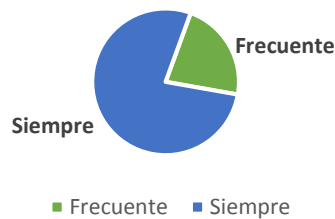
### 12. Las conclusiones de las auditorías son imparciales, verificables y reproducibles en un proceso de Auditoría Sistemático.


Frente a la última pregunta, se pudo establecer que el 66,67% de los encuestados, afirma que **(3) Siempre** las conclusiones derivadas de los ejercicios de auditorías son imparciales, verificables y reproducibles en un proceso de auditoría sistemático.

El 33,33% considera que frecuentemente esta situación sucede.

PREGUNTA 12		
No se presenta	0	
Ocasional	0	
Frecuente	3	33,33%
Siempre	6	66,67%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>

### PREGUNTA 12



 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> EDUCACIÓN <small>Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	Código: FT-ESE-16-05
		Versión: 2
		Fecha Aprobación: 29/05/2014
		Página 11 de 12

**OBSERVACIONES:** (En este espacio podrá colocar las observaciones, sugerencias, recomendaciones, frente a los procesos de auditoría llevados a cabo en la entidad).

Fueron recolectadas 5 observaciones, sugerencias y/o recomendaciones que realizaron los encuestados frente a los procesos de auditoría llevados a cabo en la entidad.

- Que los resultados sean compartidos con los referentes técnicos ya que en oportunidades anteriores no se conoció el resultado final de las mismas.
- Acompañamiento Preventivo para no llegar al hallazgo con actividades correctivas.
- Se sugiere hacer un mayor acompañamiento preventivo.
- Considero que los procesos de auditoria son óptimos y las personas idóneas en lo personal y profesional.
- En cuanto al proceso de auditoría al proceso de gestión financiera solamente incluiría que se ejerza un mayor control y seguimiento sobre las áreas vinculadas al ciclo contable, para que cumplan con los compromisos adquiridos y se logre un mejoramiento continuo y sostenible en cuanto a la calidad de la información y la adherencia a los procesos y procedimientos establecidos al interior de la entidad.

I. FORTALEZAS DEL PROCESO Y/O CONFORMIDADES		
No.	Requisito	Descripción
1	Ley 82 de 1993	Se utilizó un mecanismo participativo (encuesta) de evaluación al proceso de auditorías llevado a cabo en la entidad, con el fin de establecer las acciones de mejora frente al desarrollo las mismas y así garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión del Instituto.
2		

3. OBSERVACIONES Y/O ASPECTOS POR MEJORAR		
No.	Requisito	Descripción
1	PRO-ESE-16-01	Fortalecer la divulgación de los resultados de las auditorías con el líder del proceso y los referentes técnicos de los procesos auditados.
2	PRO-ESE-16-04	Fortalecer el diseño de estrategias para promover las actividades de Autocontrol en la gestión por procesos del IDEP, particularmente con enfoque preventivo.

	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	Código: FT-ESE-16-05
		Versión: 2
		Fecha Aprobación: 29/05/2014
		Página 12 de 12

4. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA.	
<b>Fortalezas Identificadas:</b>	1
<b>Número de No Conformidades:</b>	NA
<b>Número de Observaciones y/o acciones de mejora:</b>	2
<p>Conclusiones:</p> <p>Este es un ejercicio de autoevaluación de control interno en el ejercicio de evaluaciones independientes. El proceso de auditoría y evaluación independiente de la entidad, genera confianza, las actividades de auditorías se desarrollan en un marco de respeto hacia el líder y el equipo técnico del proceso auditado.</p> <p>Se seguirá fortaleciendo el Sistema de Control Interno de la entidad con el fin de lograr la eficacia, la eficiencia, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional. Estas actividades serán incluidas en el plan de mejoramiento.</p> <p>Frente a este informe debe activarse el Procedimiento: PLANES DE MEJORAMIENTO/ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORAMIENTO PRO-SC-16-03 en tanto se considere en estado DEFINITIVO.</p>	
RESPONSABLES	
Elaboración y Revisión	Aprobación
Equipo Auditor: Diana Karina Ruiz Perilla Jefe Oficina Control Interno  Nadia Aixa Pineda Sarmiento Profesional de apoyo OCI  Alix del Pilar Hurtado Pedraza Técnico Operativo OCI	Nombre: Diana Karina Ruiz Perilla Cargo: Jefe de la Oficina de Control Interno  Firma: ____ (ORIGINAL FIRMADO) ____
Fecha de elaboración (día/mes año): 10/11/2016	