

KRESTON RM S.A.

AVANCE DESARROLLO DE AUDITORÍA INTEGRAL A LA GESTION REALIZADA POR EL
INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
– IDEXUD-

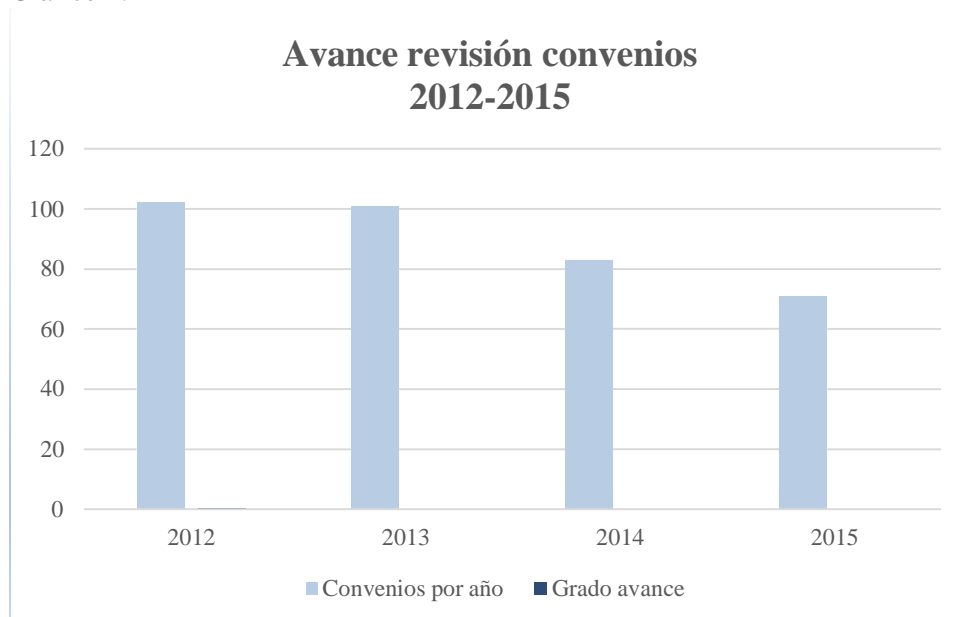
FECHA DE CORTE: 21-02-2020

1. AVANCE ACTIVIDADES DE ACUERDO CON EL CRONOGRAMA SEMANAL

Para la semana del 17 al 21 de febrero de 2020 las actividades programadas corresponden a la fase de entendimiento de las operaciones y verificación de convenios del periodo comprendido por los años 2012 a 2015. A continuación relacionamos las actividades e indicamos el porcentaje de realización

| FASE | ACTIVIDADES | % Realización |
|----------------------------------|---|---|
| Entendimiento de las operaciones | Gestión de la Dirección (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de Servicios (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de Responsabilidad Social Universitaria y Planeación Estratégica (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de Licitaciones e Invitación Directa (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión Administrativa (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión y Desarrollo del Talento Humano (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión Legal (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Comunicaciones (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de la Calidad (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Gestión de Recursos Financieros (documentación proceso, identificación de riesgos, verificación controles) | 100% |
| | Auditoria legal y financiera a convenios | Documentar y analizar los componentes jurídicos y financieros de los convenios con base en la información que se encuentra en el SIDEXU y la información física que nos es suministrada de los 357 convenios realizados entre el año 2012 y el año 2015 (ver gráfico 1) |

Gráfico 1.



2. ESTADO DE ENTREGA DE INFORMACIÓN SOLICITADA

| INFORMACIÓN SOLICITADA | FECHA SOLICITUD | ESTADO | OBSERVACIONES |
|--|-----------------|-----------|---|
| Conciliaciones bancarias de los años 2012 a 2018. | 6/02/2020 | Parcial | Pendientes conciliaciones del 2012 al 2015 y 2017 a 2018 |
| Ejecución presupuestal correspondiente al convenio (de los relacionados en el Anexo 1) | 6/02/2020 | Parcial | Se recibe el 14-02-2020 en archivo de excel la ejecución de 65 convenios(información de SICAPITAL) |
| Relación de los ingresos y egresos por cada convenio (de los relacionados en el anexo) de los sistemas SICAPITAL y SIIGO (por tercero) | 6/02/2020 | Parcial | Se recibe el 14-02-2020 en archivo de excel la relación de 147 convenios (Información sistema contable) |
| Comprobantes de egreso montos no ejecutados (cuando aplique) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Comprobantes de egreso montos ejecutados con su respectiva documentación soporte (facturas de compra, Cuentas de cobro, órdenes de compra) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Conciliación de traslados entre cuentas por los años 2012 a 2018 | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Soporte cancelación cuenta bancaria de los contratos y/ o convenios a revisar (cuando aplique) | 6/02/2020 | Parcial | Fueron suministrados los soportes de cancelación de cuentas de los años 2014 a 2018, se encuentran pendientes las de los años 2012 y 2013 |
| Relación de los desembolsos realizados por contrato y/o convenio (de los relacionados en el Anexo 1) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Relación de los giros por concepto de Beneficio Institucional realizados durante los años 2012 y 2018 (indicando valor y convenio al cual corresponde) | 6/02/2020 | Pendiente | |

| INFORMACIÓN SOLICITADA | FECHA SOLICITUD | ESTADO | OBSERVACIONES |
|---|-----------------|-----------|--|
| Detalle de las entradas y salida de los bienes comprados por cada contrato y/o convenio relacionados en el Anexo 1 (cuando aplique) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Actas de entrega y/o custodia por contrato y/o convenio de los relacionados en el anexo 1 | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Relación de activos en custodia de almacén clasificados por convenio (cuando aplique) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Estado a la fecha de los montos pendientes por legalizar de cada uno de los convenios (incluir tercero- Fecha- Monto) de los relacionados en el Anexo 1 | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Comprobantes de egreso de los giros pendientes por legalizar y sus respectivos soportes | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Plan anual del IDEXUD por cada uno de los años del periodo comprendido entre el año 2012 y 2018 | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Directrices para la contratación y ejecución de las actividades del proceso de gestión legal | 6/02/2020 | Pendiente | |
| GL-PR-001 Instructivo de contratación Directa y de compras (mencionado en la caracterización del proceso de Gestión legal) | 6/02/2020 | Pendiente | De los convenios objeto de auditoria fueron entregados el 21-02-2020 los convenios identificados en el anexo con numero interno 5471-5556-5579-5595-5575-5476-5580 |
| Minuta, contrato o convenio | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Acta mediante la cual se nombra supervisor | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Presupuesto del proyecto (disponibilidad y registro presupuestal) | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Pólizas del convenio | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Acta de inicio | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Otro si, prorrogas o adiciones al contrato | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Informes de ejecución y gestión | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Acta de terminación y liquidación del contrato | 6/02/2020 | Pendiente | |
| Certificación de cumplimiento emitida por el supervisor del convenio | 6/02/2020 | Pendiente | |

3. MATRIZ RIESGOS

A continuación, se relacionamos los riesgos que se han identificado durante la ejecución de las actividades y los cuales generan impacto directo en el desarrollo de la auditoría.

| RIESGO | IMPACTO | | |
|--|---------|-------|------|
| | ALTO | MEDIO | BAJO |
| Tiempos de respuesta demasiado largos a las solicitudes de información | X | | |
| La información física entregada no se encuentra organizada, para el caso de los convenios, por componente jurídico y componente financiero | X | | |
| Alta rotación de personal, lo cual impide conocer el histórico de los procesos (enfocado a la fase de conocimiento del cliente) | | X | |
| Inadecuada interpretación de la información suministrada, dada la incertidumbre en cuanto a cual información es la definitiva | | X | |

4. CRONOGRAMA

se presenta cronograma de actividades con fecha de corte al 26 de febrero con un Porcentaje avance en tiempo del 14, 92% porcentaje de ejecución acumulado del 22,07%.

Porcentajes de Entregables 20%