

KRESTON RM S.A.

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

Informe de avance al 14 de febrero de 2020

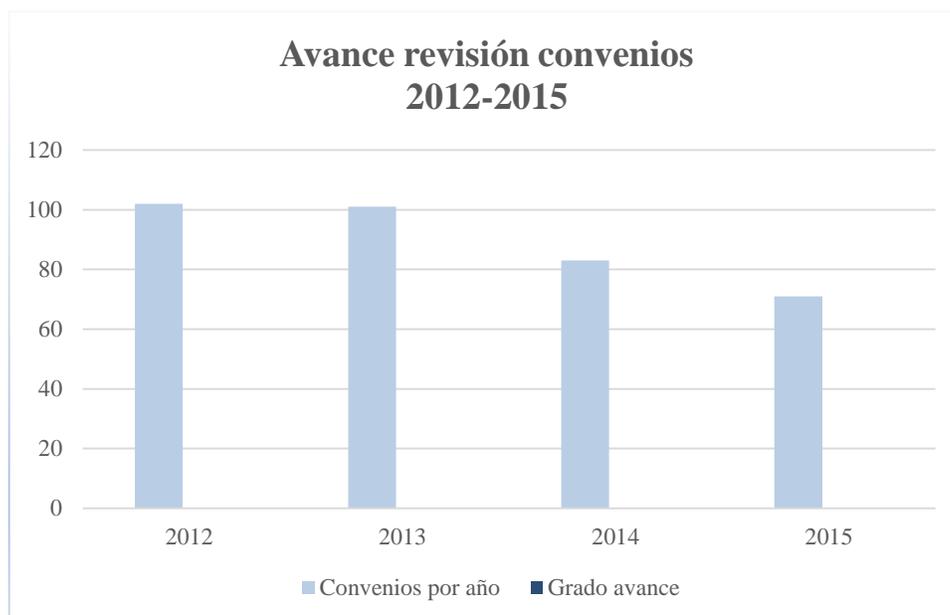
1. AVANCE ACTIVIDADES DE ACUERDO CON EL CRONOGRAMA SEMANAL

De acuerdo con el cronograma inicialmente establecido para el período comprendido entre el 3 y el 14 de febrero de 2020, se programaron las actividades relacionadas con la fase de entendimiento de las operaciones y la verificación de los convenios celebrados entre los años 2012 a 2015.

A continuación se relaciona el grado de avance de cada una de estas actividades:

FASE	ACTIVIDADES	% REALIZACIÓN
Entendimiento de las operaciones	Gestión de la Dirección (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de Servicios (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de Responsabilidad Social Universitaria y Planeación Estratégica (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de Licitaciones e Invitación Directa (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión Administrativa (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión y Desarrollo del Talento Humano (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de los Sistemas de Información y las Telecomunicaciones (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión Legal (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Comunicaciones (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de la Calidad (entrevista con el responsable del proceso)	100%
	Gestión de Recursos Financieros (entrevista con el responsable del proceso)	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.



Teniendo en cuenta la información recibida en las entrevistas, se identificó:

- La entidad tiene establecidas políticas y controles para los procesos que hacen parte del SGC, sobre las cuales se hace el respectivo seguimiento.
- Identificamos riesgos dentro de los procesos, distintos a los ya identificados por el instituto.
- Se solicitó información con el fin de documentar los controles establecidos dentro de cada uno de los procesos que maneja la entidad y las atribuciones que le han sido asignadas al Director.

2. ENTREGA DE INFORMACIÓN SOLICITADA

Con relación a la solicitud de información, se identifica lo siguiente:

INFORMACIÓN SOLICITADA	FECHA SOLICITUD	ESTADO	OBSERVACIONES
Balances de prueba por año y por tercero por el periodo comprendido entre el año 2012 y el año 2018 en formato Excel y pdf	6/02/2020	Pendiente	
Conciliaciones bancarias de los años 2012 a 2018.	6/02/2020	Parcial	Se recibe en medio magnético el 14-02-2020 las conciliaciones del año 2016, en los archivos recibidos identificamos información que no corresponde a las conciliaciones. Además de esto no fue posible identificar las caratulas de las conciliaciones para saber a qué meses y entidades correspondían. Pendientes conciliaciones bancarias de los años 2012 a 2015, 2017 y 2018.

INFORMACIÓN SOLICITADA	FECHA SOLICITUD	ESTADO	OBSERVACIONES
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), los nombres de los archivos al no tener una estructura definida dificultan la ubicación de los convenios dentro del anexo 1 Pendiente la información de 460 convenios
Relación de los ingresos y egresos por cada convenio (de los relacionados en el anexo 1) 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), los nombres de los archivos al no tener una estructura definida dificultan la ubicación de los convenios dentro del anexo 1 Pendiente información de 398 convenios
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	Pendiente	
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	
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 12-02-2020 los convenios identificados en el anexo con numero interno 5471
Mínuta, contrato o convenio	6/02/2020	Parcial	
Acta mediante la cual se nombra supervisor	6/02/2020	Parcial	

INFORMACIÓN SOLICITADA	FECHA SOLICITUD	ESTADO	OBSERVACIONES
Presupuesto del proyecto (disponibilidad y registro presupuestal)	6/02/2020	Parcial	De los convenios objeto de auditoria fueron entregados el 12-02-2020 los convenios identificados en el anexo con numero interno 5471
Pólizas del convenio	6/02/2020	Parcial	
Acta de inicio	6/02/2020	Parcial	
Otro si, prorrogas o adiciones al contrato	6/02/2020	Parcial	
Informes de ejecución y gestión	6/02/2020	Parcial	
Acta de terminación y liquidación del contrato	6/02/2020	Parcial	
Certificación de cumplimiento emitida por el supervisor del convenio	6/02/2020	Parcial	
Usuario SIIGO	6/02/2020	Pendiente	
Listado de contratistas del año 2019 y lo corrido del 2020 del IDEXUD donde indique razón social, numero de contrato y fecha de contratación	12/02/2020	Pendiente	
Organigrama del área administrativa del IDEXUD	12/02/2020	Pendiente	
Planilla de visitantes del día 6 de febrero piso 5 y piso 8	12/02/2020	Pendiente	
Registro de solicitud de préstamo documentación al área de archivo	12/02/2020	Pendiente	
Manual de digitalización	12/02/2020	Pendiente	
Planilla de control de correspondencia del día 7 de febrero	12/02/2020	Pendiente	
Bitácora de mensajero, control de entrega de correspondencia externa del día 6 de febrero	12/02/2020	Pendiente	
Indicador de archivo y correspondencia del mes de enero	12/02/2020	Pendiente	
Informe de gestión del área administrativa del año 2019	12/02/2020	Pendiente	
Matriz de riesgos de contratistas	12/02/2020	Pendiente	
Invitación a licitar convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Acta de inicio de invitación EPS-PR-001 convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Formato de propuesta EPS-PR-001-FR-001 convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Acta de inicio de convocatoria pública EPS-PR-002 convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Acta de proceso de aprobación GI-FR-010 convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Formato de notificación a dirección y grupo de trabajo EPS-PR-003 convenio No.06-5-10056-19	12/02/2020	Pendiente	
Acta de inicio convenio No.06-5-10056-19 junto con los informes de seguimiento y ejecución y el informe final emitido por parte del IDEXUD	12/02/2020	Pendiente	
Soporte de la última actividad realizada por parte del área encaminada a la responsabilidad social	12/02/2020	Pendiente	
Presupuesto para el año 2020 para la realización de actividades con proyección social	12/02/2020	Pendiente	
Presupuesto año 2020 y soporte de aprobación por parte de la universidad	12/02/2020	Pendiente	
Plan de acción o ejecución del año 2020.	12/02/2020	Pendiente	

INFORMACIÓN SOLICITADA	FECHA SOLICITUD	ESTADO	OBSERVACIONES
Ultimo formato presentado de reporte de desempeños de los procesos de SGC. (Formato GD-PR-001-FR-003)	12/02/2020	Pendiente	
Acta de revisión por la Dirección 2019 (Formato GD-PR-001-FR-002)	12/02/2020	Pendiente	
Formato de seguimiento a las Acciones Correctivas y de mejora- Plan de mejoramiento.(GC-PR-005-FR-010)	12/02/2020	Pendiente	
Ultimo formato de reporte de acciones correctivas 2019.	12/02/2020	Pendiente	
Informe de auditoría interna 2019.	12/02/2020	Pendiente	
Programa de Auditoria año 2020.	12/02/2020	Pendiente	
Acta última reunión del comité central de extensión	12/02/2020	Pendiente	
Presupuesto año 2020 y soporte de aprobación por parte de la universidad	12/02/2020	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
Demora excesiva en los tiempos de respuesta, con relación a las diferentes 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 limita el conocimiento del funcionamiento histórico de los procesos		X	
Inadecuada interpretación por parte de la auditoria de la información suministrada, dado que la entidad no puede garantizar la integridad de la información.		X	
Intermitencia en la conexión a internet			X