

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME AUDITORÍA SIG CÓDIGO: SDS-ESC-FT-012 V.4</p>	<p>Elaborado por: Rocio Zabala Revisado por: Olga Lucia Vargas Cobos. Aprobado por: Olga Lucia Vargas Cobos</p>	
<p>Proceso y/o Subsistema: Gestión Financiera</p>			
<p>Líder y/o Responsable del Proceso y/o Subsistema: Elsa Patricia Lozano Guarnizo</p>			
<p>Auditor Líder: Luz Myriam Arias M.</p>			
<p>Auditor (es): N/A</p>			
<p>Fecha de Ejecución Auditoría: Junio-Julio de 2019</p>			
<p><b>ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA</b></p>			
<p>OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de la norma de Calidad NTC ISO 9001:2015 en el proceso de Gestión Financiera</p>			
<p>ALCANCE: Correspondiente al periodo comprendido entre julio 2018 - junio-2019, verificando requisitos mínimos para el cumplimiento de la citada norma, desde el numeral 4 contexto de la organización hasta el numeral 10. Mejora,</p>			
<p>CRITERIOS: Políticas, practicas, procedimientos y requisitos de la Norma NTC ISO 9001:2015 los cuales se compararan con las evidencias recogidas y la verificación en-situ de entrevistas y soportes.</p>			
<p>LIMITACIONES: Ninguna</p>			
<p>METODOLOGÍA UTILIZADA: Muestreo aleatorio de registros y documentos y entrevista en-situ.</p>			
<p><b>NUMERAL DE LA ISO 9001:</b> 2015+A18:G25B19A18:G24A18:H26A1 8:G25</p>	<p><b>DESCRIPCIÓN</b> (Describir los aspectos que son objeto de mejora y/o No conformidad en orden descendente)</p>	<p><b>CONFORME</b></p>	<p><b>NO CONFORME</b></p>
<p><b><u>4. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN.</u></b> <b><u>4.1 Comprensión de la organización y su contexto.</u></b> <b><u>4.2 Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas.</u></b></p>	<p><b>4,1</b> El proceso identifica las partes interesadas tanto internas como externas de la función de gestión financiera, mediante la matriz DOFA. la cual entregaron como evidencia del cumplimiento de este numeral. <b>4,2</b> Se identifican los requisitos pertinentes de las partes interesadas en el proceso de "gestión financiera" y los riesgos asociados a la misma, monitorea los mismos y realiza las autoevaluaciones del riesgo con el fin de buscar mejoras al proceso. se entrego como evidencia del cumplimiento la autoevaluación del riesgo realizada en el primer trimestre de 2019.</p>	<p style="text-align: center;"><b>X</b></p>	
<p><b><u>5 LIDERAZGO Y COMPROMISO</u></b> <b><u>5.1,1 GENERALIDADES</u></b> <b><u>5.1,2 ENFOQUE DEL CLIENTE.</u></b> <b><u>5.3 ROLES</u></b> <b><u>RESPONSABILIDADES Y AUTORIDADES EN LA ORGANIZACIÓN</u></b></p>	<p><b>5,1,1</b> Mediante la caracterización del proceso codificada con el N°. SDS-FIN-CAR-002 de 31 de mayo de 2019, se evidenció que el proceso de gestión financiera identifica claramente los niveles de responsabilidad y autoridad pertinentes en el proceso, promueven el enfoque por procesos. <b>5,1,2</b> Los roles de cada uno de los funcionarios están definidos mediante el manual de funciones donde se detalla cada uno de los cargos y las funciones asignadas a los mismos, y para los contratistas las responsabilidades están definidas en los contratos y se evidenció que están encaminados a prestar un buen servicio con enfoque del cliente interno como externo. <b>5,3</b> Se evidenció el liderazgo del jefe de la oficina, sin embargo, es pertinente reforzar los roles que cumplen cada uno de los servidores y contratistas de la Dirección Financiera, debido a la alta rotación del personal en los diferentes roles a fin que conozcan cada una de las actividades en las cuales participan en el proceso.</p>	<p style="text-align: center;"><b>X</b></p>	
<p><b><u>6. PLANIFICACION</u></b> <b><u>6.1. ACCIONES PARA ABORDAR RIESGOS Y OPORTUNIDADES.</u></b></p>	<p><b>6,1</b> Mediante el mapa de riesgos y las autoevaluaciones soportadas con las actas de la socialización, se evidenció que el proceso de gestión financiera planificó adecuadamente los riesgos asociados a su proceso, actualizando semestralmente las autoevaluaciones del riesgo en las cuales intervienen cada uno de los funcionarios de la Dirección Financiera con el fin de prevenir , reducir o mitigar riesgos asociados a la función financiera.</p>	<p style="text-align: center;"><b>X</b></p>	
<p><b><u>7 APOYO</u></b> <b><u>7.1 RECURSOS</u></b> <b><u>7.1,3 INFRAESTRUCTURA</u></b> <b><u>7.4 COMUNICACION</u></b> <b><u>7.5 INFORMACION DOCUMENTADA</u></b></p>	<p><b>7,1</b> Se evidenció que se encuentran las adecuaciones físicas y tecnológicas necesarias para adelantar el procedimiento Gestión Financiera. <b>7,1,3</b> El proceso cuenta con los medios tecnológicos adecuados para la realización de la gestión financiera en cuanto a presupuesto, contabilidad, tesorería y central de cuentas. <b>7,4.</b> El proceso de gestión financiera determina adecuadamente las comunicaciones internas y externas que se derivan del proceso de gestión de financiera temas como recibo de cuentas para giro (Resolución 015 de 2019) el cual comunico mediante el canal oficial de la SDS a todos aquellos procesos y referente involucrados en el envío de la información. <b>7,5</b> El proceso de gestión financiera se encuentra adelantando la documentación que se requiere para la implementación del nuevo marco normativo de contabilidad pública, armonizando políticas de operación con las políticas contable.</p>	<p style="text-align: center;"><b>X</b></p>	

<p><b>8. OPERACIÓN</b>  <b>8.1 PLANIFICACION Y CONTROL OPERACIONAL</b>  <b>8.2.1 COMUNICACIÓN CON EL CLIENTE</b>  <b>8.3 REVISIÓN DE REQUISITOS PARA LOS PRODUCTOS DE BIENES Y SERVICIOS.</b></p>	<p><b>8,1</b> La Dirección Financiera tiene definidos, planificados, implementados y controlados los requisitos en el tema de control interno contable la cual hace alusión a los requisitos para la gestión de pagos con el fin de lograr la conformidad de las operaciones financieras..</p> <p><b>8,2,1</b> Los mecanismos utilizados por la Oficina de Asuntos Disciplinarios para recibir, recopilar y analizar la información del cliente, se realiza a través de encuestas de satisfacción del cliente, en las cuales por tener un índice de percepción del cliente alto no fue necesario realizar planes de mejoramiento al interior de la Dirección Financiera.</p> <p><b>8,3</b> La revisión de los requisitos del proceso se mide mediante el Plan operativo Anual de manera trimestral, el cual contiene indicadores que permiten medir la eficacia del proceso en cuanto a tiempos establecidos para la función financiera.</p>	<p><b>X</b></p>	
<p><b>9, EVALUACION DEL DESEMPEÑO</b>  <b>9,1,2 SATISFACCION DEL CLIENTE</b></p>	<p><b>9,1,3</b> Teniendo en cuenta el ciclo PHVA - es pertinente realizar seguimiento al análisis de los datos que surjan de los clientes externos al proceso (dependencias que envían información a la gestión financiera) que conlleven si es necesario, a tomar medidas para el mejoramiento del ciclo financiero.</p>		<p><b>X</b></p>
<p><b>OPORTUNIDADES</b>  (Acciones tomadas que conduce a: adopción de nuevas prácticas, utilización a nuevas tecnologías y/o otras posibilidades deseables y viables para abordar las necesidades de la Organización o las de sus clientes). ISO 9001:2015</p>			
<p><b>5,3 ROLES, RESPONSABILIDADES Y AUTORIDAD DE LA ORGANIZACION</b> Se evidenció que existe el liderazgo de la líder del proceso de Gestión Financiera, sin embargo es pertinente que cuando se planifiquen e implementen cambios al interior del proceso de gestión financiera en cuanto a riesgos, controles y autoevaluaciones deben comunicarse y entenderse a todos los funcionarios y contratistas que pertenecen al proceso.</p>			
<p><b>6.3 PLANIFICACION DE CAMBIOS:</b> El proceso de Gestión financiera ha presentado en el ultimo año, cambios significativos en cuanto al talento humano y las normas contables, los cuales se deben planificar con el fin de garantizar que la operación se realice en forma adecuada para el cumplimiento de las normas. Es importante realizar capacitación a los funcionarios nuevos, en las labores que deben desempeñar y los cambios normativos que afectan la operación.</p>			
<p><b>CONCLUSIONES</b>  (Describir los aspectos positivos y el alcance relevante de las no conformidades).</p>			
<p>Con todos los cambios normativos y de talento humano que se han realizado en el proceso de Gestión Financiera, se destaca la labor de la línea estratégica del proceso evitando que dichos cambios afecten la función financiera que les compete, al igual que la de funcionarios y contratistas (primera línea de defensa) con el compromiso para sacar adelante el proceso.</p>			
<p>En general el proceso tiene un buen cumplimiento de la norma NTC ISO 9001:2015 en los numerales que se tomaron como muestra en la planeación de la auditoria, quedando una no conformidad y dos oportunidades para abordar el riesgo.</p>			
<p>Revisado gestor de calidad OCI:</p> <div style="text-align: center;">   <b>MONICA ULLOA MAZ</b> </div>			
<p><b>NOMBRES Y APELLIDOS DEL AUDITOR LÍDER:</b></p>			
<p>LUZ MYRIAM ARIAS M</p>			
<p><b>NOMBRES Y APELLIDOS JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO:</b></p>			
<p>OLGA LUCIA VARGAS COBOS</p>			