

INFORME EJECUTIVO	Código: EIM-FR-29
	Versión: 01
	Página: 1 de 2

<p>Unidad auditable: Gestión de Recursos Físicos</p>	<p>Auditores: José Gonzalo Escudero Escudero Sebastián Gómez Trujillo Johanna Astrid Villada Gómez Yurany Esledy Valencia Rivera Margarita Rosa Castañeda Hernández</p>
<p>Informe Dirigido a: Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno</p>	
<p>Objetivo: Verificar la cartera de los funcionarios de la Institución Universitaria Pascual Bravo, medir la eficacia de los controles a los riesgos de gestión, corrupción y de seguridad digital establecidos por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno articulado con el líder del proceso, en cumplimiento a las normas, políticas, procesos, planes, programas y proyectos.</p>	
<p>Alcance:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificación Cartera de los funcionarios • Indicadores proceso Gestión de Recursos Físicos • Planes de Mejoramiento producto de la Auditoria interna basada en riesgos Vigencia 2019 • Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad digital. 	

1. Observaciones (hallazgo)

No Aplica.

2. Recomendaciones de mejora:

2.1 Se considera como buenas practicas, que el proceso de apoyo de Recursos Físicos en articulación con la Oficina Asesora de Planeación, avizoren riesgos asociados a la emergencia social, económica y ecológica derivada de la pandemia COVID-19.

2.2 Revisar y ajustar la redacción de los riesgos de corrupción y seguridad digital de acuerdo a los componentes establecidos por la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y el anexo 4 lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad digital en entidades públicas.

<p>Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control</p>	<p>Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera</p>	<p>Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control</p>
<p>Fecha: 22/02/2019</p>	<p>Fecha: 13/03/2019</p>	<p>Fecha: 13/03/2019</p>

INFORME EJECUTIVO

Código: EIM-FR-29

Versión: 01

Página: 1 de 2

2.3 Fortalecer la Implementación de los listados de asistencia y actas en las reuniones realizadas con las diferentes dependencias, con el objetivo de establecer ejercicios de autoevaluación, seguimiento y monitoreo en las diferentes actividades pertenecientes al proceso.

2.4 Adoptar carpetas en la nube (Google Drive) en el cual se relacione información objeto de verificación por parte de los entes de control; con el objetivo de facilitar el acceso a la información de manera virtual. Este concepto obedece a lo evidenciado en la contingencia, que no fueron allegados con oportunidad algunos soportes por parte del auditado en razón a que se encontraban en estado físico.

2.5 La información a suministrar en las auditorías internas basadas en riesgos debe cumplir con el principio de Oportunidad; en razón a lo evidenciado en visita en sitio.

3 Pronunciamiento del auditado y consideraciones del equipo auditor

El proceso auditado dio respuesta al informe Prefinal de la Auditoría Interna Basadas en Riesgos, mediante Comunicación Interna con radicado N° 2020000479 del 25 de junio del 2020.

El equipo auditor puso en consideración y analizó las respuestas del proceso auditado y:

- 1) Consideró pertinente algunas respuestas con sus argumentos.
- 2) Tuvo objeciones respecto a la respuesta del auditado, en cuyo caso expone sus argumentos y consideraciones

A continuación, se relacionan los Pronunciamientos:

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME EJECUTIVO	Código: EIM-FR-29
	Versión: 01
	Página: 1 de 2

Recomendación de Mejora 4.1

Pronunciamiento del auditado:

“Frente a esta recomendación, desde el proceso de Gestión de Recursos físicos. Se solicitará acompañamiento a las Oficinas Asesora de planeación y Asesora de Evaluación y Control a fin de analizar este tema”.

Pronunciamiento del equipo auditor:

El equipo auditor entiende como aceptada la recomendación de mejora realizada al proceso de Gestión de Recursos Físicos.

Recomendación de Mejora 4.2

Pronunciamiento del auditado:

“Esta recomendación de mejora no será aceptada, debido a que la redacción corresponde a lo establecido en la guía de riesgos expedida por el DAFP y la guía de riesgos de la Institución, que como se indicó en apartes anteriores, se logra evidenciar la estructura y los componentes, según lo exigido”.

Pronunciamiento del equipo auditor:

Se entiende como no aceptada la recomendación de mejora. No obstante, se invita al auditado a revisar la redacción de la identificación de los riesgos de seguridad digital y de corrupción del proceso. En razón a que en la etapa de ejecución de la auditoría se evidencio debilidades en la redacción de los mismos.

Recomendación de Mejora 4.3

Pronunciamiento del auditado:

“Esta acción se viene realizando por el proceso de Gestión de Recursos físicos cuando se ha considerado pertinente”.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME EJECUTIVO	Código: EIM-FR-29
	Versión: 01
	Página: 1 de 2

Pronunciamiento del equipo auditor:

Se entiende como no aceptada la recomendación de mejora. No obstante, la Oficina Asesora de Evaluación y Control en su rol de Evaluación y seguimiento a las normas, políticas, planes, programas, proyectos; continuara con la verificación de dichas evidencias (Listas de asistencia y actas), instrumentos que aportan al análisis y criticidad en las distintas etapas del ejercicio de auditoria.

Recomendación de Mejora 4.4

Pronunciamiento del auditado:

“Se almacena la información en la carpeta compartida que pertenece al servidor de la Institución. Alguna información antes del aislamiento obligatorio se almacenaba en físico y por esta razón no se disponía de ella de manera digital, teniendo en cuenta que la auditoría se realizó en remoto”.

Pronunciamiento del equipo auditor:

Se entiende como no aceptada la recomendación de mejora. No obstante, el auditor elevó la consulta técnica al proceso Gestión TIC referente a los beneficios de conservar la información a través de las carpetas compartidas pertenecientes al servidor de la Institución y no subirlas o almacenarlas en la nube a través de Google Drive.

Los Ingenieros de sistemas exponen que guardar la Información bajo el servidor de la Institución es más confiable gracias a las copias de seguridad o Back up que se generan; sin embargo, si los servidores de la Institución presentan dificultades, no hay acceso a la información en tiempo real. Referente a la información en la nube, se ha presentado que los documentos o archivos que se suben, en varias ocasiones no conservan la información completa o se presenta con errores.

El auditor promoverá estas herramientas en las futuras verificaciones y seguimiento a los distintos procesos, con el objetivo de brindar aseguramiento a la información.

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME EJECUTIVO

Código: EIM-FR-29

Versión: 01

Página: 1 de 2

Recomendación de Mejora 4.5

Pronunciamiento del auditado:

“Manifestamos no estar de acuerdo. La información fue entregada de manera oportuna de acuerdo con el alcance de las evidencias y se solicita que se tenga en cuenta la contingencia y la política institucional para el desarrollo de las auditorías. Dado que algunos documentos era necesaria su verificación en la presencialidad”.

Pronunciamiento del equipo auditor:

Se entiende como no aceptada la recomendación de mejora. No obstante, el auditor en cumplimiento a su rol de enfoque hacia la prevención, establece alertas tempranas referente a la oportunidad en las actividades inmersas en los planes de mejoramiento, objeto de verificación y seguimiento en el ejercicio de la auditoría.

4 Conclusiones finales:

4.1 En la verificación de la eficacia en la presente auditoría, se da a conocer el estado de las acciones de mejora producto de la Auditoría Interna Basada en Riesgos Vigencia 2019:

OBSERVACIÓN (HALLAZGO)	ESTADO DE LA ACCIÓN
1	CERRADA
	ABIERTA Y CON GESTIÓN
2	CERRADA
	CERRADA

Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

Elaboró:
Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control

Revisó: Coordinador SGI
Viviana Gaviria Rivera

Aprobó:
José Gonzalo Escudero Escudero/
Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control

Fecha: 22/02/2019

Fecha: 13/03/2019

Fecha: 13/03/2019

INFORME EJECUTIVO	Código: EIM-FR-29
	Versión: 01
	Página: 1 de 2

RECOMENDACIÓN DE MEJORA	ESTADO DE LA ACCIÓN
4,1	CERRADA
	CERRADA
4,2	ABIERTA Y CON GESTIÓN
4,3	CERRADA
4,5	CERRADA
	CERRADA
4,6	CERRADA
	ABIERTA Y CON GESTIÓN
4,7	CERRADA
4,10	ABIERTA Y CON GESTIÓN
	ABIERTA Y CON GESTIÓN
4,11	CERRADA
	ABIERTA Y CON GESTIÓN
4,12	CERRADA
	CERRADA

Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

4.2 La Oficina Asesora de Evaluación y Control, continuara realizando seguimiento a los indicadores y mapas de riesgo de Gestión, Corrupción y seguridad Digital del proceso auditado.

4.3 En razón al Estado de Emergencia Económica, social y Ecológica derivado por el COVID-19, las siguientes actividades se verificarán en la presencialidad de las actividades administrativas:

- ✓ Verificación Cartera de los Funcionarios
- ✓ Listados de asistencia y actas referente a la revisión de los indicadores del Plan Anual de Mantenimiento con la Oficina Asesora de Planeación
- ✓ Verificación de soportes referente a la entrega del espacio de los bienes reintegrados en el Bloque 1.

Cordialmente,

JOSÉ GONZALO ESCUDERO ESCUDERO
Jefe Asesor de la Oficina de Evaluación y Control

Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019