

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

AL PROCESO DE:
Soluciones para el Estado



AUDITORÍA INTERNA

Bogotá, octubre 29 de 2014



Certificado No. SC 6502-1

Calle 63 No. 11-09 - Tel: 546 0400 - Fax: 546 0449 - A.A.20945 E-mail: cisa@centraldeinversiones.com.co
Bogotá, D.C.
www.centraldeinversiones.com.co

1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar el Sistema de Control Interno del Proceso de Soluciones para el Estado de CISA, de acuerdo con las directrices establecidas en la Circular Normativa No 123 vigente desde el 14 de diciembre de 2012.

1.1 Objetivos específicos

Evaluar el cumplimiento de las Políticas de operación del proceso de Soluciones para el Estado detalladas en la Circular Normativa No 123, especialmente las relacionadas con los procedimientos de Análisis del Cliente, Valoración del Producto, y de Compra.

2. ALCANCE

El alcance incluyó la evaluación de los servicios de administración, comercialización de activos, arrendamiento de software y demás servicios para el apoyo a la gestión de las Entidades del Estado (41 contratos y 37 actas de incorporación realizados, excluyendo el contrato CM-019-2013, ver archivo “*Anexos Informe Definitivo Soluciones para el Estado 2013*” anexo A), que corresponden al 99% de los negocios realizados durante el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.

3. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

Para el desarrollo de esta auditoría se realizaron pruebas de doble propósito (pruebas sustantivas y de cumplimiento), encaminadas a determinar la aplicación y el cumplimiento de las políticas y controles diseñados e incluidos en las Circulares Normativas No. **123** “*Políticas y Procedimientos para el Proceso de Soluciones para el Estado*”.

4. FORTALEZAS, HALLAZGOS Y/O RECOMENDACIONES

4.1 Evaluación del cumplimiento de las políticas internas para el Proceso de Soluciones para el Estado.

De acuerdo con la verificación realizada por esta Auditoría al Proceso de Soluciones para el Estado, se concluye que esta dependencia cumple con las políticas internas determinadas para tal fin.

No obstante se evidenciaron las siguientes excepciones, detalladas en el documento adjunto “*Anexos Informe Definitivo Soluciones para el Estado 2013*” Anexos 1-12, así:



Certificado No. SC 6502-1

Calle 63 No. 11-09 - Tel: 546 0400 - Fax: 546 0449 - A.A.20945 E-mail: cisa@centraldeinversiones.com.co
Bogotá, D.C.

www.centraldeinversiones.com.co

Criterio Verificado	No de Contrato o Acta de Incorporación	Cantidad	% de Incumplimiento
Ficha técnica de análisis de cliente.	Anexo 1	28	36%
Concepto de viabilidad del negocio técnico no mayor a 2 días hábiles	Anexo 2	29	37%
Concepto de viabilidad del negocio comercial no mayor a 2 días hábiles	Anexo 3	29	37%
Concepto de viabilidad del negocio administrativo no mayor a 2 días hábiles	Anexo 4	33	42%
Solicitud de nuevo plazo a Vicepresidencia para el concepto correspondiente de viabilidad del negocio (si es el caso)	Anexo 5	29	37%
Concepto de viabilidad jurídica frente al marco legal de CISA mediante correo y/o memorando interno no mayor a 5 días hábiles	Anexo 6	13	17%
Concepto de viabilidad operativa a cargo de la Vicepresidencia Financiera que contenga concepto tecnológico y operativo mediante correo y/o memorando interno no mayor a 2 días hábiles	Anexo 7	61	78%
Comunicación al cliente para obtener del cliente las bases de datos y/o documentos de los productos para valorar.	Anexo 8	22	28%
El responsable de valoración solicita el tiempo aproximado para realizar la valoración, cuenta con 2 días hábiles	Anexo 9	33	42%
Remitir el análisis de viabilidad financiera, a la Gerencia de Nuevos Negocios a más tardar en cinco días hábiles después de remitido el correo electrónico de solicitud de viabilidad.	Anexo 10	30	38%
Comunicación al cliente de la oferta incluyendo término de vigencia de aceptación de la oferta de negocio con la entidad que se está negociando.	Anexo 11	20	26%
Documento de requisitos tributarios y contables.	Anexo 12	38	49%
Total		365	27%

4.2 Oportunidad de Mejora a la Circular Normativa No 123.

Se configura una Oportunidad de Mejora al Proceso de Soluciones para el Estado, relacionada con la necesidad de actualizar y ajustar la Circular Normativa No 123 “*Políticas y Procedimientos para el Proceso de Soluciones para el Estado*”, a la dinámica y características propias de las distintas negociaciones adelantadas por CISA. Lo anterior, ya que los procedimientos y actividades actualmente establecidas en la mencionada circular y relacionadas con las excepciones detalladas en el numeral 4.1 del presente informe, no se ajustan ni se adecúan exactamente a la



Certificado No. SC 6502-1

 Calle 63 No. 11-09 - Tel: 546 0400 - Fax: 546 0449 - A.A.20945 E-mail: cisa@centraldeinversiones.com.co
 Bogotá, D.C.

www.centraldeinversiones.com.co

operatividad de las negociaciones adelantadas con las diferentes entidades, en desarrollo de las líneas de negocio de la Entidad.

Comentarios de la Vicepresidencia de Gestión de Activos Públicos

“Giovanni, agradezco mucho el ejercicio realizado por tu área como te lo manifesté. Una vez revisado el informe estoy de acuerdo en la oportunidad de mejora”.

5 CONCLUSIÓN

El proceso de Soluciones para el Estado cumple con los mecanismos de control establecidos en la normatividad interna y en especial en la Circular Normativa No 123 “*Políticas y Procedimientos para el Proceso de Soluciones para el Estado*”. Sin embargo, las excepciones evidenciadas en el presente ejercicio alcanzaron un **27%** y se relacionan con discrepancias entre los procedimientos y actividades establecidas en la Circular Normativa No 123, y los registros obtenidos en la verificación practicada; estos resultados se encuentran detallados en el numeral **4.1** del presente informe, así como en los anexos adjuntos y que hacen parte del presente documento.

6. FIRMAS

GIOVANNI SOTO CAGUA
AUDITOR INTERNO

ZULMA J. CRISTANCHO JAIMES
ANALISTA AUDITORÍA INTERNA

MARIA MÓNICA PINEDA
ANALISTA DE AUDITORÍA INTERNA



Certificado No. SC 6502-1

Calle 63 No. 11-09 - Tel: 546 0400 - Fax: 546 0449 - A.A.20945 E-mail: cisa@centraldeinversiones.com.co
Bogotá, D.C.

www.centraldeinversiones.com.co