CARDER CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA *En sintonía con el planeta*	**PROCESO ASESORÍA JURÍDICA**	**Código:** FO-12-14
	INFORME DE ACTIVIDADES CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**Versión:** 2
		Página: 1 de 15

CONTRATISTA:	MEIDUM CONSULTORIA Y PROYECTOS SAS
DEPENDENCIA:	OFICINA DE CONTROL INTERNO
CONTRATO No:	634 DE 2023
SUPERVISOR (A):	DIANA MARCELA BEDOYA PUERTA
OBJETO CONTRACTUAL:	Prestar los servicios profesionales especializados a la oficina de control interno en la ejecución de un seguimiento al proceso de gestión financiera de la entidad, bajo el enfoque de gestión de riesgos, con el propósito de evaluar la efectividad de los controles y registros documentados.
PERÍODO DEL INFORME:	*29 de junio de 2023 a 28 de octubre de 2023*

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
Ejecutar in-situ el seguimiento al proceso de gestión financiera de la entidad, según lo establecido en los roles definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces), teniendo en cuenta los formatos internos en el marco del sistema integrado de gestión, atendiendo que para la evaluación se deben cubrir todas y cada una de las partidas de los Estados Financieros	1. El día 29 de junio se realizó reunión con la jefe de la dependencia y la supervisora del contrato para dar claridad a los alcances del contrato, conocer los criterios y establecer la metodología para la ejecución de este. Se socializó el procedimiento de la OCI, formatos internos, así como flujograma de Auditoría Interna. La supervisora del contrato compartió documentos,	• 1.1 Reunión de Inicio. • 1.2 y 1.3 Información recibida. • 1.4 1.5 y 1.8 Acta No. 1 reunión apertura auditoría SG Gestión Financiera V2 final • 1.6 y 2.2 Plan anual de auditoria 2023 - cronograma GF. • 1.7 y 1.8 Asistencia Reunión de Apertura.	Medio Magnético: Correo electrónico jefe OCI y supervisión: avelazquez@carder.gov.co Ruta master \\control0\Users\omejia\Desktop\A2023\auditorias Z:\OCI 2023/ auditoria interna - / supervisiones Ruta master • Compro_Egreso (\\svr-archivos) Comprobantes de egreso periodo del alcance de la auditoria. • Contratos (//master) (R:) Contratos año 2022 y año 2023

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	formatos e informes de auditoria anteriores con el fin de realizar la etapa de planeación de la Auditoría interna. Este mismo día se realizó en conjunto cronograma de actividades general, el cual fue revisado y cargado en Secop, y sobre el cual se desarrolló día 6 de julio cronograma detallado de las actividades a realizar con base en los alcances contractuales establecidos, el cual fue revisado y ajustado con base en las observaciones de la supervisora, para emitir el plan de auditoría que contiene objetivos y alcance del seguimiento a realizar, así como fechas de ejecución. 2. El día 5 de julio se realizó reunión con el director de la Entidad y la secretaria general, con el fin de definir las necesidades de la entidad para la		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	realización de la evaluación y seguimiento al proceso de gestión financiera. 3. El día 19 de julio se realizó reunión de apertura de la Auditoria a realizar en el proceso de gestión financiera, presentando el equipo de trabajo, compuesto por Auditor líder, Coordinador de Auditoria y director de proyecto. 4. Las acciones propuestas para el cumplimiento de este alcance se encuentran plasmadas en el cronograma de Actividades del contrato, y fueron ejecutadas en el mes de Julio. No obstante, se realizó el seguimiento al proceso de gestión financiera de la entidad durante el mes de *septiembre* con base en las acciones propuestas en el cronograma de Actividades y plan de		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	Auditoria.		
Revisar y verificar los procedimientos y el manejo de la información contable, documentos y registros aplicados por la entidad.	En desarrollo del presente alcance, y con base en el cronograma de actividades establecido, durante el presente periodo se realizaron las siguientes actividades: 1. Con base en los procedimientos, documentos y formatos establecidos por la entidad, se realizaron los formatos de: Plan de auditoría de Gestión, reporte de conflictos de interés, verificación de requisitos de auditores interno, formato de prueba de recorrido, papeles de trabajo con base a las necesidades y requerimientos del Proyecto. 2. Se realizó un cronograma general del proyecto, con	• 2.2 Cronograma de Actividades contrato No. 634 de 2023. V5. • 2.4 y 2.5 • 2.7 Correos electrónicos enviados para la solicitud de información del proceso de Gestión financiera. • 2.8 y 2.9 Acta de mesa de trabajo de validación de observaciones a comunicar en el mes de septiembre. • 2.10 Memorando No. 4835 el día 27 de septiembre de 2023	Medio Magnético: Correo electrónico jefe OCI y supervisión: avelazquez@carder.gov.co Ruta master \\control0\Users\omejia\Desktop\A2023\auditorias Z:\OCI 2023/ auditoria interna - / supervisiones Ruta master • Compro_Egreso (\\svr-archivos) Comprobantes de egreso periodo del alcance de la auditoria. • Contratos (//master) (R:) Contratos año 2022 y año 2023

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	base en el plan de auditoría y los respectivos alcances contractuales. 3. Se llevaron a cabo las reuniones de entendimiento con los líderes de los procesos del área de gestión financiera, así: • Tesorería: 24 julio 8:00 am • Presupuesto: 24 julio 2:00 pm. • Contabilidad: 25 de julio 8:00 am. 4. Con base en el plan de Auditoria y los entendimientos de procesos se estableció, el enfoque para las pruebas de la revisión y los papeles de trabajo, así mismo se realizaron solicitudes de información específica a cada proceso.	2.9 Acta 4 OCI mesa de trabajo validación de observaciones 1 a 6 a comunicar a SG. 2.9 Acta 5 OCI mesa de trabajo validación de observaciones 7 a 12 a comunicar a SG 2.9 Acta 8 OCI mesa de trabajo validación de observaciones 13 a 16_V1	

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	5. Se solicito información respectiva con base en los programas de auditoría de cada subproceso, el día 21 de septiembre. 6. Se ejecutaron las pruebas de revisión, establecidas en cada programa de auditoría por subproceso, lo cual se documento en los respectivos papeles de trabajo que serán anexo del informe final de Auditoría interna. 7. Los siguientes hallazgos quedaron en firme para el proceso de Gestión financiera, de acuerdo con la validación de observaciones y análisis de respuesta con la OCI: H1: Observaciones Incumplimiento procedimiento Pr-16f-07 Referente A Ordenes De Pago.		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	H2: Observaciones Incumplimiento Procedimiento Pr-16f-07 Referente A Declaración Juramentada H3: Observaciones Incumplimiento Pr-16f-15v13 Egresos Y Ma-12-02v13 Manual De Supervisión E Interventoría H4: Observaciones Incumplimiento Al Procedimiento Pr-16f-02v9 “Procedimiento De Ejecución Presupuestal” H5: Observaciones Incumplimiento Conciliaciones Pct Contable Vs Reporte Contaduría General De La Nación Cgn A Junio 30 De 2023, "Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral 3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H6: Observación: Incumplimiento Conciliaciones Pct Contable Vs Pct Cartera A Junio 30 De 2023. "Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral 3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H7: Observación: Incumplimiento Actualización Base De Datos “Plantilla Cartera Deterioro Junio 2023”.		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	"Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral 3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H8: Incumplimiento De Conciliación En Las Bases De Datos De Archivo "Plantilla Cartera Deterioro Frente A Base De Datos Recaudos Mes A Mes, De Enero A Junio De 2023. "Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H8: Duplicidad De Información Archivo Cartera Por Edades A Junio De 2023, Con Saldos No Coincidentes. "Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral 3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H9: Incumplimiento De Conciliación En Las Bases De Datos De Archivo “Plantilla Cartera Deterioro Frente A Base De Datos Recaudos Mes A Mes, De Enero A Junio		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	De 2023. "Incumplimiento Resoluciones 192 Y 193 De 2016 De La Contaduría General De La Nación CGN, En Lo Relacionado Con Conciliaciones De Operaciones Transversales, Numeral 3.2.14 Análisis, Verificación, Y Conciliación De Información". H10: Observación Incumplimiento Manual De Políticas Y Procedimientos Contables Carder, Resoluciones 192 De 2016 Procedimientos Transversales Y 193 De 2016 Procedimiento Para La Evaluación Del Control Interno Contable Expedidas Por La Contaduría General De La Nación CGN. H11: Fecha de cierres de periodos contables extemporáneos, según		

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
	seguimiento informes revisoría fiscal H12: Incumplimientos Que Se Encuentran Pendientes De Ejecutar Al Corte De junio 30 De 2023 Referidos En El Cuadro De Prueba De Auditoria Resumen Recomendaciones Revisoría Fiscal Paginas 8-9-10-11-12-13) 3 Se comunicaron de manera oficial las respectivas observaciones. Por medio de los Memorandos: • No. 4974 el día 02 de octubre de 2023 • No.5327 el día 17 de octubre de 2023 • No.5485 el día 23 de octubre de 2023		
Documentar las desviaciones identificadas a partir del seguimiento adelantado, y presentar el informe a la	En desarrollo del presente alcance, y con base en el cronograma de actividades establecido, durante el	2.10 Acta 6 OCI mesa de trabajo validación análisis respuesta auditados 1 a 6 a comunicar a SG	Medio Magnético: Correo electrónico jefe OCI y supervisión: avelazquez@carder.gov.co Ruta master

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
supervisión, que incluya lo siguiente: • Norma legal, procedimiento externo o interno sobre el cual se encuentran soportados las observaciones. • Presentación de las omisiones, debilidades y deficiencias en la aplicación de las normas legales y procedimentales. • Dar a conocer el riesgo (legal, económico, procedimental o normativo) en que puede verse inmersa la entidad de continuar con las deficiencias encontradas. • Dar a conocer las recomendaciones, oportunidades y la mejor forma de corregir el hallazgo, disminuir el riesgo y combatir la causa que lo genera.	presente periodo se realizaron las siguientes actividades: 1. Una vez recibidas todas las respuestas a las observaciones presentadas, y confirmado mediante acta de validación, se procedió a realizar los informes de resultados del seguimiento al proceso de gestión financiera de la entidad. 2. El día 25 de octubre se realizó reunión con la OCI para validar los informes de resultados. 3. El día 26 de octubre se realizó reunión de cierre formal para presentar los resultados a las instancias correspondientes. 4. El día 27 de octubre se entregaron oficialmente los Informes de Resultados, así como papeles y documentos soportes.	2.10 Acta 7 OCI mesa de trabajo validación análisis respuesta auditados 7 a 12 a comunicar a SG 2.10 Acta 9 OCI mesa de trabajo validación análisis respuesta auditados 13 a 16_V1 2.9 y 2.10 Control de Asistencia Oct 03 de 2023 2.9 y 2.10 Control de Asistencia Oct 06 de 2023 2.9 y 2.10 Control de Asistencia Oct 18 de 2023 2.9 y 2.10 Control de Asistencia Oct 23 de 2023 2.9 y 2.10 Control de Asistencia Oct 25 de 2023 2.9 y 2.10 Evidencias mes octubre de solicitudes y	\\control0\Users\omejia\Desktop\A2023\auditorias Z:\OCI 2023/ auditoria interna - / supervisiones Ruta master • Compro_Egreso (\\svr-archivos) Comprobantes de egreso periodo del alcance de la auditoria. • Contratos (//master) (R:) Contratos año 2022 y año 2023

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
		observaciones enviadas_V1 3.1 FO.11.01.Seguimiento.Interno.a.la.Gestion.V6.1 Final1.1 3.1 FO.11.05.Informe.Auditoria.de.Gestion.V2 3.1 Informe Ejecutivo SG Gestión Finanicera_V2 Final	
Verificar que se haya cumplido con los criterios de planeación programación, ejecución, cumplimiento de principios y normas presupuestales establecidos por la Entidad.	Todo el ciclo de auditoria al proceso de gestión financiera se hizo con el objetivo de verificar los criterios de planeación programación, ejecución, cumplimiento de principios y normas presupuestales establecidos por la Entidad.	Plan de Auditoria. Programas de Auditoria. Pruebas de recorrido.	Medio Magnético: Correo electrónico jefe OCI y supervisión: avelazquez@carder.gov.co Ruta master \\control0\Users\omejia\Desktop\A2023\auditorias Z:\OCI 2023/ auditoria interna - / supervisiones Ruta master • Compro_Egreso (\\svr-archivos) Comprobantes de egreso periodo del alcance de la auditoria.

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.

ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDADES REALIZADAS	EVIDENCIAS (PRODUCTOS) Y/U OBSERVACIONES	LUGAR DE ALMACENAMIENTO DE LAS EVIDENCIAS (FÍSICO O MAGNÉTICO)
			• Contratos (//master) (R:) Contratos año 2022 y año 2023
Las demás actividades asignadas por el supervisor o jefe de la dependencia que sean necesarias para el efectivo cumplimiento del objeto contractual	No se asignaron otras actividades	N.A	NA

JULIAN VILLEGAS FLOREZ
REPRESENTANTE LEGAL
MEDIUM CONSULTORIA Y PROYECTOS
CONTRATISTA CPS -634-2023

DIANA MARCELA BEDOYA PUERTA
Vo.Bo SUPERVISOR (A)

Nota: En el informe final se deben describir todas las actividades desarrolladas durante la ejecución del contrato y adjuntar documentos soporte, cuando se requiera.