



INFORME AUDITORIA INTERNA – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Proceso	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA					
Procedimiento	Auditoria interna					
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	11/05/2022	Versión	4.1	Página 1 de 4

SISTEMA DE GESTIÓN AUDITADO	SGC _____ SGAS _____ X _____ Combinada _____
Tipo de Auditoria	Presencial (X) Remota (X)
Fecha informe (dd/mes/año)	18-07-2022
Auditoría Interna (marcar con x)	Programada () Especial ()
Proceso auditado / Tema	Participación Ciudadana en el nivel Central y las Gerencia Seccionales de Barranquilla-Neiva- Cúcuta – Villavicencio y Control Fiscal.
Líder del proceso auditado	Diego Fernando Uribe Velasquez - Auditor Delegado para la Vigilancia de la Gestión Fiscal y Edison Heyner Palacios Castillo - Asesor Despacho Grado 2

1. DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA INTERNA

Fecha reunión de apertura:	13/07/2022	Vigencia auditada:	01/09/2021 al 30/06/2022
Líder del Equipo Auditor:	Yolima Herrera Garcia – Asesor de Despacho		
Equipo Auditor (Nombres, cargos y dependencias)	Yolima Herrera García- Aiditora Experto Luisa Cecilia Rodríguez Guerra- Auditora Junior Alejandra Jimenez Sanabria - Auditora Junior		
Titulares dependencias visitadas o consultadas	Nombre	Dependencia	
	Diego Fernando Uribe Velásquez y	Auditor delegado para la Vigilancia de la Gestión Fiscal	
	Edison Heyner Palacios Castillo	Asesor Despacho Grado 2	

2. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORIA INTERNA

2.1. Objetivo: Determinar si en la AGR se encuentra establecido, documentado, implementado, mantenido y mejorado, el Sistema de Gestión Antisoborno – SGAS, en el proceso de Participación Ciudadana en lo pertinente a la Sistema de Gestión Antisoborno SGAS en el nivel Central y las Gerencias Seccionales objeto de la muestra, de acuerdo con los requisitos de las normas ISO 37001:2016, así como los requisitos normativos y los establecidos por la Entidad.

2.2. Alcance: La auditoría se aplicará a la gestión proceso de Participación Ciudadana en lo pertinente a la Sistema de Gestión Antisoborno SGAS en el nivel Central y las Gerencias Seccionales objeto de la muestra, en lo pertinente a la Sistema de Gestión Antisoborno - SGAS y actividades realizadas desde el 01 de septiembre de 2021 hasta el 30 de junio de 2022

2.3. Criterios:

Norma ISO 37001:2016
Manual del SGAS
Normatividad aplicable al SGAS
Documentación del SGAS

Proceso	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA					
Procedimiento	Auditoria interna					
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	11/05/2022	Versión	4.1	Página 2 de 4

3. ASPECTOS EVALUADOS EN LA AUDITORIA INTERNA

Aspecto	SI	PARCIAL	NO
3.1. Seguimiento Plan de Mejoramiento (Unificado con todas las fuentes de información, según el procedimiento de EV.130.P10.P).	X		
3.2. Gestión frente al mapa de riesgos del proceso (incluidos los riesgos de corrupción y riesgos de soborno).	X		
3.3. Gestión frente a la medición de indicadores	X		
3.4. Gestión frente al POA del proceso	X		
3.5. Gestión frente a los informes externos de responsabilidad del proceso. (Según Agenda de Informes Externos de la AGR, elaborada por la OCI y actualizada por los responsables)	X		

4. RESULTADOS DETALLADOS DE LA AUDITORIA INTERNA

4.1 Fortalezas

En la evaluación del proceso de proceso de Participación Ciudadana en lo pertinente a la Sistema de Gestión Antisoborno SGAS en el nivel Central y las Gerencias Seccionales objeto de la muestra), se destaca el compromiso de los funcionarios auditados frente al conocimiento y avance en la implementación del Sistema de Gestión Antisoborno - SGAS.

Se evidenció disposición del equipo de las Gerencias Seccionales y Control fiscal para la atención del ejercicio auditor.

4.2 No Conformidades

No.	Requisito que se incumple	Condición (Descripción de la situación que corresponde al incumplimiento y la evidencia que fundamenta la No Conformidad)
1	Norma ISO 37001:2016 8.9 Planteamiento de inquietudes literal a) y c)	<p>Al evaluar los canales de denuncias, se evidenció que las líneas telefónicas del Sistema de Atención de Denuncias – SIA del SGAS (Soborno y represalias), no se encontraron disponibles, presentando debilidades en su funcionamiento.</p> <p>El ejercicio se realizó mediante la línea de atención a denuncias (3186800, 3816710 y la línea 01800120205), arrojando como resultado fallas para el direccionamiento de esta, donde el conmutador de manera repetitiva transmite el mismo mensaje.</p> <p>Lo anterior contraviniendo lo establecido en el Manual del SGAS, Política del SGAS, Sistema de Atención de denuncias SIA, Procedimiento de PQR, al no permitir que el servidor público recepcione la denuncia.</p> <p>Se recomienda verificar la calidad de los canales de atención de denuncia de soborno, específicamente en lo relativo a su disponibilidad para adoptar las acciones correctivas correspondientes</p>

Proceso	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA					
Procedimiento	Auditoría interna					
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	11/05/2022	Versión	4.1	Página 3 de 4

4.3 Observaciones





No.	Requisito relacionado	Condición (Descripción de la oportunidad de mejora y la evidencia que fundamenta la observación)
1	<p>Norma ISO 37001:2016</p> <p>Numeral 4.1. Comprensión de la organización y de su contexto.</p> <p>Numeral 4.5. Evaluación del riesgo de soborno</p> <p>Numeral 5.2. Política antisoborno</p> <p>Numeral 6.2. Objetivos antisoborno y planificación para lograrlos</p>	<p>Se identificó una oportunidad de mejora respecto de la apropiación de la política antisoborno por parte del líder de Auditoría Delegada en especial el proceso de participación ciudadana y los funcionarios de Control Fiscal.</p> <p>Se recomienda fortalecer el conocimiento del talento humano de las Gerencias Seccionales de Barranquilla – Neiva - Cúcuta y Villavicencio, a través de acciones pedagógicas garanticen la integración del conocimiento, teniendo en cuenta que la alta dirección debe reforzar la toma de conciencia y la participación de sus empleados, a la luz del liderazgo organizacional.</p>
2	<p>Norma ISO 37001:2016</p> <p>NUMERAL 8. OPERACIÓN</p> <p>Numeral 8.1. Planificación y control operacional</p>	<p>Se evidencia una oportunidad de mejora en el “INFORME DE GESTIÓN Y RESULTADOS” dado que el documento no incluye un acápite específico para analizar el reporte de denuncias de soborno.</p> <p>La organización debe implementar los ajustes pertinentes para que se identifique si durante el trimestre se vulneró la norma (requisitos ISO 37001:2016), lineamientos y documentos que la Entidad estableció para que no se materialicen los riesgos.</p>

5. CONCLUSIONES (frente al objetivo de la auditoría)

Finalmente se concluye que el Sistema de Gestión Antisoborno – SGAS, en lo que respecta al proceso de Participación Ciudadana en el nivel Central y las Gerencias Seccionales, se encuentra establecido, documentado, implementado, mantenido y mejorado, de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 37001:2016; así como los requisitos normativos establecidos por la AGR y el plan de trabajo aprobado para su implementación.

Los resultados de la auditoría interna SGAS permiten determinar el cumplimiento del objetivo del proceso y el desarrollo del ciclo PHVA, para el logro de los objetivos institucionales. Se detectaron oportunidades de mejora relacionadas en las No conformidades y en las observaciones.

Proceso	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA				
Procedimiento	Auditoria interna				
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	11/05/2022	Versión	4.1
					Página 4 de 4

5. FIRMAS		
Líder del Equipo Auditor	Equipo de Auditores (Si participa un Auditor junior especifique)	Aprobado por Auditor Líder – DOCI – (E)
 Yolima Herrera García	 Luisa Cecilia Rodríguez Guerra -Auditor Junior  Alejandra Jiménez Sanabria Auditor Junior	 Jhonny Marlon Cárdenas Arévalo