

INFORME AUDITORIA INTERNA – OFICINA DE CONTROL INTERNO

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

SISTEMA DE GESTIÓN AUDITADO	SGC _____ SGAS <input checked="" type="checkbox"/> Combinada _____
Tipo de Auditoría	Presencial (<input checked="" type="checkbox"/>) Remota (<input checked="" type="checkbox"/>)
Fecha informe (dd/mes/año)	12/07/2022
Auditoría Interna (marcar con x)	Programada () Especial ()
Proceso auditado / Tema	Orientación Institucional
Líder del proceso auditado	Luz Jimena Duque Botero – Auditora Auxiliar

1. DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA INTERNA

Fecha reunión de apertura:	11/07/2022	Vigencia auditada:	01/09/2021 al 30/06/2022
Líder del Equipo Auditor:	Adriana Patricia Chamorro – Profesional Especializado - DRFJC		
Equipo Auditor (Nombres, cargos y dependencias)	Yolima Herrera García - Asesor Roque Julio Palomino S. - Profesional Especializado - OCI Adriana Patricia Chamorro - Profesional Especializado - DRFJC María José Hernández B. - Profesional Especializado – DRFJC Javier Mauricio Ortiz A. - Profesional Universitario - Secretaria General Natalia Ramírez Pérez - Profesional Universitario - OCI		
Titulares dependencias visitadas o consultadas	Nombre	Dependencia	
	Luz Jimena Duque Botero	Auditora Auxiliar	
	Mariana Gutiérrez Dueñas	Directora Oficina Planeación	

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 Orientación Institucional 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 del proceso de Orientación Institucional 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. Apropriación, implementación, desarrollo y mantenimiento al SGAS	X		
3.2. Identificación de roles, procesos, incertidumbres y competencias	X		
3.3. Identificación de riesgos y establecimiento de controles en los procesos.	X		
3.4. Gestión frente a la medición de indicadores	X		
3.5. Verificación de la información documentada	X		
3.6. Gestión frente al POA del proceso	X		
3.7. Seguimiento Plan de Mejoramiento	X		

4. RESULTADOS DETALLADOS DE LA AUDITORIA INTERNA

4.1 Fortalezas

En el proceso de Orientación Institucional, se destaca el compromiso de los funcionarios del proceso OI frente al conocimiento y avance en la implementación del Sistema de Gestión Antisoborno - SGAS.

Se evidenció disposición del equipo auditado para la atención de la auditoría y con la entrega de la información.

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 1. Liderazgo 5.3.2. Función de cumplimiento Antisoborno	No se cuenta con evidencia de la formación de la Oficial de cumplimiento en el SGAS.
2	Norma ISO 37001:2016 8.9 Planteamiento de inquietudes literal a) y c)	Los Canales de denuncias telefónico y virtual – Sistema de Atención de Denuncias – SIA del SGAS (Soborno y represalias), no están disponibles para reportar denuncias de soborno o represalias como se evidenció al no poder utilizarlos por debilidades en su funcionamiento. Al realizar la práctica de los canales de comunicación telefónico y virtual que tiene la AGR para recibir las denuncias antisoborno a través de las líneas 3186800 y 3816710 no se pudieron instaurar, ya que el conmutador no avanza y se queda repitiendo el mensaje grabado, no permitiendo lo anterior que se reciba por parte del servidor público asignados por la AGR, como se estableció en el Manual del SGAS, Política del SGAS, Sistema de Atención de denuncias SIA, Procedimiento de PQR. La Entidad debe implementar procedimientos que faciliten que las personas reporten el intento de soborno, cualquier violación o debilidad en el Sistema de Gestión Antisoborno.

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 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 Numeral 5.2. Política antisoborno	Se identificó una oportunidad de mejora respecto de la apropiación de la política antisoborno por parte de los funcionarios de la Auditoría Auxiliar, especialmente del nivel asistencial. Se recomienda fortalecer el conocimiento del talento humano a través de un proceso de formación que garantice la integración del conocimiento, teniendo en cuenta que la alta dirección debe fortalecer la toma de consciencia y la participación de sus empleados, a la luz del liderazgo organizacional.
2	Norma ISO 37001:2016 Numeral 7.1. Recursos	Se evidencia una oportunidad de mejora respecto de la condiciones necesarias para garantizar la participación de los funcionarios en la reunión de auditoría. La Entidad deberá facilitar y garantizar la participación de los funcionarios y contratistas para que participen activamente en los ejercicios de auditorías internas al SGAS, igualmente proporcionar los medios de conectividad que permitan el normal y eficiente desarrollo de las mismas.
3	Norma ISO 37001:2016 Numeral 8.7. Regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares	Se evidencia una oportunidad de mejora porque aunque se identifican los lineamientos institucionales de prevención, los auditados demostraron falta de conocimiento y apropiación de los procedimientos implementados por la AGR, mediante la Circular 014 del 11 de mayo de 2022. La organización debe implementar procedimientos que estén diseñados para prevenir la oferta, el suministro o la aceptación de regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares, en los que la oferta, el suministro o la aceptación son o razonablemente podrían percibirse como soborno.
4	Norma ISO 37001:2016 NUMERAL 9. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO Numeral 9.1. Seguimiento, medición, análisis y evaluación 9.2. Auditoría interna	Se evidencia una oportunidad de mejora porque identifican seguimiento al cumplimiento de los objetivos del SGAS, no obstante una servidora pública y una contratista no conocen cuál es la medición del indicador de denuncias relacionadas con el SGAS. Así, se evidenció desconocimiento y falta de apropiación del procedimiento de Medición de la gestión de la AGR (EV. 120.P09. P). La organización debe determinar: a) Qué necesita para el seguimiento y medición; b) Quién es responsable del seguimiento; c) Los métodos de seguimiento Igualmente, al verificar el informe trimestral de requerimientos ciudadanos de participación ciudadana, que es analizado por el proceso de Orientación Institucional, se pudo evidenciar que el mismo se debe ajustar, incluyendo un categoría alusiva al "número de denuncias por soborno recibidas" en el periodo evaluado. 9.2 Auditoría interna 9.2.1 La organización debe llevar a cabo auditorías internas a intervalos planificados, para proporcionar información acerca de si el sistema de gestión antisoborno:

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


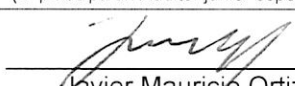
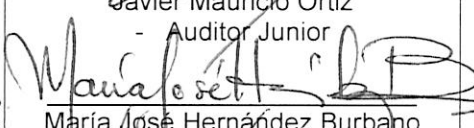
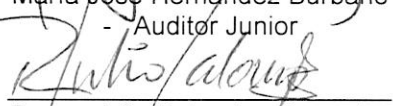

No.	Requisito que se incumple	Condición (Descripción de la situación que corresponde al incumplimiento y la evidencia que fundamenta la No Conformidad)
		<p>9.3 Revisión por la dirección</p> <p>9.3.1 Revisión por la alta dirección</p> <p>La alta dirección debe revisar el sistema de gestión antisoborno de la organización a intervalos planificados, para asegurarse de su conveniencia, adecuación y eficacia continua.</p> <p>9.4 Revisión por la función de cumplimiento antisoborno</p> <p>La función de cumplimiento antisoborno debe evaluar de forma continua si el sistema de gestión antisoborno es:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) adecuado para gestionar eficazmente los riesgos de soborno a los que se enfrenta la organización; b) está siendo implementado de manera eficaz

5. CONCLUSIONES (frente al objetivo de la auditoría)

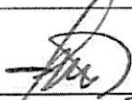

Se concluye que el Sistema de Gestión Antisoborno – SGAS, en el proceso de Orientación Institucional, se encuentra establecido, documentado, implementado, mantenido y mejorado, de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 37001:2016, así como los requisitos normativos, los establecidos por la AGR y el plan de trabajo aprobado para su implementación.

Están en ejecución los requisitos relacionados con las auditorías internas y la revisión por la Alta Dirección.

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 las observaciones.

5. FIRMAS		
Líder del Equipo Auditor	Equipo de Auditores (Si participa un Auditor junior especifique)	Aprobado por Auditor Líder – DOCI – (E)
 Adriana Patricia Chamorro	 Javier Mauricio Ortiz - Auditor Junior  María José Hernández Burbano - Auditor Junior  Roque Julio Palomino Saavedra - Auditor Junior	 Jhonny Marlon Cárdenas Arévalo

Proceso	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA				
Procedimiento	Auditoria interna				
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	11/05/2022	Versión	4.1
					Página 5 de 5

	 Yolima Herrera García Auditor Junior	
	 Natalia Ramírez Pérez Auditor Junior	

Versión 4.1 - Acta 03 del GACI del 11 de mayo de 2022
COPIA CONTROLADA