

**INFORME AUDITORIA INTERNA – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

<b>SISTEMA DE GESTIÓN AUDITADO</b>	SGC _____ SGAS <input checked="" type="checkbox"/> Combinada _____
<b>Tipo de Auditoría</b>	Presencial ( ) Remota ( <input checked="" type="checkbox"/> )
<b>Fecha informe (dd/mes/año)</b>	21/07/2022
<b>Auditoría Interna (marcar con x)</b>	Programada ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Especial ( )
<b>Proceso auditado / Tema</b>	Proceso Auditor
<b>Líder del proceso auditado</b>	Diego Fernando Uribe Velásquez- Auditor Delegado (Gerencia Seccional X, sede Montería)

**1. DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA INTERNA**

<b>Fecha reunión de apertura:</b>	19/07/2022	<b>Vigencia auditada:</b>	01/09/2021 al 30/06/2022
<b>Líder del Equipo Auditor:</b>	Jhonny M. Cárdenas A. (Director Oficina de Control Interno (E)).		
<b>Equipo Auditor</b> (Nombres, cargos y dependencias)	Alejandra María Sánchez Lozada – Profesional Universitario Grado 01 – Gerencia Seccional II sede Bogotá Gloria Alicia Ibarra I. – Profesional Universitario Grado 01 – Oficina de Control Interno.		
<b>Titulares dependencias visitadas o consultadas</b>	<b>Nombre</b>	<b>Dependencia</b>	
	Diego Fernando Uribe Velásquez	Auditor Delegado	
	Liliana Rebeca Márquez M.	Gerente Seccional X Montería	

**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 Gestión del Proceso Auditor de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 37001:2016, así como los requisitos normativos y los establecidos en la Entidad.
- 2.2. **Alcance:** La auditoría se aplicará a la gestión del Proceso Auditor en la Gerencia Seccional X con sede en la ciudad de Montería, en lo pertinente al Sistema de Gestión Antisoborno- SGAS y actividades realizadas desde el mes de septiembre de 2021 hasta lo corrido de la vigencia 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 Auditor en la Gerencia Seccional X con sede en la ciudad de Montería se evidenció disposición del grupo auditado para la atención de la auditoría.

#### 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	Numeral 7.3. Toma de conciencia y formación	<p>A pesar de que, en varias oportunidades, algunos de los miembros del equipo auditado, presentaron respuestas adecuadas sobre algunos aspectos del Sistema de Gestión Antisoborno, y de su participación en las acciones de capacitación y divulgación adelantadas por la Entidad, se evidenció que el grupo auditado no tiene la familiaridad y el conocimiento suficientes sobre los componentes del sistema de gestión antisoborno y su operación.</p> <p>A este respecto la norma ISO 37001:2016 – Sistema de gestión antisoborno, plantea:  <i>La organización debe facilitar la toma de conciencia y la formación antisoborno apropiada y adecuada para el personal. Dicha formación debe abordar las siguientes cuestiones, en la medida en la que sean adecuados, teniendo en cuenta los resultados de la evaluación antisoborno:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) <i>La política antisoborno, los procedimientos y el sistema de gestión antisoborno de la organización y su deber de cumplir con ellos;</i></li> <li>b) <i>El riesgo de soborno y el daño que puede resultar del soborno para ellos y para la organización;</i></li> <li>c) <i>Las circunstancias en las que el soborno puede ocurrir en relación con sus funciones, y cómo reconocer estas circunstancias;</i></li> <li>d) <i>Cómo reconocer y responder a las solicitudes u ofertas de soborno;</i></li> <li>e) <i>Cómo pueden ayudar a prevenir y evitar el soborno y reconocer indicadores de riesgo de soborno;</i></li> <li>f) <i>Su contribución a la eficacia del sistema de gestión antisoborno, incluidos los beneficios de una mejora del desempeño antisoborno y de reportar cualquier sospecha de soborno;</i></li> <li>g) <i>Las implicaciones y potenciales consecuencias del incumplimiento de los requisitos del sistema de gestión antisoborno;</i></li> <li>h) <i>Cómo y a quién deben informar de cualquier inquietud;</i></li> <li>i) <i>Información sobre la formación y los recursos disponibles.</i></li> </ul>

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

No.	Requisito que se incumple	Condición (Descripción de la situación que corresponde al incumplimiento y la evidencia que fundamenta la No Conformidad)
		Por lo tanto, se recomienda fortalecer el conocimiento y la conciencia del talento humano vinculado a la Gerencia Seccional, a través de un proceso de formación que garantice la integración efectiva del conocimiento y apropiación del SGAS.

#### 4.3 Observaciones

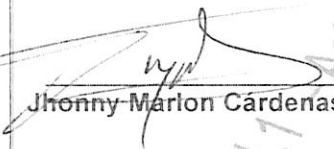

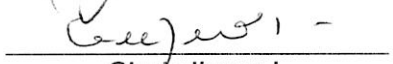
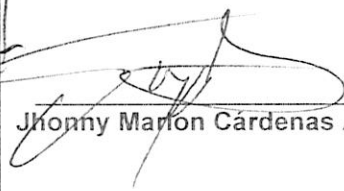
No.	Requisito relacionado	Condición (Descripción de la oportunidad de mejora y la evidencia que fundamenta la observación)
1	<b>Numeral 4. Contexto de la organización</b> <b>Numeral 4.1. Comprensión de la organización y de su contexto</b>	Al momento de indagar sobre el contexto de la organización, se evidenciaron debilidades en su conocimiento y comprensión.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
2	<b>Numeral 4.2. Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas</b>	Al indagar sobre las necesidades y expectativas de las partes interesadas, se evidenciaron debilidades en su conocimiento y comprensión.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
3	<b>Numeral 4.3. Determinación del alcance del Sistema de Gestión Antisoborno</b>	Se evidenciaron debilidades en el conocimiento y comprensión sobre alcance del Sistema de Gestión Antisoborno.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
4	<b>Numeral 4.5. Evaluación del riesgo de soborno</b>	Al momento de indagar sobre la forma de evaluar los riesgos de soborno, se evidenciaron debilidades en su conocimiento y comprensión.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
5	<b>Numeral 5.2. Política antisoborno</b>	Al indagar sobre la política antisoborno, se evidenciaron debilidades en su conocimiento y comprensión.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
6	<b>Numeral 5.3. Roles, responsabilidades y autoridades en la organización</b>	Se evidenciaron debilidades en el conocimiento y comprensión sobre los roles, responsabilidades y autoridades en la organización.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
7	<b>Numeral 6.2. Objetivos antisoborno y planificación para lograrlos</b>	El grupo auditado no demostró el conocimiento y la comprensión suficientes sobre los objetivos antisoborno y la planificación para lograrlos.  Por lo anterior, se recomienda desarrollar acciones encaminadas a fortalecer el conocimiento y comprensión de este aspecto.
8	<b>Numeral 8.9. Planteamiento de inquietudes</b>	Se observaron debilidades al momento de utilizar los mecanismos establecidos en la AGR para instaurar una denuncia.

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

		Se recomienda socializar o realizar procesos de formación prácticos para que todos los funcionarios y contratistas estén en la capacidad de interponer una denuncia por presunta comisión de conductas constitutivas de soborno, cualquier violación o debilidad en el Sistema de Gestión Antisoborno que ha implementado la AGR.
9	<b>Numeral 9. evaluación del desempeño</b> <b>Numeral 9.1. Seguimiento, medición, análisis y evaluación</b>	<p>El grupo auditado no tiene conocimiento sobre los mecanismos de medición del SGAS en lo que respecta a la identificación del indicador del Proceso Auditor ni de su ubicación para consulta.</p> <p>Se reitera el fortalecimiento del conocimiento frente al Sistema de Gestión Antisoborno- SGAS.</p>

## 5. CONCLUSIONES (frente al objetivo de la auditoría)

Se concluye que el Sistema de Gestión Antisoborno- SGAS, en el proceso auditor se encuentra establecido, documentado, implementado, mantenido y mejorado, de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 37001:2016, así como los requisitos normativos y los establecidos en la AGR. Sin embargo, los resultados de la auditoría interna permiten resaltar la necesidad de fortalecer los conocimientos y apropiación del Sistema de Gestión Antisoborno con el fin de obtener el cumplimiento del objetivo institucional, especialmente en el equipo de la Gerencia Seccional X - Montería.

5. FIRMAS		
Líder del Equipo Auditor	Equipo de Auditores (Si participa un Auditor junior especifique)	Aprobado por Auditor Líder – DOCI
 Jhonny Marlon Cárdenas Arévalo	 Alejandra María Sánchez  Gloria Ibarra I.	 Jhonny Marlon Cárdenas Arévalo