



INFORME DE AUDITORIA  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

<b>ÁREA A AUDITAR</b>	Todas las áreas – Auditoria de seguimiento a la elaboración, cargue y presentación de los informes de ley, reportados a las entidades Nacionales, departamentales, territoriales, entes de control y los informes de gestión para la alta dirección en la vigencia 2023 - EMSERCHIA E.S.P		
<b>FECHA DE AUDITORÍA:</b>	Mayo 28 al 7 de Junio de 2024	<b>FECHA APROBACIÓN DE INFORME:</b>	Junio de 2024
<b>VIGENCIA DEL PROGRAMA:</b>	2024		
<b>DESARROLLO</b>			
<b>OBJETIVO:</b>	Identificar y propender oportunamente las acciones de mejoramiento que puedan existir en el seguimiento realizado al cumplimiento de la elaboración, cargue y presentación de los informes de ley, reportados a las entidades Nacionales departamentales, territoriales, entes de control y los informes de gestión e indicadores - EMSERCHIA E.S.P, con la finalidad de identificar posibles acciones de mejora.		
<b>ALCANCE:</b>	Verificar el grado de cumplimiento en las diferentes áreas de la empresa sobre la elaboración, cargue y presentación de los informes de ley, reportados a las entidades Nacionales departamentales, territoriales, entes de control y los informes de gestión para la alta dirección en la vigencia 2023 - EMSERCHIA E.S.P, con la finalidad de identificar posibles acciones de mejora.		
<b>PERSONA(S) ENTREVISTADA(S):</b>			
<b>NOMBRE:</b>		<b>CARGO:</b>	
Ivan Darío Montaña Neisa Ángela María Nery Cárdenas Jimena Rodríguez Fajardo Jaime Alexis Castro Santos Sandra Milena Pedraza Sánchez Héctor Leonardo Campos Fandiño Andrés Daniel Bolaños Moreno Ana Carolina Tuta Guerrero Gloria Inés Rodríguez Rodríguez Miguel Ángel Gil Poveda Humberto Barajas López Lina María Rodríguez Bajonero Yimmy Madariaga Gallego María Verónica Yazo Ortega Solangy Ximena Clavijo Sierra Carolina Pabón Quimbayo Martha Lucia Avila V.		Director Técnico Operativo Director Comercial Director Administrativo y Financiero Director Jurídico y Contratación Jefe de Oficina Control Interno Disciplinario Subdirector de Atención al Cliente Subdirector de Operaciones Comerciales Subdirector Financiero Subdirector de TH y SST Jefe Oficina de Planeación Profesional (es) Universitario (s) Jefe de Oficina de Control Interno	



## INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

### METODOLOGÍA

La Auditoria se desarrolló atendiendo el programa anual de Auditoria Interna para la vigencia 2024, aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno celebrado el 29 de febrero, se remitió previamente el Plan Anual de Auditoria a las Direcciones, subdirecciones, Oficina Asesora de Planeación y Oficina de Control Interno disciplinario y al personal responsable del proceso; fue socializado en reunión de apertura llevada a cabo el 28 de mayo de 2024. Se describe a continuación la ejecución de cada una de las actividades realizadas por el grupo auditor.

La oficina Asesora de Control Interno consolidó en una matriz la relación de los informes que deben presentar todas las áreas de la empresa a los diferentes entes de control y los informes requeridos por la alta gerencia, con la finalidad de verificar la presentación de los mismos para la vigencia 2023. (Ver cuadro anexo).

La auditoría se realizó de la siguiente forma:

- Revisión de las normas y tipos de informes aplicables
- Se revisaron las diferentes plataformas (SIA Contraloría, SUI, Sitesigo, Furag, CHIP Contaduría, DAFP entre otros; con la finalidad de verificar el cargue y/o presentación de informes.
- Se revisó la página WEB de la empresa
- Se Verificó el cumplimiento de requerimientos, circulares y/o solicitudes de información y la respuesta a los mismos de diferentes entidades: CAR, CRA y Alcaldía Municipal.

Se evidenció que los informes del SUI de la vigencia 2023, fueron presentados oportunamente excepto el informe de TONELADAS PROVENIENTES DEL AREA DE PRESTACION DEL SERVICIO ASEO – DICIEMBRE, la Dirección Técnica Operativa mediante correo electrónico comunicó a esta dependencia, que se envió a la Superintendencia de Servicios Públicos la solicitud del retiro del formato de la plataforma del SUI, aduciendo que se acogen a la resolución 720 de 2015, la cual no establece la presentación de dicho formato, anexando la respectiva copia del oficio

En cuanto a los informes de SIA Contraloría - rendición de la cuenta anual 2023 se evidenció el reporte de la información presentada según los parámetros definidos en la circular FP 02 -2024

Respecto a la presentación y cargue de información referente a procesos contractuales en SIA OBSERVA, se evidenció el cargue de 149 procesos, no se reportó el contrato CPS 156 de 2023, el cual fue suscrito el 13 de diciembre de 2023 y tuvo inicio en la vigencia 2024 según información suministrada por la Dirección Jurídica y Contratación.

Referente al contrato faltante la Dirección Jurídica y Contratación mediante correo electrónico de fecha 20 de junio de 2024 informa a la oficina Asesora de Control Interno que se refiere al contrato CPS062 de 2023 **ASEGURAR SEGUROS LTDA.**, cuyo objeto contractual es: "Prestación de servicios de un intermediario de seguros, que realice la intermediación en la contratación de las pólizas que requiere EMSERCHIA E.S.P. y preste la asesoría jurídica, financiera y técnica en el manejo integral del programa de seguros que se requiere en aras de la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de propiedad de EMSERCHIA E.S.P. y de aquellos por los cuales fuere legalmente responsable que se encuentren bajo su administración y custodia así como en todo lo relacionado con la correcta ejecución del contrato de seguros.", el cual, por No tener cuantía el contrato, Este no es publicado en SIA. OBSERVA, toda vez que la plataforma está diseñada para que sean publicados cuando tienen recursos comprometidos.



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

Por lo anterior para la Oficina Asesora de Control Interno es válida la respuesta a la observación 2, dejada en el PREINFORME de Auditoria.

**SIA** Sistema Integrado de Información

Lugar de procedencia de la Entidad

Departamento: Cundinamarca Ciudad: GNS

Entidad de la municipalidad: E.S.P. DE CHIA

Fecha Desde: 2023/01/01 Fecha Hasta: 2023/12/31

Consultas generadas por la entidad E.S.P. DE CHIA Para el día 10 de Julio de 2023 a las 10:54 AM. Municipalidad de CHIA

Desde: 2023-01-01 Hasta: 2023-12-31 Se ejecutaron: ( 143 ) Contratos por valor total de: \$ 37.602.177.823

RF	ENTIDAD	FECHA DE FIRMA	VALOR CONTRACTUAL	DESCRIPCIÓN DEL CONTRATO	VALOR CONTRACTUAL	MODALIDAD CONTRACTUAL	CLASIFICACIÓN	CONTRATISTA	INTERVENIENTOS	MONEDA DEL CONTRATO
00000719	E.S.P. DE CHIA	2023/01/01	\$ 17.850.000	REALIZAR LA REVISIÓN DE UN TRABAJO DE ACABADOS LOCALIZACION CARPISAS ANTES DE SER LA BUSTA DEL MUNICIPIO DE CHIA CUNDINAMARCA	\$ 17.850.000	Regimen Fijo	Manual de Contratos	00000719	SEDA (SERVIDOR) SIDA (SERVIDOR)	USD
00000719	E.S.P. DE CHIA	2023/01/01	\$ 2.000.000	PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL SOPORTE TECNICO Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE CORRESPONDENCIA Y GESTION DOCUMENTAL COMO CORREO Y SERVIDOR DE ARCHIVOS DE CHIA BUENOS AIRES	\$ 2.000.000	Regimen Fijo	Manual de Contratos	00000719	ADMITE (SERVIDOR) ADMITE (SERVIDOR)	USD
00000719	E.S.P. DE CHIA	2023/01/01	\$ 178.000.000	SUMINISTRO DE EQUIPOS Y REACTIVOS PARA LOS ENCADE DE LABORATORIO A REALIZAR EN LA OFICINA DE LA BUENA DE TRONQUEO DE LOS SERVIDORES DE CHIA	\$ 178.000.000	Regimen Fijo	Manual de Contratos	00000719	ENGLA S.A.S	USD
00000719	E.S.P. DE CHIA	2023/01/01	\$ 2.000.000	ARRENDAMIENTO DEL LOCAL UBICADO EN LA CARRERA 19 NO 802 CENTRO COMERCIAL ELIZABETH PARA EL PUNTO ASesorIA DE ATENCION AL USUARIO PARA SOLUCIONES DE PERSONAS QUE SE	\$ 2.000.000	Regimen Fijo	Manual de Contratos	00000719	INFRAESTRUCTURA Y SUMINISTROS	USD

La Oficina Asesora de Control Interno realizó en el mes de abril Auditoria al proceso de contratación vigencia 2023, mediante prueba selectiva teniendo en cuenta las diferentes modalidades de contratación, las normas legales y cumplimiento del manual de contratación Acuerdo No. 005 de 2022; de los 151 contratos realizados en la vigencia se escogieron 18 contratos correspondientes al 11.92%, donde se verifico la publicación de los procesos contractuales en la plataforma SECOP II y se suscribió el plan de mejora a que hubo lugar.

SELECCIÓN PRUEBA SELECTIVA PROCESOS CONTRACTUALES 2023		
TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD	AUDITADO
CONSULTORIA	2	1
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	2	1
CONTRATO DE SEGURO	1	1
CONTRATO DE SUMINISTRO	32	3
CONVENIO	2	1
INTERVENTORIA	5	3
OBRA	8	3
ORDEN DE SERVICIOS	2	0
PRESTACION DE SERVICIOS	95	4
CONTRATO DE COMPRA	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>151</b>	<b>18</b>





## INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

### ASPECTOS DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO:

El ejercicio auditor se llevó a cabo verificando los aspectos de dirección estratégica, lineamientos establecidos en la empresa relacionado con el proceso de elaboración, cargue y presentación de los informes de ley, reportados a entidades nacionales, departamentales y territoriales y entes de control; evidenciándose que la empresa no cuenta con un procedimiento establecido para tal fin, cada Dirección y Oficinas Asesoras son responsables del proceso acogiéndose a las disposiciones establecidas por cada entidad, dando cumplimiento oportuno a las fechas establecidas.

La Oficina Asesora de Control Interno en cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente, desarrolla la presente auditoria para identificar y atender oportunamente las acciones de mejoramiento que puedan existir para propender hacia una gestión eficiente, eficaz que alimente integralmente el objetivo propuesto y la administración de los riesgos que puedan presentarse.

### CAPACITACIONES PARA REPORTE DE INFORMES

La Oficina Asesora de Control Interno verificó las capacitaciones recibidas por parte de los funcionarios de la empresa en temas relacionados con el manejo de la plataforma **SECOP II**, como medio de información oficial de toda la contratación realizada con dineros públicos, asegurando la trazabilidad y transparencia de la gestión contractual. De igual manera se evidencio la capacitación realizada a 34 funcionarios de la empresa por parte de la Dirección Jurídica y Contratación. Lo anterior con la finalidad de socializar los lineamientos establecidos por Colombia compra eficiente.

Respecto a **SIA Contraloría y SIA observa** para la vigencia 2023, los funcionarios responsables del proceso asistieron a la capacitación realizada por el ente de control el 2 de febrero de 2023 en el teatro Antonio Nariño de la

Gobernación de Cundinamarca.

Acerca de la presentación y reportes al **SUI**, el asesor externo de la Oficina Asesora de Planeación se encarga de realizar reuniones de carácter permanente con la finalidad de aclarar dudas y fortalecer el proceso, se evidencio planillas de asistencia de la vigencia 2023.

Las oficinas asesoras de Planeación y Control Interno participaron en la sensibilización y capacitación a las entidades para el reporte de información FURAG 2022, mayo – junio de 2023, organizada por DAFP

Las Oficinas Asesoras de Planeación y Control Interno participaron en la socialización de resultados FURAG el 14/11/2023 de manera virtual, organizada por DAFP.

### INDICADORES DE GESTION

Los indicadores de gestión permiten determinar si un proyecto o una organización están siendo exitosos o si están cumpliendo con los objetivos. El líder de la organización con su equipo directivo establecen los indicadores de gestión, que son utilizados de manera frecuente para evaluar el desempeño y resultados

La empresa tiene definidos los indicadores de gestión para cada uno de los procesos, los cuales se encuentran en el



## INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

Sistema Integrado de Gestión - SIG, la oficina Asesora de Planeación contribuye y lidera el proceso de asesoría para la Construcción de indicadores de gestión y realiza periódicamente seguimiento a la medición de los mismos.

En la ejecución de la auditoria se verificó por parte de la Oficina Asesora de Control Interno la medición de los indicadores de gestión relacionado con el proceso auditado.

Se cuenta con 1 indicador de gestión en el proceso de Gestión de Control Interno

- Indicador: Mejora de los procesos de control Interno de la Organización =

(Informes presentados de control interno/ Total de Informes de obligatoria presentación)\*100

Con una frecuencia de medición anual y el resultado del indicador para la vigencia 2023 fue del 100%

Cuyo objetivo es: Mejorar los resultados de los procesos mediante la identificación e implementación de acciones correctivas y control de los riesgos eficaces.

### REVISION DE LA IDENTIFICACION DE RIESGOS RELACIONADOS CON EL PROCESO

Revisado el mapa de riesgos de la entidad para la vigencia 2023, se evidencio que se tiene identificado 1 riesgos relacionados con el proceso de Gestión Financiera con responsabilidades por parte de los profesionales universitarios de presupuesto, contabilidad y tesorería

- Incumplimiento en el reporte de información.

Se evidencio en el ejercicio auditor que se realizó el monitoreo, seguimiento y evaluación de los controles asociado al riesgo identificado; las evidencias se encuentran en el Archivo de la Oficina Asesora de Control Interno y Planeación en la Matriz de Gestión de Riesgos y Oportunidades. *Fortalezas*

TIPO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN HALLAZGOS Y OBSERVACIONES

### CONCEPTOS DEL AUDITOR

### PRINCIPALES FORTALEZAS

Se resalta el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Contratación, mediante correos electrónicos enviados a los responsables de proceso, en lo que se refiere a los documentos que hacen parte de los procesos contractuales.

Se resalta el interés por parte de las diferentes áreas de la empresa, en recibir y realizar capacitaciones relacionadas con la elaboración, cargue y presentación de los informes de ley, reportados a las entidades, entes de control y los informes de gestión para la alta dirección en la vigencia 2023 - EMSERCHIA E.S.P





# INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

Se resalta la mejora continua al interior de la empresa en la presentación oportuna de los informes reportados en la plataforma SUI.

El proceso de Gestión Financiera en el único proceso que tiene identificado el riesgo de “Incumplimiento en el reporte de información” al cual se le ha realizado el monitoreo, seguimiento y evaluación de controles evitando de esta manera que el riesgo se materialice.

## PRINCIPALES DEBILIDADES

## CONCLUSIONES

La Auditoria se ejecutó acorde con el plan anual de auditoria interna para la vigencia 2024, se verificaron aspectos relacionados con el cumplimiento de normas legales, requerimientos, circulares y/o solicitudes de información de las diferentes entidades.

## RECOMENDACIONES

En lo que respecta a la información reportada en el SECOP II, por ser la contratación un proceso transversal en la empresa, se requiere el compromiso de todas las áreas en la entrega oportuna de los documentos al área jurídica, que hacen parte de los procesos contractuales.

## OBSERVACIONES (Eventualidades durante el procedimiento de auditoría)

Se resalta la disponibilidad y buena actitud frente al ejercicio de auditoria por parte de las Direcciones de la empresa, las Oficinas Asesoras de Planeación, Control interno disciplinario y de Gestión y sus equipos de trabajo.

## APROBACIÓN

### AUDITOR(ES)

NOMBRE / CARGO

FIRMA:

MARTHA LUCIA ÁVILA V.  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

CAROLINA PABÓN QUIMBAYO  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

AUDITADO	
NOMBRE / CARGO	FIRMA:
IVAN DARÍO MONTAÑO NEISA DIRECTOR TÉCNICO OPERATIVO	
ÁNGELA MARÍA NERY CÁRDENAS DIRECTOR COMERCIAL	
JIMENA RODRÍGUEZ FAJARDO DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	
JAIME ALEXIS CASTRO SANTOS DIRECTOR JURÍDICO Y CONTRATACIÓN	
SANDRA MILENA PEDRAZA SÁNCHEZ JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	
HÉCTOR LEONARDO CAMPOS FANDIÑO SUBDIRECTOR DE ATENCIÓN AL CLIENTE	
ANDRÉS DANIEL BOLAÑOS MORENO SUBDIRECTOR DE OPERACIONES COMERCIALES	
ANA CAROLINA TUTA GUERRERO SUBDIRECTOR FINANCIERO	
GLORIA INÉS RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ SUBDIRECTOR DE TH Y SST	
MIGUEL ÁNGEL GIL POVEDA JEFE OFICINA DE PLANEACIÓN	



INFORME DE AUDITORIA

Versión: 2

Fecha: Julio 09 de 2018

Código: EIN F05

HUMBERTO BARAJAS LÓPEZ  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO

LINA MARÍA RODRÍGUEZ BAJONERO  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO

YIMMY MADARIAGA GALLEGO  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO

MARÍA VERÓNICA YAZO ORTEGA  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO

SOLANGY XIMENA CLAVIJO SIERRA  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO