



INFORME DE AUDITORÍA

CODIGO: SAT-F49
 A PARTIR DE: 13 MARZO 2012
 VERSIÓN: 04
 PÁG: 1/1

LUGAR, FECHA Y HORA: 14 julio de 2015- 8,00AM

OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN: Verificar la eficiencia del Sistema de Gestión de Calidad y MECI. Evaluar el cumplimiento de la normatividad como manuales y procedimientos, así mismo verificar el cumplimiento de políticas y planes de acción suscritos.

CRITERIOS DE LA EVALUACION: Verificar la documentación frente a los procedimientos que rigen en el Proceso Administrativo y validar la ejecución de los programas, procesos, sistemas, objetivos e indicadores.

ALCANCE: Primer semestre de 2015.

AUDITADO(S): Jefes responsables del área, funcionarios y contratistas que intervienen en el proceso.

DOCUMENTACION NECESARIA: Procesos documentados, manual de calidad, manuales, circulares, formatos e instructivos aplicables.

EQUIPO AUDITOR: ANA JUDITH IZQUIERDO Jefe Oficina Control Interno y ALBA TORRES PUIN - Auditor Financiero

RESUMEN DE LA AUDITORÍA

No.	UBICACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO O NO CONFORMIDAD	EVIDENCIA	REQUISITO INCUMPLIDO (NTCGP/MECI)	TIPO (P/OM/NC)
1	Dirección Financiera	Requisitos Generales: La entidad debe establecer, documentar, implemetar y mantener un Sistema de Gestión de la Calidad y mejorar continuamente la eficacia, eficiencia, efectividad, de acuerdo con los requisitos de la norma.	El proceso Financiero cuenta con los recursos e información necesaria para el apoyo de la operación y seguimiento de los procesos, sin embargo se evidenció que no se ha sensibilizado los temas del Código de Ética y Buen Gobierno, Sistema de Seguridad Operacional, Políticas de Presidencia, Mapa de Procesos entre otros.	4.1	OM
2	Dirección Financiera	Seguimiento y medición de los Procesos: La entidad debe aplicar métodos apropiados para el seguimiento de los procesos del SGC, estos métodos deben demostrar la capacidad de los procesos para alcanzar los resultados planificados (eficacia)	Se evidenció que el Proceso Financiero no da cumplimiento a las políticas generales establecidas en el Manual de Contabilidad SAT-M31 V05, para los cierres contables definitivos en cada mes, por lo tanto la información no es oportuna para el análisis y toma de decisiones Recomienda ajustar el Manual Contable para que se determine días hábiles y no fechas. Hacer la gestión a través de los gestores de los demás procesos para el cumplimiento de la entrega de la información a Contabilidad.	8.2.3	OM
3	Dirección Financiera	Manual de Calidad	A pesar de que SATENA cuenta con un Manual de Calidad, algunos funcionarios del Proceso Financiero, carece de conocimiento de dicho documento sin utilizarlo para el desarrollo de sus actividades, por lo tanto se recomienda realizar jornadas de sensibilización y registrar la evidencia de esta actividad.	4.2.2.	OM
4	Dirección Financiera	Control de Documentos	Los documentos del Sistema de Gestión de Calidad para el Proceso Financiero como: La Caracterización, normograma, manuales y formatos están legalizados y ubicados en la Intranet de Satena. Sin embargo entrevista con algunos funcionarios, e evidenció que no los concen por lo tanto no los consultan. Se recomienda realizar las jornadas de sensibilización	4.2.3	OM
5	Dirección Financiera	Control de Registros	Se evidenció que se cuenta con un procedimiento documentado para definir los controles necesarios, para la identificación, almacenamiento, protección, recuperación, y la disposición de los registros.	4.2.4	P
6	Dirección Financiera	Comunicación Interna	Los procesos de comunicación se realizan por correos electrónicos, intranet, página Web y si es necesario mediante reuniones periódicas.	5.5.3	P
7	Dirección Financiera	Provisión de los recursos	Para la gestión de los procesos, se cuenta con la infraestructura necesaria como es el espacio, equipos, sistemas de información y servicios de apoyo.	6.1	P
8	Dirección Financiera	Generalidades: Los funcionarios deben ser competentes con base en la educación, formación, habilidades y experiencias apropiadas.	El proceso administrativo cuenta con líderes con formación en materia de administración y finanzas para la ejecución de los procesos.	6.2.1	P

9	Dirección Financiera	Mejora continua	Se evidenció que no se evalúa los planeado con lo ejecutado y no se tiene un análisis de datos para determinar que acciones correctivas o preventivas se necesitan para el desarrollo de los objetivos del Proceso Financiero.	8.5.1	OM
---	----------------------	-----------------	--	-------	----

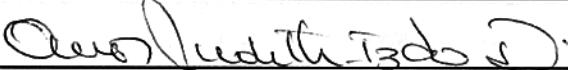
CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA

El Proceso Financiero, tiene formalizado el desarrollo de las funciones, su documentación se ajusta al SGC de SATENA, sin embargo se presentaron dos NC en su proceso relacionado con el Seguimiento y Medición de sus procesos

TIPO DE HALLAZGOS (P= Positivo, OM= Oportunidad de Mejora, NC= No Conformidad)

Aspecto Positivo: El proceso Financiero cuenta con recursos necesarios para mejorar su eficiencia, eficacia y efectividad , por ejemplo, la competencia y formación de los funcionarios, equipos de trabajo y sistemas de información para la gestión de los procesos.

Aspecto Negativo: Falta mayor conocimiento e interiorización del SGC, para que todos las personas que trabajan para el proceso conozcan el porque y el para que de dicho Sistema. La medición, análisis y mejora presenta deficiencias en su implementación.

Nombre del Auditor Responsable:	Judith Izquierdo Diaz	
---------------------------------	-----------------------	--

Nombre	Firma
--------	-------

TC. José Rodolfo Cortés Olarte.

