

	<b>FORMATO</b>			
	<b>ACTA DE AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO</b>			
	Código: AG-FT-06	Versión: 2	Fecha: 13/11/2020	

<b>Reunión:</b>	Auditoría de Gestión proceso Gestión Financiera.			
<b>P-Presencial:</b>		<b>V-Virtual:</b>		<b>Blended (V-P)</b>   <b>X</b>
<b>Fecha:</b>	10, 11, 12 y 13 de agosto de 2021	<b>Duración:</b> Horario Laboral	<b>Hora(s):</b> 16 horas	
<b>Secuencia:</b>	001			
<b>Temas Tratados</b>				
<p>Siendo las 9:00 a.m. del día 10 de Agosto del 2.021, se reunieron en la Oficina de la Subdirección Financiera, el Subdirector Financiero Tayro Pimienta Deluquez - responsable del Proceso Gestión Financiera; el Jefe de la Oficina de Control Interno, José Cardozo Álvarez - Auditor líder, la contratista de apoyo Melisa Panza Torres - miembro del equipo auditor de la Oficina de Control Interno, y los profesionales asignados por el responsable del proceso para que atiendan las inquietudes por parte del equipo auditor; Jennyfer Campbell, Profesional Especializado; Maria Eugenia Gomez, Profesional Especializado; Jerman Bohórquez, Profesional Especializado, Suguey Arroyave, Contratista de apoyo, Yesid De la Hoz, Contratista de apoyo, Enrique Mejia, Contratista de apoyo.</p> <p>Con el propósito de socializar y dar a conocer el alcance y los criterios de la auditoría programada con anterioridad previa comunicación vía email se detalla los temas tratados.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ¿La entidad se encuentra aplicando el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable?</li> <li>2. ¿Se cuenta con una directriz, guía o procedimiento para realizar las conciliaciones de las partidas más relevantes, a fin de lograr una adecuada identificación y medición? Mencione las Resoluciones o Actos administrativos de depuración extraordinaria generada en la vigencia.</li> <li>3. ¿Se han detectado los ajustes tecnológicos y de parametrización necesarios para la adaptación de los sistemas de información contable?</li> <li>4. ¿La Entidad ha ejecutado actividades que permitan determinar los Saldos Iniciales, como por ejemplo: Revisión, análisis de información y diligenciamiento de matrices u otro instrumento que facilite el proceso?</li> </ol>				

	<b>FORMATO</b>			
	<b>ACTA DE AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO</b>			
	Código: AG-FT-06	Versión: 2	Fecha: 13/11/2020	

5. ¿La Entidad tiene identificadas las reclasificaciones o ajustes necesarios, de acuerdo al nuevo Catálogo de Cuentas Contables, Resolución 620 de 2015 de la Contaduría General de la Nación?
6. ¿Qué avance ha habido en la elaboración de procedimientos y el nuevo Estatuto presupuestal de la Entidad, en relación a las acciones de mejora a tomar frente a los hallazgos de la CGR?.
7. Con respecto al balance general y al estado de la actividad financiera, económica, social y ambiental, se publican mensualmente en un lugar visible y de fácil acceso a la comunidad.
8. Se encuentra funcionando el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, de acuerdo con lo establecido en el numeral 3.2.11 del Procedimiento de Control Interno Contable y de Reporte del Informe Anual de Evaluación a la CGN, documento del 17 de diciembre de 2015.
9. Verificar implementación del código de barras en la facturación.
10. ¿La Entidad realiza periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, así como con las demás áreas y/o procesos?
11. Evidencie matriz de tasas.
12. Evidencie el proceso para elaboración de cuenta de cobro de Tasas, luego de matriz enviada por Gestión Ambiental.
13. Evidencie cobros coactivos a tasas.
14. Evidencie matriz de Ingresos, Comunicaciones de la Oficina de Gestión Ambiental, evidencie cómo identifica el pago del usuario.
15. Evidencie cobros persuasivos 2020-2021
16. Verificar la eficiencia en las operaciones de cobros y pagos, vigencia 2020-2021
17. ¿La Entidad tiene identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones financieras, constituyéndose en proveedores de información del proceso contable?
18. ¿Cómo está funcionando en la Entidad la coordinación entre el Area Jurídica y Financiera en cuanto a la provisión contable para procesos judiciales?
19. ¿Qué acciones se han tomado en cobro coactivo en cuanto a Tasa Retributiva, tasa por uso de agua y sobretasa ambiental?
20. Evidencie cobros por Sobretasa Ambiental
21. Materialización de riesgos en cuanto a la mala digitación de cifras en el Balance

	<b>FORMATO</b>			
	<b>ACTA DE AUDITORÍA DE CONTROL INTERNO</b>			
	Código: AG-FT-06	Versión: 2	Fecha: 13/11/2020	

General, listado de órdenes de pago y cuentas por pagar, qué acciones preventivas se han tomado?

La oficina de control interno dando aplicación al cumplimiento frente al grado de conformidad de las actividades y los procesos con los requisitos y procedimientos, verificará que esté debidamente documentado.

Finalmente se socializa con los auditados que la Oficina de Control Interno es la encargada de la evaluación del sistema de control interno contable y de proponer las recomendaciones y/o sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización, por lo que el procedimiento inició con la planeación de la evaluación y seguimiento y culmina con la presentación de los resultados y la evaluación de las acciones de mejora adoptadas por el área evaluada.

Se firma por los participantes a esta auditoría, a los 17 días del mes de agosto de 2021.

<b>Firma</b>		
<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
<b>José Cardozo Alvarez</b>	<b>Jefe de Control Interno, Auditor Líder</b>	
<b>Melisa Panza Torres</b>	<b>Contratista, Equipo Auditor.</b>	
<b>Tayro Pimienta Deluquez</b>	<b>Subdirector Financiero (C)</b>	
<b>Jennyfer Campbell Escorcía</b>	<b>Profesional Especializado</b>	
<b>María Eugenia Gómez</b>	<b>Profesional Especializado</b>	
<b>Jerman Bohórquez</b>	<b>Profesional Especializado</b>	
<b>Sugey Arroyave Pacheco</b>	<b>Contratista</b>	
<b>Yesid De la Hoz</b>	<b>Contratista</b>	
<b>Enrique Mejía</b>	<b>Contratista</b>	