

Si no maneja consecutivo coloque N.A.	Reunion Apertura de la Auditoría al componente financiero, contable y presupuestal del IDRD	DD	MM	AA
ACTA No. 04- A		20	Abril	2023

LUGAR:	Oficina de Control Interno	HORA DE INICIO:	11:30 a.m.	HORA FIN:	12:00 m
--------	----------------------------	-----------------	------------	-----------	---------

ASISTENTES		
NOMBRE	CARGO	DEPENDENCIA
Luz Adriana León Rodríguez	Profesional Especializado 222-11	Oficina Area Financiera
Héctor Elpidio Corredor Igua	Subdirector Administrativo y Financiero	SAF
Gilberto Augusto Almanza Hernández	Profesional Especializado Grado 10	Presupuesto
Jorge Ismael Martínez Barragán	Profesional Especializado Grado 10	Área Contable
Nubia Yesmin Ronderos Rojas		Tesorería
Roger Alexander Sanabria	Jefe Oficina de Control Interno	OCI
Deyanira Díaz Alvarado	Profesional Universitario Grado 03	OCI
Edna Maritza González Velandia	Contratista	OCI

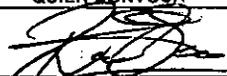
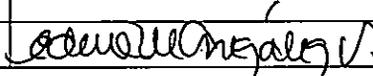
ORDEN DEL DIA	
Presentación auditoría, equipo auditor (Manifestar que está pendiente el ingreso de un contratista).	Aclaración de metodología a utilizar en el proceso auditor
Lectura del Plan de Auditoría	Solicitud firma de requerimiento inicial y carta de representación.
Presentación objetivos de la auditoría.	
Exposición del cronograma para las actividades	

TEMAS TRATADOS
El jefe de la Oficina de Control Interno presenta el alcance de la auditoría y el tiempo que se utilizará para su realización. Menciona que es una auditoría especial que se realizará durante cuatro meses y presenta al equipo auditor.
De otra parte, expone los objetivos de la auditoría, mencionando que la meta principal corresponde a verificar la cadena presupuestal, pago y registro contable de los hechos económicos para una muestra seleccionadas, correspondiente al segundo semestre de 2022 y primer trimestre de 2023.
El equipo auditor menciona cada una de las fases de la auditoría, y los tiempos estimados para su ejecución, que van desde la comunicación del Plan de Auditoría a los responsables del proceso, la ejecución de la auditoría, la comunicación del informe preliminar, el plazo con que cuenta el área para dar respuesta al informe preliminar, el análisis de la respuesta emitida por el auditado y la comunicación del informe final. Adicionalmente la OCI menciona los principales temas que abordará la auditoría, entre ellos el recurso humano con que cuenta el área, la programación y ejecución presupuestal, pagos y registro, los riesgos asociados al proceso adicionales a los incluidos en los mapas de riesgos que haya identificado el Area Financiera dentro de su gestión y los controles aplicados para evitar su materialización, controles para reservas presupuestales y los contratos que las presentan, CDP y CRP.
El participante del grupo de Presupuesto interviene y menciona que es preocupante que se le asigne un tiempo tan corto para dar respuesta al preliminar y ante esto el Jefe de Control Interno comenta que se trata de 7 días hábiles, además el equipo auditor comenta que aunado a lo anterior, se debe tener en cuenta que la metodología de la auditoría contempla la realización de mesas de trabajo por lo que se facilita la revisión previa por los responsables de la información contenida en el informe.
Finalmente la jefe del Área Financiera reitera su disposición para contribuir con la auditoría y que en lo posible se cumplirá con los términos indicados para la entrega de la información. Comenta que se debe tener en cuenta el volumen de requerimientos que tanto entes externos como al interior de la entidad se realizan a SAF.

COMPROMISOS		
TEMA	RESPONSABLE	FECHA LIMITE PARA SU REALIZACIÓN
Elaborar Acta de la reunión	Edna Maritza González Velandia	abril 30 de 2023

EVALUACIÓN Y CIERRE DE LA REUNIÓN				
¿Se logró el objetivo?	SI	X	NO	
Observaciones				
No aplica				

Siendo las 12:00 m se da por terminado el comité/reunión, en constancia firman:

PRESIDENTE / DELEGADO / JEFE DEPENDENCIA / QUIÉN CONVOCA		SECRETARIO (S) Si en la reunión no se maneja esta delegación coloque N.A.	
FIRMA		FIRMA	
NOMBRE	Roger Alexander Sanabria	NOMBRE	N/A
CARGO	Jefe Oficina Control Interno	CARGO	

NOMBRE COMPLETO DE QUIÉN ELABORA EL ACTA:	Edna Maritza González Velandia
---	--------------------------------