

Santiago de Cali, 11 de julio de 2022

Doctor
Fernando Céspedes Martínez
Gerente general
IMPRETICS E.I.C.E
Ciudad

Ref.: INFORME DE AUDITORIA PROCESO DE GESTION COMERCIAL

Cordial Saludo,


Respetado Doctor.

Me permito enviar el informe final de auditoria al proceso de gestión comercial del año 2022.

Se recomienda elaborar el plan de mejoramiento y suscribirlo ante la oficina de control interno.


Agradecemos comunicar cualquier inquietud al correo institucional.
controlinterno@impretics.gov.co


Cordialmente,





JORGE ARLEY PIEDRAHITA RODRIGUEZ
Oficina de Control Interno


Yenny
11 JUL 2022
IMPRETICS E.I.C.E


	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 1 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL	LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT	
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA		
1. OBJETIVO: Verificar que las actuaciones y procedimientos adelantados en la gestión comercial, se desarrollen dando cumplimiento a la normatividad, las políticas, planes, programas y proyectos formulados por la Subgerencia de Comercialización y Producción, así mismo, que los procesos que conforman el área cumplan con la misión y la visión de la entidad y se encuentren encaminados al cumplimiento de los objetivos institucionales para la vigencia 2022.		
2. ALCANCE: Inicia con la notificación a la Gerencia y la solicitud de información a la Subgerencia de Comercialización y Producción sobre las políticas, planes, programas y proyectos durante el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2022 al 15 de junio de 2022 y finaliza con el informe de Auditoría Interna al proceso de Gestión comercial y de producción con sus respectivas observaciones, recordaciones y conclusiones.		
3. CRITERIOS: Requisitos legales: <ul style="list-style-type: none">• Ley 152 de 1994• Decreto 1499 de 2017 MIPG• Decreto 648 de 2017 Sistema de Control Interno• Plan estratégico de la entidad• Plan de Mercadeo y Ventas• Plan de acción del proceso• Mapa de riesgos del proceso• Caracterización del proceso• Manual de funciones y competencias laborales• Funciones de la Subgerencia de Comercialización y Producción		
4. METODOLOGÍA: 4.1 Para alcanzar los objetivos de la auditoría se solicitó a la unidad auditada los siguientes insumos: <ul style="list-style-type: none">• Plan de mercadeo y ventas para la vigencia 2022 y su avance a junio 15 2022• Cuadro de indicadores de medición del logro de los objetivos y programas de comercialización de productos a 15 de junio 2022• Relación de clientes a junio de 2022• Relación de cotizaciones a 15 de junio de 2022• Relación de ventas a 15 de junio de 2022• Mapa de riesgos del área y sus procesos de la vigencia 2022• Caracterización de los procesos• Plan de acción del proceso vigencia 2022• Manual de funciones del personal que colabora en el área		


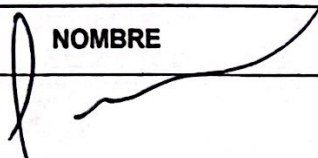

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 2 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL		LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT
<ul style="list-style-type: none"> • Relación del personal de planta y contratistas que colaboran en el área y cargo • Políticas y procedimientos del área comercial y producción • Plan de mantenimiento preventivo y su avance a 15 de junio de 2022 • Plan de capacitación para el personal del área y su avance a 15 de junio de 2022. <p>4.2 Con base en el análisis de la información documentada suministrada por la unidad auditada se realizarán las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Entrevistas con la subgerencia comercial y de producción y con los colaboradores involucrados en los procesos del área. • Solicitud de información adicional requerida dentro del proceso de auditoría • Evaluación de documentación asociada a la ejecución del proceso auditado. 		
<p>5. RIESGOS A EVALUAR</p> <p>Se evaluarán los riesgos que el área haya identificado en su mapa de riesgos.</p>		
<p>6. APERTURA DE LA AUDITORIA</p> <p>En la ciudad de Cali, del departamento del Valle del Cauca, siendo las 10:00 a.m. del día 21 de junio del año 2022 se hicieron presentes en la sala de juntas de IMPRETICS E.I.C.E. las siguientes personas: Dr. Jorge Arley Piedrahita Rodríguez, Jefe de Control Interno y el Dra. Luz Stella Betancourt Echavarría con las personas designadas por ella para participar de este proceso de auditoría.</p> <p>En la hora y fecha señalada el Dr. Piedrahita en calidad de auditor actuante se presenta en la oficina citada y ante el Dra. Luz Stella da lectura y hace entrega formal de la copia de la carta de compromiso con fecha del 15 de junio de 2022 y radicado en ventanilla única de la entidad acto con el cual da por notificada la auditoría interna que nos ocupa.</p> <p>El Jefe de Control Interno, expone a los presentes el alcance de los trabajos a desarrollar los cuales se ejecutarán como se señaló en la carta de compromiso citada y que estarán enfocados a evaluar la gestión adelantada por la Oficina comercial de IMPRETICS E.I.C.E., en el proceso de Gestión Comercial en cuanto al cumplimiento de la normatividad vigente que aplica a esta entidad, la caracterización del procesos que conforman el área, las políticas y procedimientos del proceso comercial, el manual de funciones del personal que colabora en el área, el cuadro de indicadores de medición del logro de objetivos y programas de comercial a junio 15 de 2022, la relación de clientes, cotizaciones y ventas a junio 15 de 2022, mapa de riesgos y demás mencionado en la carta de compromiso.</p> <p>Para dar cumplimiento de la presente actuación, se establece que los documentos y soportes deben ser puestos a disposición del Dr. Piedrahita en su calidad de auditor a partir del 24 de junio de 2022, requerimiento de información que fue comunicado en detalle en oficio radicado el 13 de junio de 2022 donde se consigna la notificación de la auditoría.</p> <p>El personal designado por la Oficina Jurídica para la atención de la presente auditoría manifiesta que entienden y se dan por enterados del objeto de esta reunión y del requerimiento de la información solicitada.</p> <p>No existiendo más hechos de los cuales dejar constancia, se da por terminada la reunión de inicio de la auditoría interna al proceso de Gestión Comercial a las 11:00 a.m. del 21 de junio de 2022.</p>		

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 3 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL	LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT	
7. EQUIPO AUDITOR: Jorge Arley Piedrahita jefe de Control Interno		
8. RESULTADOS DE LA AUDITORIA <p>La Oficina de Control Interno en ejercicio de su función de Evaluación Independiente y en cumplimiento del Programa Anual de Auditorias 2022, aprobado por el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, incluyó la realización de una auditoría al proceso de Gestión Comercial, la cual contemplo en su ejecución iniciar la misma el 24 de junio, el cual consiste en verificar que las actuaciones y procedimientos adelantados en la gestión comercial, se desarrollen de acuerdo al objetivo general de la auditoría y la verificación de los objetivos específicos, en los cuales tenemos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Verificar el avance del plan de acción del área con corte al 15 de junio de 2022.• Verificar el avance de ejecución del plan de mercadeo y ventas al 15 de junio de 2022.• Verificar el cumplimiento de los compromisos asociados al cumplimiento del objetivo institucional.• Evaluar el avance del sistema de control interno al 15 de junio de 2022. <p>Teniendo en cuenta lo anterior, se procede a entregar los resultados obtenidos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Plan de acción 2022 <p>Verificación de la OCI El área de control interno verifico la existencia del plan de acción del proceso del área comercial y de producción de la vigencia 2022.</p> <p>Observaciones: De acuerdo con las actividades descritas en el plan de acción, y el seguimiento realizado para el primer semestre de 2022, se observó que algunas acciones/actividades que se relacionan a continuación no cuentan con evidencias y adicionalmente no presentan reportes dificultando su medición y posteriormente determinar su cumplimiento.</p> <p>Criterio de auditoría: Ley 152 de 1994, ley 1474 de 2011, decreto 1499 de 2017, decreto 648 de 2017, MIPG, MECI</p> <p>Hallazgo:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Acción/Actividad: Participar en el cálculo y determinación de los costos y precios de los productos y servicios ofrecidos por la entidad. Seguimiento: No se evidencia registro al cumplimiento de las actividades programadas. Según información de la persona encargada del proceso nos informa que existen las cotizaciones de los		

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 4 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL		LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT
<p>insumos para el producto gaceta departamental, pero existen falencias en el manejo de la información y la elaboración de un documento final que determine costos basados en las cotizaciones. Medición (0%).</p> <p>2. Acción/actividad: Implementar mecanismos y estrategias de modernización de planta y equipos. Seguimiento: No se evidencia la ejecución de ninguna de las actividades programadas. Existe un cronograma de mantenimiento, pero no se ha realizado su ejecución. medición (0%).</p> <p>3. Acción/Actividad: Desarrollar, implementar y monitorear los instrumentos que permitan la medición de la satisfacción del usuario sobre la calidad de los productos y servicios comercializados por la entidad. Seguimiento no se evidencia el diseño, socialización, aplicación y análisis de encuesta de satisfacción y/o percepción a clientes. Las encuestas se encuentran diseñadas, pero no se ha delegado la función para la socialización de estas. medición (0%).</p> <p>4. Acción/Actividad Dirigir, coordinar y controlar el personal al servicio del área. El área de almacén no sistematiza las salidas de productos entregados a clientes por lo tanto no hay control ni seguimiento. Medición (20%).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caracterización del proceso <p>Verificación de la OCI: El área de control interno verifico la existencia documentada de la caracterización del proceso de gestión comercial.</p> <p>Observaciones: Los procesos de comercial están debidamente elaborados y aprobados.</p> <p>Criterio de auditoría: MIPG, MECI y Guía para la gestión por procesos</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mapa de riesgos <p>Verificación de la OCI: La oficina de control interno evidencio el mapa de riesgos del proceso de gestión comercial y de producción documentado.</p> <p>Observaciones: No se encontró seguimiento al mapa de riesgos del proceso de gestión comercial y de producción para el año 2022.</p>		

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 5 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL		LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT
Criterio de auditoría: MIPG, MECI, Guía para la administración del riesgo de gestión, corrupción y seguridad digital y diseño de controles en entidades públicas, Política Administración de riesgos de la entidad, Política de Control Interno		
<ul style="list-style-type: none"> • Plan de mercadeo 2022 		
Verificación de la OCI: La oficina de control interno verifico la elaboración del plan de mercadeo 2022 del proceso comercial y de producción. El plan define el objetivo general y los específicos, como también las estrategias y las metas.		
Observaciones: El plan de mercadeo enmarca 3 objetivos específicos dentro de los cuales se evidencian las acciones que permiten cumplir con el plan estratégico institucional.		
Revisando las evidencias presentadas control interno evidencio lo siguiente:		
Hallazgo: <ol style="list-style-type: none"> 1. El plan de comunicaciones 2022 no se encuentra cargado en la página de la entidad. 2. No se entregó la ejecución del plan de comunicaciones para el semestre 2022. 3. No se entregó el informe de ejecución del primer semestre del plan de mercadeo 2022 		
Criterio de auditoría: Resolución 1519 de 2020 del MINTIC, Acuerdo 10-03-01-09 de 2019 de Junta Directiva, Plan Estratégico y Plan de Acción Institucional de la entidad		
<ul style="list-style-type: none"> • Plan de mantenimiento 2022 		
Verificación de la OCI: El auditor evidencio el plan de mantenimiento documentado para el año 2022 donde se incluyó el cronograma de mantenimiento preventivo para el 2022.		
Observaciones: El plan de mantenimiento preventivo de la entidad se elabora con el fin de mantener compactados los equipos, recursos y personal involucrado en el buen sostenimiento y manipulación de estos; puesto que un programa adecuado permite alargar la vida útil de la máquina, contribuir con el medio ambiente, disminuir costos de arreglos correctivos y tiempos inoperantes.		

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL	Código:
		Versión: 01
		Fecha:
		Página 6 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL		LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT
<p>Criterio de auditoría: Acuerdo 10-03-01-09 de 2019 de Junta Directiva, Plan Estratégico y Plan de Acción Institucional de la entidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> Cotizaciones <p>Verificación de la OCI: se presentó al auditor un listado de las cotizaciones del proceso de gestión comercial y de producción año 2022.</p> <p>Hallazgo:</p> <ol style="list-style-type: none"> El auditor verifico que el proceso de gestión comercial y de producción no elaboran un análisis para las cotizaciones que permitan evidenciar un indicador de la cantidad de cotizaciones elaboradas vs cotizaciones aprobadas. <p>Criterio de auditoría: Acuerdo 10-03-01-09 de 2019 de Junta Directiva, Plan Estratégico y Plan de Acción Institucional de la entidad</p> <ul style="list-style-type: none"> Procedimientos <p>Verificación de la OCI: El auditor verifico los procedimientos del del proceso de gestión comercial y de producción y se evidenció que se encuentran actualizados y aprobados por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</p> <p>Observaciones: Mantener actualizados los procedimientos permite al proceso de gestión comercial y de producción cumplir con los objetivos de posicionar los productos y servicios de la entidad ayudando a incrementar los niveles de ventas y cumplir con la meta establecida PEI.</p> <p>Criterio de auditoría: Acuerdo 10-03-01-09 de 2019 de Junta Directiva, Plan Estratégico y Plan de Acción Institucional de la entidad, MIPG, MEC</p>		
<p>9. RECOMENDACIONES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Elaborar los informes de gestión correspondientes a las actividades/acciones teniendo en cuenta su periodicidad. 		

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCESO DE GESTION COMERCIAL		Código:
			Versión: 01
			Fecha:
			Página 7 de 7
PROCESO AUDITADO: PROCESO DE GESTION COMERCIAL		LÍDER DEL PROCESO AUDITADO: LUZ STELLA BETANCOURT	
<ul style="list-style-type: none"> Realizar los seguimientos establecidos en el mapa de riesgos. Formular plan de mejoramiento. 			
10. RESPONSABLES:			
AUDITOR LÍDER		APROBADO POR	
NOMBRE	NOMBRE RESPONSABLE DEL PROCESO	CIUDAD Y FECHA INFORME	
 Dr. Jorge Arley Piedrahita Rodríguez	 Dra. Luz Stella Betancourt	Cali, Julio 11 de 2022	