



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Tipo de trabajo	Auditoría Especial		Auditoría Regular	X
Fecha trabajo	Del 15 de agosto al 30 de octubre de 2024			
Proceso/Unidad Auditable	Nómina			
Equipo auditor	Diego Mauricio Patarroyo Casallas Andres Ricardo Barreto Ramirez			
Objetivo Auditoría	Evaluación y seguimiento a la adecuada gestión de riesgos y aplicación de las actividades y controles claves asociados al proceso de nómina a través de los procedimientos internos establecidos, así como el cumplimiento de la normatividad legal vigente.			
Alcance	El proceso se evaluará entre la fecha inicial y fecha final a partir de los siguientes: procesos, procedimientos, manuales, instructivos: Procedimientos asociados a las novedades, reporte y liquidación de la nómina Caracterización del proceso de talento humano Matriz de riesgos del proceso			

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Fortalezas	- Se observó que el sistema se encuentra debidamente parametrizado y no se identificaron errores de calculo sobre la nómina - Se realiza una revisión apropiada sobre los cálculos con el fin de identificar posibles errores. - La información presentada en los reportes de nómina es razonable y corresponde a lo registrado en el sistema. - Se observó una adecuada distribución de las funciones en el área con el fin de facilitar el proceso de consolidación y cierre mensual de novedades y liquidación de nómina. - Los procesos auditados atendieron oportuna y respetuosamente todas las pruebas de recorrido y de auditoría programadas. - Los equipos auditados atendieron todas las solicitudes de información que se requirieron en el transcurso de la auditoría de manera organizada lo cual facilitó el ejercicio de auditoría.
1.2 Oportunidades de mejora	- Debilidad en el diligenciamiento del cuadro control de incapacidades. - Debilidad en el seguimiento de las incapacidades antiguas. - No se observó documentado en los procedimientos el proceso de pago por medio de la CUD
1.2 Posibles causas de las observaciones	- Incapacidades no tramitadas ante la EPS de manera oportuna - Inadecuado seguimiento del recobro de las incapacidades por parte de los responsables - Falta de articulación entre las áreas que proporcionan información.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

1.3 Conclusiones

- Los saldos registrados en la nómina son razonables.
- El equipo de nómina realiza un seguimiento adecuado de la liquidación con el fin de prevenir errores
- Se debe seguir fortaleciendo el control de las incapacidades.

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Proceso/ unidad auditable	Procedimiento	Total	%
Talento humano/Nómina	Procedimiento preparación estados financieros	3	100%
TOTAL GENERAL		3	100%

3. ESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

- En el siguiente mapa de calor se presentan los hallazgos identificados en el desarrollo de la auditoría, estos se ubican de acuerdo con su probabilidad e impacto en caso de que llegaran a materializarse

Mapa de criticidad de los hallazgos

		Impacto						
Probabilidad	Muy Alta 100%						Extremo	
	Alta 80%			H1 H2 H3			Alto	
	Media 60%						Moderado	
	Baja 40%						Bajo	
	Muy Baja 20%							
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%		

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

PROCESO/UNIDAD AUDITABLE

	HALLAZGO No.1 Incapacidades sin radicar ante la EPS. <i>Se realizó la revisión del recobro de las incapacidades presentadas con corte al 31 de julio de 2024 y se observó que de 113 incapacidades generadas entre el 2019 y el 2024, 2 por un valor de \$1.435.198 no han sido radicadas, presentando así una antigüedad entre los 34 y mayor a 1060 días a partir de la fecha en que el funcionario inicio su incapacidad.</i>
	HALLAZGO No.2 Incapacidades no reconocidas por las EPS. <i>De acuerdo con la revisión a las incapacidades generadas, se observó que 75 incapacidades presentadas entre el 2019 y el 2024 por valor de \$145.177.415 no han sido reconocidas por la Entidad correspondiente, adicionalmente teniendo en cuenta su antigüedad 29 incapacidades ya prescribieron por lo que su valor no podrá ser recuperado</i>
	HALLAZGO No. 3 Radicación extemporánea de las incapacidades ante las EPS <i>De acuerdo con el detalle de las incapacidades suministradas por el equipo auditado, se realizó el cruce de la fecha de radicación de la incapacidad en ORFEO vs la fecha de radicación de la incapacidad en la EPS con el fin de verificar la oportunidad del trámite y se obseró que 68 incapacidades se radicaron de forma extemporánea (más de 15 días) adicionalmente se observaron incapacidades que se radicaron en un tiempo mayor a los 80 días.</i>

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radico informe final mediante radicado 20241600307353 con fecha 29 de noviembre de 2024.

El auditado cuenta con 8 días hábiles para suscribir el plan de mejoramiento y remitirlo vía memorando a la Oficina de Control Interno. Una vez remitido se sube al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:

FECHA DE APROBACIÓN:		
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Juan Hernando Lizarazo Jara	Jefe Oficina de Control Interno	
Diego Patarroyo Casallas	Auditor Líder	

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV