	<b>Proceso Evaluación Independiente</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 1 de 2
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

<b>Carácter del Informe</b>	FINAL	<b>Vigencia PAI</b>	PAI 2022
<b>Proceso</b>		<b>Fecha Presentación</b>	30/05/2022


A. GENERALIDADES			
<b>Tipo de Auditoria</b>	De Gestión		
<b>Cliente o Solicitante de Auditoria</b>	Oficina de Control Interno		
<b>Auditado</b>	Grupo de Estampilla		
<b>Objetivo</b>	Verificar el mantenimiento y adecuación de los procesos, a través de un enfoque sistémico y disciplinado que permita evaluar, mejorar la eficacia y agregar valor a la gestión de riesgos, controles, operaciones y servicios.		
<b>Criterio</b>	Evaluar la gestión a la ejecución de políticas y acciones que contribuyan al control, giro, recaudo y auditoría de ingresos por estampillas.	<b>Vigencia(s) Auditada(s)</b>	2021
<b>Requisitos (Elementos de Control Interno y/o Numerales Norma Calidad)</b>	<p>Planes, programas y proyectos.            Evaluar el cumplimiento de los procedimientos, políticas y acciones de control en el recaudo de ingresos por estampilla.            Verificar la efectividad de las acciones que se aplican en el seguimiento a los entes responsables de la declaración y pago de estampilla.</p> <p>Políticas de operación.            Verificar que los distintos procedimientos se estén ejecutando según los parámetros establecidos de la normativa interna y externa.</p> <p>Identificación del riesgo.            Evaluar los mecanismos establecidos para prevenir o reducir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución del proceso.            Identificar las acciones que puedan poner en riesgo el desarrollo de las metas planteadas por la institución.</p>		
<b>Alcance</b>	Grupo de Estampilla		

B. FECHAS																
Acta de Inicio					Visita de Auditoría						Entrega Preliminar					
Día	03	Mes	05	Año	Desde			Hasta			Día	30	Mes	05	Año	2022
				2022	03	05	2022	20	05	2022						

### C. CONTENIDO DEL INFORME

#### 1. Documentación Verificada

- Actas de mesas de trabajo
- Relación de recaudos 2021
- Informe de convenio Universidad del Magdalena – Gobernación del Magdalena.
- Comunicaciones vía WhatsApp de gestión de cobro.

	<b>Proceso Evaluación Independiente</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 2 de 2
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

<b>Carácter del Informe</b>	FINAL	<b>Vigencia PAI</b>	PAI 2022
<b>Proceso</b>		<b>Fecha Presentación</b>	30/05/2022

## 2. Evaluación


Se realizó visita de inspección física y se requirió una serie de documentación la cual, la dependencia no poseía por no depender de está y la entidad que tiene esta información (Gobernación del Magdalena) del periodo auditado (2021) no la ha suministrado.

Los contratistas del grupo de estampilla no cuentan con claves de acceso a las bases de datos requeridas para obtener la información e insumos que permitan determinar las deudas. La entidad competente para facilitar esas claves es la Gobernación Departamental, sin embargo, a pesar de haberlo solicitado en varias ocasiones, no ha sido posible la colaboración del ente territorial en ese aspecto, lo cual impide la efectiva sustanciación de los documentos requeridos.

### Fortalezas

No.	Descripción
1	El personal dispuesto para la auditoria tuvo la disponibilidad y colaboración durante todo el proceso.
2	Los reportes e información requerida con la que contaba la dependencia fueron entregados en los tiempos estipulados que se requerían para la auditoria.

D. EQUIPO AUDITOR			
<b>Auditor Líder</b>	Ivan Manuel Montero Viloria	<b>Auditor(es) Acompañante(s)</b>	

	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>ACTA DE CIERRE</b>	Página 1 de 2
		Código: EI-F-005
		Versión: 03

En el marco del Programa de Auditoria Interna 2022, a los 30 días del mes de mayo de 2022 en la sede principal del grupo de estampilla, ubicada en la sede Country de la Universidad del Magdalena, se realiza reunión de CIERRE de auditoria programada, de acuerdo con el Plan de Auditoria entregado y aceptado por las partes, con el fin de socializar los resultados del proceso auditor.

**Objetivo Auditoria:** Verificar el mantenimiento y adecuación de los procesos, a través de un enfoque sistémico y disciplinado que permita evaluar, mejorar la eficacia y agregar valor a la gestión de riesgos, controles, operaciones y servicios.

- Documentos entregados por el equipo auditor al auditado
  - Informe Final de Auditoria.
  - Formato EI-F09 Evaluación de Auditorías de Control Interno, digital para su diligenciamiento y firma.

Con la presente acta de reunión de cierre, las partes se comprometen a:

**Equipo Auditor**

- Verificar y evaluar la implementación y eficacia de las acciones correctivas o preventivas, y planes de mejoramiento por proceso.
- Tomar las acciones necesarias que conlleve a un mejor ejercicio del proceso auditor, de acuerdo con los resultados de la evaluación, observaciones y/o recomendaciones dadas por el auditor a través del formato de evaluación de auditoria.

**Auditado (s)**

- Entregar debidamente diligenciado Plan de Mejoramiento por Proceso, en un término no mayor a 15 días hábiles a la suscripción de la presente acta. Plan de mejoramiento en el que se compromete a establecer las acciones correctivas necesarias para subsanar los hallazgos informados, y acciones detectivas o preventivas para evitar su repetición. También puede incluir en dicho plan, aquellas acciones que considere pertinentes y que apunten a las oportunidades de mejora informadas.
- Implementar las acciones correctivas, detectivas y/o preventivas en el marco del Plan de Mejoramiento suscrito, verificar su eficacia e informar al auditor sus avances en periodos cuatrimestralmente, a corte de 30 de abril, 30 de agosto y 30 de diciembre,



**PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE**

**ACTA DE CIERRE**

Página 2 de 2

Código: EI-F-005

Versión: 03

Dentro de los primeros 10 días hábiles siguientes a cada periodo vencido, hasta que se cumpla con el plan.  
(Si aplicaran).

Para constancia de la reunión de cierre de Auditoria firman las partes involucradas, siendo las 10:00 am.

Carmen Delgado Lara  
**NOMBRE AUDITADO**  
Coordinadora Grupo de Estampilla  
Auditado

Ivan Manuel Montero Vilorio  
**NOMBRE AUDITOR**  
Contratista adscrito a la Oficina de Control Interno  
Auditor