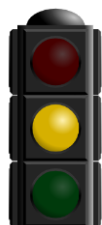
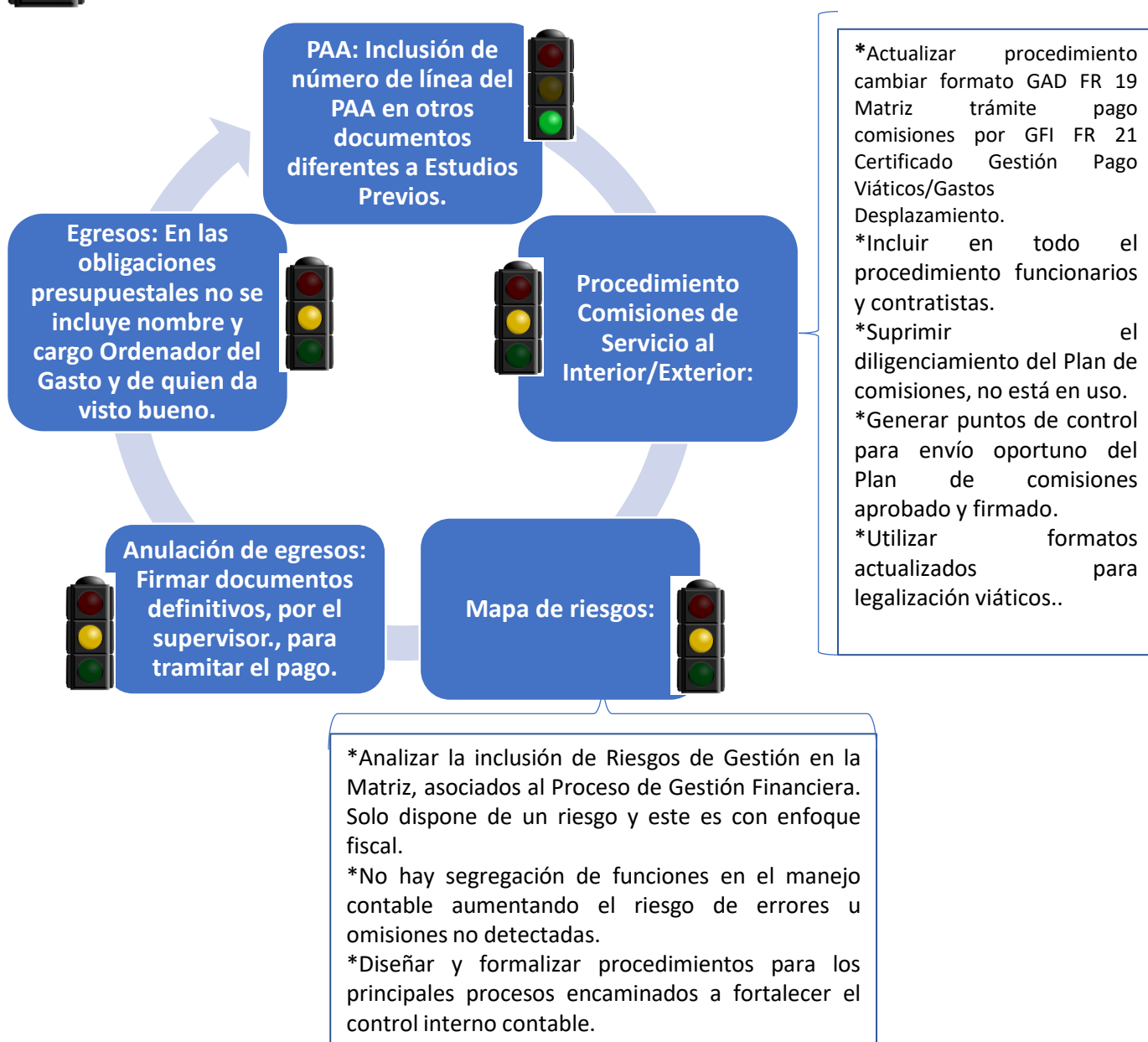


Informe Ejecutivo

AUDITORÍA AL PROCEDIMIENTO DE DESEMBOLSOS DEL PROMISE – VIGENCIA 2024



Objetivo: Auditar el adecuado registro de los desembolsos del PROMISE, correspondiente a los estados financieros de la UApA.



Informe Ejecutivo

Recomendaciones / Observaciones:	Se detectaron dos (2) observaciones: *La autorización en el formato de Obligación Presupuestal, no incluye el nombre y cargo del ordenador del gasto, así como de quien da el visto bueno en el proceso de Gestión Contable. *Los riesgos detectados durante el ejercicio de auditoría, no han sido detectados por el área y, por tanto, no se encuentran incluidos en la Matriz de Riesgos de la Unidad. Se identificaron cuatro (4) oportunidades de mejora: *La oportunidad en el trámite de legalizaciones y uso adecuado de formatos. *Actualización de los procedimientos <i>“Administrar ciclo financiero de egresos”</i> y <i>“Comisiones de servicio al interior / exterior”</i>. *<i>Para evitar</i> Anulación de Egresos, se recomienda que el Supervisor firme únicamente los documentos una vez revisados para su trámite de pago. *Se requiere que se incluyan riesgos de gestión en la Matriz, toda vez que, solo existe detectado un riesgo de enfoque Fiscal.
Conclusiones:	De acuerdo con las pruebas de auditoría, se observó que la Subdirección de Gestión Corporativa aplicó controles efectivos que permitieron mitigar los factores de riesgo identificados en el proceso contable. Se concluye que la información correspondiente a los egresos verificados es razonable. Así mismo, la información contable se registró de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades del Gobierno, y los hechos económicos verificados estaban respaldados con documentos idóneos.

	Incumplimiento grave: normativo y/o operacional que puede acarrear sanciones o multas para la entidad, fallos judiciales en contra o desprestigio nacional	Siglas: PROMISE: Programa para Mejorar la Equidad, las Competencias Socioemocionales y los Aprendizajes. UAPA: Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar PAA: Plan Anual de Adquisiciones. GAD: Gestión Administrativa. GFI: Gestión Financiera.
	Observaciones u oportunidades de mejora: requiere acoger recomendaciones u observaciones descritas en el informe, que pueden o no generar la suscripción de acciones de mejora en el SMGI .	
	Cumplimiento: conforme, sin observaciones. Cumple con el criterio evaluado	