



Para: Subdirectora Administrativa y Financiera, Mayor ADRIANA PARRADO CARDENAS.
Coordinadora Grupo Almacén General, Administradora de empresas BLANCA LUCILA CRISTANCHO VALERO.
Coordinadora Grupo de Contabilidad y Costos, Contadora YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES

De: Omar Antonio Pereira Góez, Jefe Oficina de Control Interno.

Asunto: Carta de Compromiso *"Auditoría Proceso de Almacén General"*

Acorde con el Plan General de Auditoría 2024, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, me permito comunicarles el inicio del trabajo de auditoría, así:

Objetivo y Alcance de la Auditoría

Evaluar la efectividad de los controles en el proceso de Almacén General, para verificar la materialización de riesgos y el impacto en el proceso, con el propósito de aportar en el mejoramiento de la gestión.

Metodología

1. Entendimiento y recorrido de:
 - a. Proceso y flujo de información.
 - b. Áreas involucradas en el proceso.
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
4. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
5. Discusión y validación del informe con el dueño del proceso y definición de planes de acción estructurales para su remediación.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas/talleres con el dueño del proceso y el personal involucrado en el mismo;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso;
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso;

Riesgos a evaluar

De acuerdo a la Matriz de Riesgo vigente para el Proceso de Crédito y Cartera, se encuentran los siguientes:



Riesgo de corrupción:

- Actos de corrupción por la posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros debido al hurto de bienes (materias primas, insumos, activos fijos y otros) en custodia del Almacén General de la entidad.

Riesgo fiscal:

- Posibilidad de efectos dañosos sobre bienes públicos por castigo a los estados financieros ausencia de una inadecuada toma de decisiones en cuanto a las materias primas e insumos de baja o nula rotación.

Riesgo económico:

- Posibilidad de Pérdida económica por daño u obsolescencia de materias primas, insumos y suministros debido a la falta de planeación en las compras de materias primas, insumos y suministros.

Entregables

Los asuntos identificados serán socializados con el dueño del proceso. Aquellos con un nivel de relevancia importante serán comunicados al Comité de Coordinación de Control Interno, conjuntamente con el plan de mejoramiento para su tratamiento.

Los entregables de Auditoría Interna serán:

- Informe ejecutivo con los resultados más relevantes de la auditoría y oportunidades de mejora identificadas;
- Informe detallado con todo el resultado de la auditoría, ejemplos, evidencias, información complementaria.

Cronograma

Las fechas estimadas para el desarrollo de este trabajo son las siguientes:

PLAN DE AUDITORÍA	PERIODO	
	Inicio	Terminación
Planeación de la Auditoría	2024-07-01	2024-07-19
Acta de apertura	2024-07-22	2024-07-22
Prueba de recorrido	2024-07-23	2024-08-02
Identificación de riesgos a verificar	2024-08-05	2024-08-09



PLAN DE AUDITORÍA	PERIODO	
	Inicio	Terminación
Programa de auditoría	2024-08-05	2024-08-09
Ejecución de Auditoría	2024-08-12	2024-08-14
Informe preliminar	2024-08-15	2024-08-23
Discusión del Informe	2024-08-26	2024-08-29
Informe Final	2024-08-30	2024-08-30
Elaboración del Plan de Mejoramiento por parte del auditado	2024-09-02	2024-09-06

Consideramos importante que los responsables del área auditada conozcan claramente los objetivos de la revisión, el alcance definido, y el cronograma de trabajo, así como el cumplimiento del protocolo de comunicaciones, que aseguren la oportunidad y calidad de los resultados.

Agradecemos comunicar cualquier inquietud con respecto al contenido de este documento.
Cordialmente,

Economista.
Omar Antonio Pereira Góez.
Jefe Oficina Control Interno.

Firma recibido Auditado,

Administradora de Empresas.
BLANCA LUCILA CRISTANCHO VALERO.
Coordinadora Grupo Almacén General.

Contadora.
YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES.
Coordinadora Grupo de Contabilidad y Costos.