



Para: Capitán. Diana Mireya Sandoval, Coordinadora Grupo Convenios y Contratos (e).

De: Contador Público, Juan Jairo Gil Rodríguez, Jefe Oficina de Control Interno.

Asunto: Carta de Compromiso Auditoría Proceso Gestión Contractual- "Grupo Convenios y Contratos".

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**

Evaluare los controles y la gestión de la actividad Precontractual, Contractual y Pos contractual a fin de verificar la efectividad en la gestión del riesgo y su impacto en el proceso; con el propósito de contribuir a su mejoramiento.

Comprende las actividades precontractuales, contractuales y pos contractuales adelantadas por el Fondo Rotatorio de la Policía en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

**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 Grupo de Convenios y Contratos.



**Riesgo Económico:**

- ➔ Posibilidad de pérdida reputacional y económica por la no ejecución de recursos durante la vigencia debido a incumplimiento a los términos establecidos en el plan anual de adquisiciones y respuestas inoportunas de los clientes internos y externos.
- ➔ Posibilidad de pérdida reputacional y económica por multas y sanciones debido al incumplimiento de las normas ambientales y de seguridad y salud en el trabajo en la ejecución de contratos con terceros.

**Riesgo de Imagen:**

- ➔ Posibilidad de pérdida reputacional por sanciones impuestas por incumplimiento en las normas legales para publicación de documentos en Colombia compra eficiente debido al desconocimiento en la normatividad establecida para tal fin.

**Riesgo de Corrupción:**

- ➔ Actos de corrupción por la posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadora o beneficio a nombre propio o de terceros por causa de la manipulación u ocultamiento de información en cumplimiento de las responsabilidades del supervisor de los contratos con terceros.

**Riesgo de Fiscal:**

- ➔ Posibilidad de efectos dañosos sobre recursos públicos que puedan declararse pasivos exigibles por falta de gestión de la reserva presupuestal.

**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:

1. Informe ejecutivo con los resultados más relevantes de la auditoría y oportunidades de mejora identificadas;

**Cronograma**

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



## CARTA DE COMPROMISO

Código:  
F-1-1-01 V1

Fecha: 12-11-2024

| <b>PLAN DE AUDITORÍA</b>                                    |  | <b>PERÍODO *</b> |                    |
|---|--|------------------|--------------------|
|   |  | <b>Inicio</b>    | <b>Terminación</b> |
| Planeación de la Auditoría                                  |  | 2024-10-28       | 2024-11-08         |
| Acta de Apertura  |  | 2024-11-12       | 2024-11-12         |
| Prueba de Recorrido   |  | 2024-11-13       | 2024-11-18         |
| Identificación de Riesgos a Verificar                       |  | 2024-11-19       | 2024-11-22         |
| Programa de Auditoría                                       |  | 2024-11-19       | 2024-11-22         |
| Ejecución de Auditoría                                      |  | 2024-11-25       | 2024-12-13         |
| Informe Preliminar  |  | 2024-12-16       | 2024-12-18         |
| Discusión del Informe                                       |  | 2024-12-19       | 2024-12-23         |
| Informe Final   |  | 2023-12-24       | 2024-12-26         |
| Elaboración del Plan de Mejoramiento por parte del auditado |  | 27/12/2024       | 31/12/2024         |

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,

Cordialmente,

Contador Público.  
Juan Jairo Gil Rodríguez.  
Jefe Oficina Control Interno.

Firma recibido Auditado,

Capitán.  
Diana Mireya Sandoval.  
Coordinadora Grupo Convenios y Contratos (e).