



INFORME DE AUDITORIA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

OBJETIVO	Efectuar seguimiento al proceso de Gestión Financiera de la Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta EAPSA ESP, según la normatividad vigente que rige las diferentes actuaciones.		
ALCANCE	La Auditoría incluye la evaluación y seguimiento de la gestión presupuestal y la gestión contable del año 2024 y lo corrido de 2025.		
CRITERIOS	Proceso y procedimientos del proceso de Gestión Financiera Estados Financieros 2024 y con corte al 31 de marzo de 2025 Manual de Políticas Contable El Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública CHIP Presentación de informe a la Contraloría Municipal de Sabaneta Declaraciones presentadas (Nacionales y Municipales) Calendarios Tributarios (Nacionales y Municipales) Normograma del Proceso		
METODOLOGIA	Verificación de la información publicada en el Portal web de la Entidad, utilizando la matriz de cumplimiento.		
AUDITOR LIDER	Jorge Ospina Atehortúa	PROCESOS AUDITADOS	Gestión Financiera
FECHA DE INFORME DE AUDITORIA	Agosto 15 de 2025		

Elaboró: Isabel Cristina Bonilla



INFORME DE AUDITORIA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

FORTALEZAS Y/O ASPECTOS DESTACADOS

El área entregó a tiempo toda la información de tipo contable y financiero que se debe publicar o rendir. Mostrando el compromiso de todo su personal.

El personal que interviene en el proceso de Gestión Financiera cuenta con el conocimiento y experiencia para la adecuada ejecución de las actividades.

El compromiso desde la Gerencia para realizar la vigilancia y control necesaria contribuye con la gestión del riesgo, evitando que se materialicen los riesgos inherentes a los procesos.

El cierre del presupuesto del año 2024 y la apertura 2025 fueron ejecutado correctamente por la entidad.

HALLAZGOS

Aún se está en proceso de ajuste del nuevo sistema (software Venus). Faltan manuales de procedimiento y ajuste en formatos e informes que emite el sistema. Falta evaluar y analizar el cierre del periodo 2025 (periodo 13). Se evidencian dificultades en los reportes de todas las áreas que emite el sistema porque se deben estar revisando para asegurar su veracidad, confiabilidad y contenido.

En el almacén se encontró que el software de inventarios arroja diferentes resultados, según sea la consulta que se le realice, dependiendo de la geolocalización de insumos. Falta personalizar las salidas del almacén, porque todas quedan a nombre del funcionario responsable y no de quienes realizan los pedidos.

Con el cambio de software de Wincolnet a Venus se detectó que el 83% de los funcionarios implicados en su parte operativa encuentran fallas en el tipo de información que genera Venus.

Elaboró: Isabel Cristina Bonilla



INFORME DE AUDITORIA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

CONCLUSIÓN

El proceso de Gestión financiera de la Empresa de Servicios Públicos de Sabaneta EAPSA ESP, evidencia adecuados niveles de conformidad, eficacia y eficiencia, que le permiten la realización de actividades bajo la normatividad vigente que rige sus diferentes actuaciones.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que, una vez detectados como deficiencias por el equipo de Auditoría, deberán ser corregidos por la entidad, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización, la adecuada gestión de los recursos públicos y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos establecidos por la Entidad; con enfoque en riesgos, que permitió obtener evidencia suficiente y apropiada de Auditoría, por tanto, requirió la planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en el plan de auditoria para dar las conclusiones.

El control incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, informes de la gestión fiscal, el cumplimiento de las disposiciones legales y normas, así como la adecuada implementación y funcionamiento del Sistema de Control Interno, para la entidad.

Control Interno puede dar un informe de tranquilidad a la Gerencia en el tema de los procesos, políticas, normas que rigen a la Entidad, para que se pueda tomar decisiones en el campo del proceso de Gestión Financiera. Sin embargo, el nuevo software financiero presenta una debilidad en cuanto a los manuales y los informes que emite.

Elaboró: Isabel Cristina Bonilla