

SISTEMA DE GESTION									
SGC	X	SGSST	X	SIGESPI	X	SGA	X	SGAS	NTCPE1000

PROCESO (S) AUDITADO (S): Gestión Financiera
AUDITOR LIDER: Jonnathan Ricardo Cortes Rivera
AUDITORE(S) ACOMPAÑANTE(S): N/A
OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos y aplicables de la norma NTC ISO 9001:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad, NTC/ISO 14001:2015 Sistema de Gestión Ambiental, NTC/ISO 45001:2018 Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo junto con el Decreto 1072 del 2015 y la Resolución 0312 del 2019 y NTC/ISO 27001:2013 Sistema de Gestión de Seguridad y Privacidad de la Información; así como los requisitos legales y reglamentarios aplicables al proceso en la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
ALCANCE DE LA AUDITORIA: Aplica a todas las actividades definidas en la caracterización del proceso de Gestión Financiera, así como a los requisitos asociados, de acuerdo con la documentación establecida.
PERSONAL ENTREVISTADO: David Julian Gonzalez Rey Rosmira Zarate Farias Nubia Lucia Escobar Peña Lina Marcela Tocora Arroyo Luz Dary Ramos E Dora Ligia Torres Cobos Yolima Camargo Cristancho Luisa Johanna Palacios Velosa
DOCUMENTOS ANALIZADOS (CRITERIOS): GF-P-001 PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN PRESUPUESTAL
ASPECTOS RELEVANTES: Durante la revisión de los productos registrados en el sistema SISGESTIÓN correspondientes a la vigencia 2024, se evidenció que los productos fueron reportados conforme a lo establecido. Sin embargo, los enlaces de acceso a las evidencias (86242,86242 y 86796) registrados en el sistema no permitieron su visualización, lo que impidió validar directamente la documentación de respaldo a través de la plataforma.(Oportunidad de mejora 1) Durante la revisión de los indicadores registrados en el sistema SIGME correspondientes a la vigencia 2024, se evidenció que, si bien los indicadores fueron reportados conforme a lo establecido, no fue posible visualizar en el sistema las evidencias que respaldan su ejecución. Esta situación limita la verificación del cumplimiento y dificulta el análisis y seguimiento efectivo del desempeño institucional. (Oportunidad de mejora 2) Se revisaron los riesgos de gestion en la vigencia 2025 y se evidencio que no se pudo acceder a los soportes del control numero 2 del riesgo «Posibilidad de presentar la información exógena y los impuestos de forma extemporánea incumpliendo con los tiempos establecidos de acuerdo con los requerimientos de la normatividad vigente» se entrego la informacion pero en el aplicativo SIGME no se logro acceder. (Oportunidad de mejora 3). En la vigencia 2024 no se logro acceder a los soportes pero fueron presentados por el area (Oportunidad de mejora 4) Durante la revisión del procedimiento GF-P-001 – Procedimiento de Gestión Presupuestal, se evidenció que para las vigencias 2024 y 2025 no se encontró el soporte correspondiente al formato CF-F-069 “Solicitud de modificación presupuestal” en dos solicitudes seleccionadas dentro de la muestra aleatoria analizada, lo cual representa una debilidad en la trazabilidad documental del proceso. (Oportunidad de mejora 5.) Adicionalmente, si bien se identificaron acciones de seguimiento a las solicitudes, no se evidenció la existencia de una matriz consolidada que permita visualizar de manera estructurada y sistemática el seguimiento realizado a dichas solicitudes, conforme a lo establecido en la actividad 11: “Solicitar trámite de modificación al presupuesto y/o movimiento” del procedimiento. (Oportunidad de mejora 6). Durante el recorrido realizado por la dependencia, se observó que el punto ecológico, aunque es compartido con otras áreas institucionales, presenta uso inadecuado de las canecas de separación de residuos, lo que constituye una (No conformidad 1) frente a los lineamientos establecidos para la gestión ambiental. Esta situación evidencia debilidades en la aplicación de prácticas de separación en la fuente, afectando el cumplimiento de los procedimientos definidos y los objetivos del sistema de gestión ambiental. Durante la auditoría, se evidenció que las personas encargadas del proceso demostraron conocimiento adecuado sobre el Sistema de Gestión de la entidad, lo cual refleja comprensión de los lineamientos, procedimientos y responsabilidades asociadas. Esta condición contribuye positivamente al cumplimiento de los requisitos establecidos y al fortalecimiento de la gestión institucional.

FECHA: 11/11/2025		INFORME No. 1	
RIESGOS DEL PROCESO (bajo criterio de los auditores, el grado de riesgo que puede tener un proceso frente al cumplimiento total o parcial de los requisitos auditados): Fallas en los servicios de energía, servicios de conexión, falta de disponibilidad de la información, demoras o fallas en el funcionamiento en las herramientas de consulta de la entidad, ausencia de los auditados, ausencia de los auditores por calamidades, presentación de problemas de orden público, por fuerza mayor, no detección de situaciones problemáticas significativas.			
OPORTUNIDADES DE MEJORA		REQUISITO NORMA	
Se evidenció que los productos fueron reportados conforme a lo establecido. Sin embargo, los enlaces de acceso a las evidencias asociados a los productos con códigos 86242, 86243 y 86796 registrados en el sistema no permitieron su visualización, lo que impidió validar directamente la documentación de respaldo a través de la plataforma.		7.5 Información documentada	
en el sistema SIGME correspondientes a la vigencia 2024, se evidenció que, si bien los indicadores fueron reportados conforme a lo establecido, no fue posible visualizar en el sistema las evidencias que respaldan su ejecución. Esta situación limita la verificación del cumplimiento y dificulta el análisis y seguimiento efectivo del desempeño institucional.		9.1.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación	
Durante la revisión de los riesgos de gestión para la vigencia 2025, se evidenció que no fue posible acceder desde el aplicativo SIGME a los soportes del control número 2 correspondiente al riesgo denominado: “Posibilidad de presentar la información exógena y los impuestos de forma extemporánea incumpliendo con los tiempos establecidos según los requerimientos de la normatividad vigente”. Aunque la información fue entregada, no se pudo consultar directamente en la plataforma.		6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades	
Durante la vigencia 2024, no fue posible acceder a los soportes de información de los riesgos de gestión a través del sistema, aunque estos fueron presentados por el área responsable. Esta situación limita la verificación documental y puede afectar la trazabilidad de la información dentro del sistema de gestión.		7.5 Información documentada	
Durante la revisión del procedimiento GF-P-001 “Procedimiento de Gestión Presupuestal”, se evidenció que para las vigencias 2024 y 2025 no se encontró el soporte correspondiente al formato CF-F-069 “Solicitud de modificación presupuestal” en dos de las solicitudes seleccionadas dentro de la muestra aleatoria analizada. Esta situación representa una debilidad en la trazabilidad documental requerida para el control adecuado del proceso presupuestal.		7.5 Información documentada	
Si bien se identificaron acciones de seguimiento a las solicitudes de modificación presupuestal, no se evidenció la existencia de una matriz consolidada que permita visualizar de manera estructurada y sistemática el seguimiento realizado a dichas solicitudes, conforme a lo establecido en la actividad 11: “Solicitar trámite de modificación al presupuesto y/o movimiento” del procedimiento GF-P-001.		8.5.1 Control de la producción y prestación del servicio	
No.	NO CONFORMIDAD	REQUISITO NORMA	PROCESO
1	Durante el recorrido realizado por la dependencia, se observó que el punto ecológico, aunque es compartido con otras áreas institucionales, presenta un uso inadecuado de las canecas de separación de residuos. Esta situación evidencia incumplimiento en la correcta gestión del ambiente de trabajo y puede afectar el cumplimiento de los requisitos ambientales y de orden interno.	8.1 Planificación y control operacional	Gestion Administravia y Logistica
CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:			
Los productos en SISGESTIÓN (Vigencia 2024) fueron reportados conforme a lo establecido; sin embargo, los enlaces de acceso a las evidencias correspondientes a los códigos 86242, 86242 y 86796 no permitieron su visualización en la plataforma, lo que impidió validar directamente la documentación de respaldo. Oportunidad de mejora 1.			
Aunque los indicadores en SIGME (Vigencia 2024) fueron reportados, no fue posible visualizar en el sistema las evidencias que respaldan su ejecución, lo que limita la verificación del cumplimiento y dificulta el análisis y seguimiento del desempeño institucional. Oportunidad de mejora 2.			
En la vigencia los Riesgos de gestión (2025) no se pudo acceder, a través del sistema SIGME, a los soportes del control número 2 del riesgo “Posibilidad de presentar la información exógena y los impuestos de forma extemporánea”. Aunque la información fue entregada por el área, no se encontraba disponible en el aplicativo. En la vigencia 2024 se presentó una situación similar: los soportes no estaban disponibles en el sistema, aunque fueron entregados por la dependencia.			
Seguimiento a solicitudes presupuestales aunque se identificaron acciones de seguimiento, no se evidenció una matriz consolidada que permita visualizar de manera estructurada y sistemática el seguimiento a las solicitudes, conforme a la actividad 11 del procedimiento.			
Se observó un uso inadecuado de las canecas de separación de residuos en el punto ecológico compartido con otras dependencias,			

lo que constituye una no conformidad frente a los lineamientos establecidos para la gestión ambiental. Esta situación refleja debilidades en la aplicación de prácticas de separación en la fuente.

Las personas encargadas del proceso demostraron un conocimiento adecuado sobre el Sistema de Gestión de la entidad, evidenciando comprensión de los lineamientos, procedimientos y responsabilidades, lo cual fortalece la gestión institucional y el cumplimiento de los requisitos establecidos.

No. DE NO CONFORMIDADES ENCONTRADAS	<u>1</u>
	<u>0</u>
No. DE NO CONFORMIDADES CERRADAS DURANTE LA AUDITORIA	<u> </u>
No. DE NO CONFORMIDADES PENDIENTES	<u>0</u>
	<u>6</u>
No. DE OPORTUNIDADES DE MEJORA	<u> </u>

Jonnathan Cortes

Jonnathan Ricardo Cortes Rivera

**AUDITOR LÍDER
JONNATHAN RICARDO
CORTES RIVERA**

David Julian Gonzalez Rey

**AUDITADO
DAVID JULIAN
GONZALEZ REY**

