

**\*20231200038263\***

**Al contestar por favor cite estos datos:**

Radicado No.: 20231200038263

Pública

Pública Reservada

Pública Clasificada

Bogotá D.C, 17-03-2023

MEMORANDO

PARA: ARMANDO VIVAS SALAMANCA  
Gerente Tecnología de la Información

FABIÁN DARÍO ROMERO MORENO  
Subgerente de Operaciones

JUAN GUILLERMO ORTIZ JULIAO  
Subgerente Administrativo - Subgerente Financiero (E)

ELKIN JOSÉ BECHARA VELÁSQUEZ  
Subgerente de Desarrollo de Proyectos

DE: Asesoría de Control Interno

ASUNTO: Informe de auditoría – Sistema ERP e integridad de los datos

Estimados Subgerentes y Gerente de TI,

Una vez presentadas las observaciones formuladas por la Asesoría de Control Interno relacionadas con la auditoría de gestión cuyo objeto fue el: “*Sistema ERP e integridad de los datos*”, envío el Informe Ejecutivo de Auditoría en pdf con el correspondiente soporte en Excel (formato de registro de observaciones y sus anexos).

Revisadas las argumentaciones presentadas a la Asesoría de Control Interno en la reunión realizada por *Teams* el 16/03/2023, los auditores encontraron precedente ajustar responsables para las observaciones 1 y 2.

En el informe de auditoría (adjunto) se señalan los riesgos identificados y las recomendaciones establecidas por esta Asesoría, dando lugar a la estructuración del plan de mejoramiento por parte de los responsables de los procesos.

Con soporte en el informe adjunto se requiere que el plan de mejoramiento de esta auditoría de gestión sea formulado a más tardar el 3/04/2023 con plazo de ejecución de las acciones propuestas que no supere septiembre de 2023.

En caso de requerir apoyo metodológico de la Asesoría de Control Interno en la formulación de acciones para el plan, o en la revisión y retroalimentación de las acciones formuladas, para validar que las mismas resuelvan las causas de las problemáticas identificadas, este puede hacerse efectivo mediante reunión con los auditores designados.

Atentamente,

**MIREYA LOPEZ**  
**CHAPARRO**


Firmado digitalmente por  
MIREYA LOPEZ CHAPARRO  
Fecha: 2023.03.17 10:56:57  
-05'00'

Mireya López Ch.  
Asesor de Control Interno

Copias: Lina María Barrera Rueda-Gerente General, José Manuel Melo Espejo - Gerente Planeación y Control Financiero, Myriam Stella Panqueva – Gerente de Contabilidad, Sandra Cecilia Cadena – Gerente Presupuesto, Sandra Milena Zárate – Gerente Pagaduría, Paola Andrea Neira Duarte – Gerente de Grupo de Servicios Administrativos, Mónica Duarte Ortiz – Gerente Grupo de Planeación Contractual, José Carlos Suarez Andrade – Gerente de Grupo de Procesos de Selección, Lina Alejandra Carreño Arias – Gerente Grupo de Gestión Contractual, Eryca Giovanna Vallejo Villarreal - Gerente Grupo de Gestión Post - Contractual, Badir Alberto Ali Badran – Gerente Grupo Planeación y Gestión de Riesgos Mónica Juliana Pérez Morales – Líder funcional módulo administración ERP (Grupo de Tecnología de la Información), Juan Ignacio Martín Jiménez - Líder funcional módulo activos fijos e inventario (Grupo de Servicios Administrativos), Óscar Rolando Calderón Castillo - Líder funcional módulo contabilidad (Grupo de Contabilidad), John David Gavilán Arévalo – Líder funcional gestión de efectivo y bancos (Grupo de Pagaduría), Ana Cecilia García Mengual – Líder funcional módulo costos (Planeación Financiera), Carlos Julio Gómez Salcedo - Líder funcional módulo presupuesto (Grupo de Presupuesto) y Diana Carolina Suárez Gutiérrez - Apoyo módulo proyectos y contratos/ adquisición y abastecimiento (Subgerencia de Operaciones), Jenny Carolina Cruz Tiria – Apoyo Subgerencia Desarrollo de Proyectos.

Anexos: F-AU-04-Informe ejecutivo de auditoría, F-AU-19 registro de observaciones y F-AU-08 Efectividad de controles.

Elaboró: Adriana María Ocampo 2023001, Celeny González Parra 2023008 y Victor Nicolás Alvarez 2023010 – auditores ACI.

	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSION:	<b>01</b>
<b>AUDITORÍA INTERNA</b>		VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>

<b>Fecha (dd/mm/aa):</b>	17/03/2023
<b>Objeto de auditoría (aspecto evaluable):</b>	Sistema ERP e integridad de los datos
<b>Dependencia(s):</b>	Gerencia General, Subgerencia Financiera, Subgerencia Administrativa, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia Desarrollo de proyectos
<b>Proceso(s):</b>	Tecnologías de la Información, Gestión Financiera, Gestión Administrativa, Gestión de Proveedores, Gerencia y Gestión de proyectos
<b>Objetivo (s) estratégico(s):</b>	<i>Desempeño y gestión institucional:</i> Optimizar la gestión institucional fortaleciendo el modelo integrado de planeación y gestión al interior de la entidad, para lograr una adecuada gestión misional acompañada de las mejoras prácticas en la administración pública.
<b>Alcance:</b>	<p><i>Control de gestión:</i> Verificar la eficiencia y eficacia de operación del ERP de los procesos e identificar los intervalos de inactividad en la gestión para la solución de los DevOps</p> <p><i>Control estratégico y de resultados:</i> Validar la integridad de la información registrada en las plantillas maestras, procesada en el sistema y la emitida en los reportes por modulo disponibles en la intranet</p> <p><u>Acceso a la información</u> Se tuvo acceso a toda la información para cumplir con el alcance de la auditoría.</p>
<b>Enfoque:</b>	<p>Mixto:</p> <p>Cualitativo: Por la gestión de los usuarios que intervienen en el funcionamiento del sistema ERP y la medición de la percepción de los grupos de trabajo</p> <p>Cuantitativo: Por la verificación de la consistencia de la información de las plantillas maestras actualizadas y de los datos registrados en los reportes.</p>
<b>Objetivos:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Verificar la oportunidad de la entrega y la validación de la consistencia del cargue de saldos por parte de las áreas usuarias.</li> <li>2. Validar las operaciones principales y críticas de los módulos y la gestión de los procesos.</li> <li>3. Verificar la consistencia de los datos de los reportes generados.</li> <li>4. Verificar la trazabilidad de la gestión de los DevOps (casos) de mayor impacto por módulo registrados por las áreas usuarias.</li> <li>5. Evaluar la materialización de riesgos y efectividad de los controles asociados a los procesos objeto de auditoría.</li> </ol>
<b>Perfil de auditores:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingeniera de sistemas con énfasis en software, especialista en Gerencia de Proyectos; experiencia en auditoría de más de 10 años y 5 en auditoría basada en riesgos.</li> <li>• Ingeniera de Sistemas, Especialista en auditoria de sistemas, experiencia en auditoría de más 7 años y 5 años de experiencia en auditoria basada en riesgos.</li> <li>• Ingeniero Civil e Ingeniero de Petróleos, Magíster en Proyectos de Desarrollo Sostenible, 3 años de experiencia en licitaciones e interventoría y 4 años en auditoría basada en riesgos.</li> </ul>
<b>Período de análisis:</b>	Enero 2022 a marzo 2023
<b>Muestra:</b>	<i>Universo:</i> 7 módulos que integran el ERP: Activos fijos e inventario, Contabilidad, Gestión de efectivo y bancos, Costos, Presupuesto, Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento, Administración ERP.

**Riesgos y controles evaluados:**

Riesgos emergentes:

En el marco de la auditoría no se identificaron riesgos emergentes.

Evaluación de riesgos y controles:

Se evaluaron cuatro riesgos y cuatro controles para los cuales se estableció un promedio del 72 % de eficiencia del diseño y del 90 % de eficacia de la operación del control.

En ejercicio de la auditoría se evaluó un riesgo del perfil de riesgos de corrupción vigente (ROPEFI-15: Generación de informes, archivos y/o registro de operaciones financieras, contables, tributarias, presupuestales o de inversión incompletas, inoportunas o inconsistentes), incluido en el anexo 6 de Función Pública.

**Tabla No 1. Evaluación de riesgos y controles**


Riesgos	Controles	Eficiencia del diseño (%)	Eficacia de la operación (%)
ROPETI-1: Pérdida o falta de integridad de la información almacenada en la plataforma tecnológica y Core del negocio	CTROPETI-13 Control sobre el licenciamiento de software Definir y validar ambientes de desarrollo, pruebas y producción para los aplicativos	59 %	60 %
ROPEFI-15: Generación de informes, archivos y/o registro de operaciones financieras, contables, tributarias, presupuestales o de inversión incompletas, inoportunas o inconsistentes	CTROPEFI-35: Definir y validar ambientes de desarrollo, pruebas y producción para los aplicativos	76 %	100 %
ROPEPR-6: Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos	CTROPEPR-16: Verificación de la justificación y los documentos que soportan la elaboración de minutas y novedades contractuales	76 %	100 %
ROPEAD-2: Pérdida de bienes o activos	CTROPEAD-9: Verificación de los activos fijos	76 %	100 %

Fuente: F-AU-08 V2. Eficiencia y eficacia de controles

**Metodología, procedimientos de auditoría e instrumentos a utilizar:**

Procedimientos de auditoría:


- Analizar la información base cargada por las áreas usuarias y la generada en los reportes por módulos.
- Realizar validaciones cruzadas de información con maestros fuentes como códigos municipios DIAN, códigos CIU actualizados, datos de contratos en SECOP II
- Consultar en línea el estado y trazabilidad de los DevOps en la herramienta Azure DevOps
- Observar en sitio y en tiempo real el registro de operaciones de los procesos según Análisis de Impacto al Negocio BIA 2022 – V2 para 26 operaciones
- Confirmar mediante correo con Desarrollo organizacional acerca de actualización de procedimientos relacionados con operaciones críticas verificadas
- Realizar encuesta a los procesos sobre la percepción en la operación del ERP transcurridos 10 meses de la entrada en producción (herramienta Google forms)

	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSION:	<b>01</b>
	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Confirmar mediante correo asignación de activos fijos a usuarios seleccionados</li> <li>• Realizar reuniones con el administrador del sistema y con usuarios líderes</li> </ul> <p><u>Instrumentos:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Validación Plantillas maestras</li> <li>• Consolidado Reportes</li> <li>• Análisis DevOps</li> <li>• Encuesta tabulada</li> <li>• Operaciones criticas</li> <li>• Actualización procedimientos</li> <li>• Plantillas iniciales</li> <li>• Total inventario log auditoria</li> </ul> <p><u>Fuentes de información:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Información suministrada por las áreas usuarias</li> <li>• Análisis de Impacto al Negocio BIA 2022 – V2</li> <li>• Intranet- catalogo documental</li> <li>• Sistema de gestión documental Orfeo</li> <li>• Sistema Dynamic ERP y módulo de reportes (<a href="https://reporteserp.enterritorio.gov.co/">https://reporteserp.enterritorio.gov.co/</a>)</li> <li>• Sistema transaccional SECOP II</li> <li>• Base de datos - Contratación de la entidad-Reportes Sireci CGR</li> <li>• Acuerdo marco de precio y orden de compra N.84433</li> <li>• Herramienta de gestión Azure DevOps</li> <li>• Página oficial de la DIAN (<a href="http://untitled.dian.gov.co">untitled (dian.gov.co)</a>) y otras fuentes</li> </ul>
--	---

<b>Criterios técnicos de evaluación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Circular interna No.17 de febrero 2022</li> <li>• Circular Externa 005 de 2019 de la SFC</li> <li>• M-RI-06 Manual de políticas de seguridad de la Información v.3</li> <li>• M-TI-01 Manual de Gestión de la Tecnología de la Información y las Comunicaciones</li> <li>• M-FI-04 Manual de Políticas Contables</li> <li>• Instrumento de Agregación de Demanda para la adquisición de Software por Catálogo - CCE-139-IAD-2020</li> <li>• Orden de compra 84433 y documentos precontractuales</li> <li>• Procedimientos internos</li> </ul>
--	--

<b>Conclusiones:</b>	<p><u>Aspectos relevantes</u></p> <p>La alta dirección y los grupos de trabajo planearon y gestionaron la salida en vivo del sistema ERP el 18/04/2022, con la definición y ejecución de actividades para el cierre, generación y cargue de plantillas de saldos según cronograma definido, así como la socialización de esta transición con las partes interesadas. Una vez entró en operación el sistema, Enterritorio en cumplimiento de la Circular Externa 005 de 2019 reglas relativas al uso de servicios de computación en la nube, notificó con sus debidos soportes a la Superintendencia Financiera (mayo 2022) sobre la implementación del proyecto en la nube basados en la arquitectura de los servicios contratados con Microsoft, frente a lo cual luego de atender aclaraciones en algunos aspectos técnicos, este ente de control emitió el concepto de conformidad para la Entidad mediante oficio del 19/08/2022.</p> <p>Transcurridos 11 meses desde la salida en producción del sistema ERP, los procesos financieros usan el sistema para la ejecución de actividades, conocen y entienden los flujos de trabajo y denotan adaptación al uso. El 81 % (25/31) de los procedimientos asociados directamente con las operaciones críticas de los procesos están actualizados. Del 19 % (6/31) restante, en dos la</p>
----------------------	--

	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>

<b>Conclusiones:</b>	<p>actualización depende de la puesta en producción de funcionalidades en desarrollo y en cuatro su actualización se estima para junio 2023 según autoevaluación del proceso.</p> <p><u>Aporte a los objetivos estratégicos de Enterritorio</u></p> <p>La gestión de las dependencias y grupos de trabajo frente al uso del sistema ERP Dynamic aporta al pilar estratégico de <i>Desempeño y Gestión Institucional</i> en la medida que se trata de un proyecto corporativo para la integración y operatividad de los flujos de trabajo entre las diferentes áreas.</p> <p>Después de 11 meses de implementación del sistema ERP, la Entidad aun no dispone de reportes clave que muestren integral y consistentemente la información de los contratos y convenios como insumo para la toma de decisiones sobre los proyectos y misionalidad de entidad, con sustento en que la información base cargada presenta algunas inconsistencias y falta cargar información del core del negocio.</p> <p><u>Cargue de información base y consistencia de los datos</u></p> <p>De acuerdo con las premisas y lineamientos descritos en la circular interna No.17 de 2022 no se realizó migración de datos históricos, por lo que estarán disponibles para consulta y reporte en los sistemas de información anteriores, y se determinó la construcción de plantillas de cargue de saldos iniciales con corte a 31 de marzo de 2022.</p> <p>De las 23 plantillas de cargue inicial verificadas con información vigente, se solicitó al administrador del sistema la actualización de 10 con información maestra a 07/03/2023 con el fin de validar su integridad, frente a lo cual se identificó que las tres que contienen: base de terceros, información de contratos y activos fijos presentaban un 13 % de campos vacíos o nulos y un 4 % de inconsistencias o datos desactualizados.</p> <p><u>Operaciones críticas y gestión de los procesos</u></p> <p>Mediante la observación en tiempo real de las operaciones críticas referenciadas en el documento Análisis de Impacto al Negocio BIA 2022 – V2 y procedimientos aplicables, se verificaron 26 en total, de las cuales dos actividades del módulo “Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento” correspondientes a la creación del consecutivo del proceso (formulario solicitud de compra) y la selección de la etapa para novedades contractuales (formulario contratos) no están funcionando adecuadamente.</p> <p>Las fallas identificadas fueron: en cuanto al formulario de solicitud de compras, el campo <i>apertura del proceso</i> no está generando el consecutivo para el número del proceso precontractual; referente al formulario de contratos, no permite seleccionar adecuadamente el tipo de novedad que se está solicitando.</p> <p>Respecto al registro de los egresos producto de los desembolsos el equipo auditor pudo establecer que según se registra en ORFEO y confirmado con el responsable del grupo de trabajo (Pagaduría) la contabilización de este documento se realiza en una fecha posterior al giro de los recursos desde que se implementó el ERP, esto con el propósito de minimizar la demora de pagos a terceros, sin embargo, puede constituirse en una mala práctica ya que lo usuarios finales de la información no tienen acceso al comprobante de egreso el día del pago sino días después, situación que no se presentaba con el sistema anterior.</p> <p>El log de auditoría de las transacciones se gestiona para un total de 238 campos de acuerdo con la solicitud de los procesos, identificando que el grupo de contabilidad registra el 66 % (157/238) de</p>
----------------------	---

**Conclusiones:**

este inventario. Su consulta se realiza por demanda mediante registro de un caso CIC para extraer la información de la "Identificación del registro" según estructura de la tabla para este propósito.

Calidad de la información de los reportes

El 38 % (5/13) de los reportes validados disponibles en la intranet presentan inconsistencias en la información generada, luego del mapeo de campos nulos y valores erróneos para los relacionados con la trazabilidad de convenio y contratos, como consecuencia se procedió al cruce con base de datos de fuente primaria depurada, correspondiente al archivo de convenios y contratos a diciembre 2022 entregado a la Contraloría y suministrado por la Subgerencia de Desarrollo de Proyectos.

Con referencia al informe de egresos, los vacíos en el campo "Radicación" obedecen a los casos en que se registran nuevas líneas o documentos producto de realizar algún ajuste sobre el egreso originalmente registrado, para lo cual aplica la consulta individual por documento y su detalle en el módulo, lo que conlleva a que se pierda la trazabilidad de los otros documentos asociados al egreso que es la llave de consulta en ORFEO.

Para los módulos de costos y activos fijos e inventarios las consultas se realizan en las opciones disponibles de cada formulario, teniendo en cuenta que a la fecha no se ha solicitado diseño de reportes por demanda.

Gestión y trazabilidad de los DevOps

De acuerdo con el acceso otorgado a los auditores para ingreso y consulta en línea en la herramienta *Azure DevOps*, se descargó el listado de 49 requerimientos registrados con estado "activo" con corte a 17/02/2023, a continuación se muestra la gestión de estos por módulo:

**Tabla No 2. Análisis tiempos DevOps**

Modulo / funcionalidad	Cantidad Devop activos	Rango de tiempo en días transcurrido (fecha de creación /fecha de validación)	Rango de tiempo en días transcurrido (fecha de última gestión /fechade validación)
Administración ERP	8	27 - 297	6 - 296
Contabilidad	16	14 - 313	1 - 137
Gestión de efectivo y bancos	5	86 - 274	60 - 84
Presupuesto	13	36 - 315	1 - 197
Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento	7	42 - 312	6 - 214
<b>Total</b>	<b>49</b>		

Fuente: Elaborado a partir de información descargada de la herramienta *Azure DevOps*

Según su contenido se pudo establecer las siguientes tipologías:

20 casos de Historias de usuarios correspondiente al 41 %, se encuentran en pruebas.  
11 casos de reporte de errores correspondiente al 22 %, en evaluación por la consultoría.



**Conclusiones:**

4 casos de salto de consecutivos en tipos de documentos 8 %, escalados al proveedor Microsoft por la imposibilidad de identificación de un patrón de réplica.  
14 casos de solicitudes de mejora para la operación, 29 %

Una vez revisada la trazabilidad y gestión, todos se encuentran catalogados con un nivel de impacto “medio” sin identificar un parámetro que denote su priorización y tiempos acordados para la solución o escalamiento; encontrando casos hasta 315 días desde su creación.

Funcionalidades relevantes no implementadas


Con sustento en las verificaciones de las operaciones críticas en el sistema, reuniones y respuesta por los usuarios líderes se establece que hay 27 requerimientos de alto impacto de los cuales: 22 referentes a desarrollos y ajustes del sistema y 5 referentes a calidad, mejora y nuevos reportes; a continuación, el detalle por módulo:

**Tabla No 3. Resumen de requerimientos pendientes**

Modulo	Temas	Desarrollos o mejoras	Asociados a reportes
Administración ERP (Tecnología)	HU 32- Directorio activo- DevOps 910- Integración	1	
Presupuesto (Presupuesto)	Historias relacionadas con los procesos de cierres presupuestal, el desarrollo para la impresión de documentos de vigencias ya cerradas	2	
Subgerencia de Desarrollo de Proyectos - Informes	*Informe de pólizas ingresadas por SDP *Listado de convenios y contratos trimestral con 56 campos - liderado por OAJ *Verificar reporte de convenios y contratos *Base de datos de anticipos		4
Gestión de efectivo y bancos (Pagaduría)	Propuesta de pagos para descuentos que no se pueden incluir en la causación como fondo de empleados, AFC y otros	1	
Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Operaciones)	*No se cuenta con un módulo de PAA. *Los flujos de aprobación no favorecen la gestión oportuna de los tramites *Trazabilidad de incumplimientos *Generación del consecutivo del número de proceso para el formulario *Transcripción del formato de novedades al formulario contratos	5	1
Contabilidad	Casos reportados en HU y en DevOps en periodo de pruebas. El AUT005- anticipos Pendiente de entrega AlfaPeople	13	
<b>Total</b>		<b>22</b>	<b>5</b>


Fuente: Elaborado a partir de resultados de encuesta y de análisis de operaciones críticas



	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSION:	<b>01</b>
	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>


<b>Conclusiones:</b>	<p><u>Percepción de los usuarios por procesos</u></p> <p>Con el propósito de obtener la percepción de los grupos de trabajo frente a la operación del sistema se aplicó una encuesta individual por módulo con 6 preguntas (ver hoja archivo excel: encuesta tabulada), sintetizados los resultados así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 75 % recibió capacitación integral del sistema y el 25 % parcialmente.</li> <li>• El 88 % presenta requerimientos de “alto impacto” pendientes por implementar o sin operar adecuadamente, los cuales están identificados en Historias de usuario (HU) y otros hacen referencia a calidad de información en los reportes.</li> <li>• El 38 % presentó un aumento o reprocesos en el flujo de actividades a cargo, 50 % optimizó actividades y el 12 % no identifica diferencias significativas frente al sistema anterior.</li> <li>• El 50 % cuenta con informes altamente confiables y el 50 % parcialmente confiables.</li> <li>• El 38 % se siente totalmente satisfecho, el 25 % satisfecho y el 37 % neutral o indiferente.</li> </ul> <p>Los grupos que manifestaron un aumento o reprocesos en el flujo de actividades a cargo fueron:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Gestión de Pagaduría</i>: por la validación de la liquidación de partidas con ajuste, generación de más de un diario por proceso de pago, cargue manual de pagos, afectación a cuentas contables y rubros presupuestales en proceso de pago - dimensiones financieras, pagos de AFC y otros descuentos, constitución de cuentas por cobrar y por pagar (cuando aplique) y reconocimiento de ingresos.</li> <li>2. <i>Contabilidad</i>: al no contar con las automatizaciones requeridas mediante 13 Historias de Usuario – HU, se deben realizar registros contables de notas adicionales, para la obtención de información y registro de los desembolsos de la entidad.</li> <li>3. <i>Subgerencia de Desarrollo de Proyectos</i>: capacitación insuficiente y restricción en la cantidad de usuarios que tiene acceso al sistema para las operaciones diarias.</li> </ol> <p>Según lo anterior el equipo auditor concluye que el nivel de satisfacción es aceptable, no obstante, hay un alto porcentaje de requerimientos, mejoras y optimizaciones por implementar que agregarían mayor confiabilidad y potencialización del uso del sistema.</p>
----------------------	--

<b>Observaciones:</b>	<p><b>Observación No. 1. Inconsistencias de información y datos incompletos o desactualizados por módulo en las plantillas a marzo 2023</b></p> <p>De las 23 plantillas iniciales cargadas para la salida a producción del ERP en abril de 2022, en 3 de estas plantillas maestras generadas a marzo 2023 por administrador del ERP según solicitud del equipo auditor, se identificaron campos 10.767 sin datos y 3.743 inconsistentes por módulo así:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Sin dato</th> <th style="text-align: center;">Inconsistentes</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)</td> <td style="text-align: center;">1796</td> <td style="text-align: center;">110</td> </tr> <tr> <td>Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)</td> <td style="text-align: center;">8971</td> <td style="text-align: center;">736</td> </tr> <tr> <td>Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)</td> <td style="text-align: center;">2897</td> <td style="text-align: center;">8971</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Criterios</u> *M-RI-06 Manual de políticas de seguridad de la información M-RI-06 v3 - Seguridad de la Información: Preservación de la confidencialidad, integridad, y disponibilidad de la información. Capítulo 14. Adquisición, desarrollo y mantenimiento de sistemas, numeral 14.2 Seguridad en los procesos de desarrollo y soporte,</p>		Sin dato	Inconsistentes	Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)	1796	110	Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)	8971	736	Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)	2897	8971
	Sin dato	Inconsistentes											
Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)	1796	110											
Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)	8971	736											
Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)	2897	8971											
<b>Observaciones:</b>													

	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSION:	<b>01</b>
	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>

	<p><i>subnumeral 14.2.9 Prueba de aceptación de sistemas, II. Las pruebas funcionales de acuerdo con las funcionalidades solicitadas deben buscar descartar errores que puedan afectar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.</i></p> <p><i>*Circular interna No.17 del 28/02/2022: 8. DIRECTRICES ESPECIALES - importante que en la entrega de información de los diferentes grupos de trabajo se dé estricto cumplimiento a las fechas establecidas en la circular garantizando su calidad.</i></p> <p><b>Observación No. 2 Inconsistencias en los reportes del ERP</b></p> <p>Para los 13 reportes validados que contienen información maestra disponibles en la intranet como "Reportes ERP", en 5 (38 %) se identificaron campos sin datos o inconsistentes que pueden ser producto de información base, procesamiento de información o visualización del generador de los reportes, así:</p> <p><b>*Desarrollo de proyectos - Contraloría Convenios Contratos:</b> Diferencia entre la información registrada en el reporte ERP-"Contraloría - Contratos" y la base de contratos contraloría de la SDP al mismo corte (31-12-2022-contruida manualmente), en los campos de: Número de contrato (6305 registros), Convenio (1859 registros), Número de identificación (5270 registros), Fecha de suscripción (108 registros), Valor inicial (238 registros con diferencias entre \$500 y \$68.000 millones), Suma de todas las adiciones/reducciones (543 registros), Estado a 31 diciembre 2022 (1260 registros) y Trámite de incumplimiento (67 registros).</p> <p><b>*Pagaduría - Reporte egresos:</b> Se identifica el campo Radicación sin información en 8230 registros</p> <p><b>*Operaciones - Seguimiento a contratos:</b> Se identifican campos sin dato como: INICIA_CON2 176 DESC_CIUADAD2 100, DESC_DEPTO2 100, DESCRIPCION LINEANEGOCIO2: 149, Centros de Costo2: 149</p> <p><b>*Operaciones - Seguimiento a convenios:</b> Se identifican 11 registros con campos sin dato como: Nit2, Nombre Cliente2, Lineanegocio2 y Descripción Lineanegocio2:</p> <p><b>*Operaciones Seguimiento de solicitudes:</b> Se identifican 11 registros con campos sin dato como: Modalidad2: 9, Cliente2: 20, Objeto2: 11.</p> <p><u>Criterios</u></p> <p><i>*Circular interna No 17 de febrero 2022. Salida en vivo software de Recursos Empresariales -ERP ENTerritorio.</i></p> <p><i>*Manual de políticas de seguridad de la información M-RI-06 v3, Capítulo 14. Adquisición, desarrollo y mantenimiento de sistemas, numeral 14.2 Seguridad en los procesos de desarrollo y soporte, subnumeral 14.2.9 Prueba de aceptación de sistemas, II. Las pruebas funcionales de acuerdo con las funcionalidades solicitadas deben buscar descartar errores que puedan afectar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.</i></p>
--	---

<b>Recomendaciones a partir de riesgos identificados:</b>	<p><b>Riesgo operativo</b>, explicado por las siguientes causas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Extracción de información no depurada de sistemas anteriores.</li> <li>• Complejidad en la construcción de las plantillas.</li> <li>• Falta de validaciones de datos en la estructura de las plantillas y de resultado de reportes.</li> <li>• Vacíos o ambigüedades en la solicitud del requerimiento por parte del grupo de trabajo.</li> <li>• Inconsistencias en el diseño/construcción de los reportes.</li> </ul> <p><b>Recomendaciones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisar y proceder con el registro de los datos faltantes y correcciones de las inconsistencias identificadas en las 3 plantillas mencionadas en la observación No 1. <b>(Subgerencia</b></li> </ul>
---	--

	<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b>	CÓDIGO:	<b>F-AU-04</b>
		VERSIÓN:	<b>01</b>
	<b>AUDITORÍA INTERNA</b>	VIGENCIA:	<b>2020-10-11</b>

<b>Recomendaciones a partir de riesgos identificados:</b>	<p><i>operaciones - Grupos de Procesos de Selección y Gestión Contractual, Subgerencia Financiera - Grupo de contabilidad, Subgerencia Administrativa - Grupo servicios administrativos, Tecnologías de la Información - Administrador del sistema ERP)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisar y proceder con los ajustes y correcciones de las inconsistencias identificadas en los 5 reportes mencionadas en la observación No 2, evaluando desarrollos y automatizaciones de campos o funciones, de ser necesario. <b>(Subgerencia de Operaciones – Subgerencia de Desarrollo de Proyectos, Subgerencia Administrativa – Grupo de Gestión Pagaduría, Tecnologías de la Información - Administrador del sistema ERP)</b></li> <li>• Evaluar las brechas entre el desempeño real y el desempeño esperado luego de un año de la salida en vivo del sistema ERP, tomando como parte de los insumos el resultado de la encuesta realizada en el marco de esta auditoría y las tablas No. 2 y 3, y establecer un plan de acción para reducción o cierre de las brechas identificadas. <b>(Tecnologías de la Información - Administrador del sistema ERP, Todos los módulos / áreas usuarias)</b></li> <li>• Definir Acuerdos de Niveles de Servicio tanto con la consultoría (desarrollos) como con los usuarios líderes (pruebas funcionales) para la solución de los requerimientos y adoptar mecanismos de priorización de acuerdo con el nivel de complejidad de estos, teniendo en cuenta la tabla No. 2. <b>(Tecnologías de la Información - Administrador del sistema ERP)</b></li> </ul>
<b>Elaboró:</b>	
<b>Audidores - Asesoría de Control Interno:</b>	Adriana María Ocampo 2023001 Celeny González Parra 2023008 Victor Nicolás Alvarez 2023010
<b>Aprobó:</b>	
<b>Asesor de Control Interno:</b>	Mireya López Ch.

Fecha (dd/mm/aa): 16/03/23

Objeto de auditoría: Sistema ERP e integridad de los datos

Dependencia(s): Gerencia General, Subgerencia Financiera, Subgerencia Administrativa, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia Desarrollo de proyectos

Proceso(s): Tecnologías de la información, Gestión Financiera, Gestión Administrativa, Gestión de Proveedores, Gerencia y gestión de proyectos

**Registro y análisis de observaciones:**

Descripción de la observación	Posibles Causa(s)	Riesgo(s) asociado(s):	Ocurrencia, repetición y/o frecuencia (calcular noocantales)	Efectos (calcular o definir cualitativamente)	En cumplimiento del objetivo de auditoría (número)	Afecta el objetivo estratégico (Describirlo si aplica)	Responsable(s)- causas/ riesgos/ cumplimiento objetivo	Fecha de registro	Prueba o evidencia									
<p><b>Observación No. 1. Inconsistencias de información y datos incompletos o desactualizados por módulo en las plantillas a marzo 2023</b></p> <p>De las 23 plantillas iniciales cargadas para la salida a producción del ERP en abril de 2022, en 3 de estas plantillas maestras generadas a marzo 2023 por administrador del ERP según solicitud del equipo auditor, se identificaron campos 10.767 sin datos y 3.743 inconsistentes por módulo así:</p> <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)</td> <td style="text-align: center;">Sin dato</td> <td style="text-align: center;">Inconsistentes 110</td> </tr> <tr> <td>Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)</td> <td style="text-align: center;">1796</td> <td style="text-align: center;">736</td> </tr> <tr> <td>Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)</td> <td style="text-align: center;">8971</td> <td style="text-align: center;">2897</td> </tr> </table>	Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)	Sin dato	Inconsistentes 110	Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)	1796	736	Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)	8971	2897	<p>Extracción de información no depurada de sistemas anteriores</p> <p>Falta de validaciones y control de ingreso de datos en la estructura de las plantillas</p> <p>Complejidad en la construcción de las plantillas</p>	<p><b>ROPETH1</b> : Pérdida o falta de integridad de la información almacenada en la plataforma tecnológica y Core del negocio</p> <p><b>CTROPET-13</b>: Definir y validar ambientes de desarrollo, pruebas y producción para los aplicativos</p>	<p>13% (10.767 registros que presentan algún campo vacío de las 3 plantillas de los 83.870 registros de las 23 plantillas)</p> <p>4% (3.743 registros que presentan algún campo inconsistente o desactualizado de las 3 plantillas de los 83.870 registros de las 23 plantillas)</p>	<p>1. Imposibilidad de realizar la segmentación por jurisdicción y producido en el marco de SARLAFT</p> <p>2.Reproceso y carga operativa para la depuración y corrección</p>	<p>1. Verificar la oportunidad de la entrega y la validación de la consistencia del cargue de saldos por parte de las áreas usuarias.</p>	<p>1. Desempeño y gestión Institucional</p>	<p>Tecnologías de la Información (Administrador del sistema ERP)</p> <p>Subgerencia operaciones - Grupos de Procesos de Selección y Gestión Contractual</p> <p>Subgerencia Financiera - Grupo de contabilidad, grupo presupuesto</p> <p>Subgerencia Administrativa - Grupo servicios administrativos, Grupo pagaduría</p>	<p>7/03/2023</p>	<p>1. Hoja: obs 1 Validación plantillas</p> <p>2. Plantillas anexos: * E_Fixed assets-Fixed assets marzo 02 2023 * E_VENDORS/Vendors V2- marzo 01 2023 * _Acts Adm n. (7)</p> <p>Link : <a href="https://tonade-my.sharepoint.com/personal/valvarez_enterritorio_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fvalvarez%2Fenterritorio%2Fgov%2Fco%2FDocuments%2FSPORTES%20AUD%20ERP&amp;g=1">https://tonade-my.sharepoint.com/personal/valvarez_enterritorio_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fvalvarez%2Fenterritorio%2Fgov%2Fco%2FDocuments%2FSPORTES%20AUD%20ERP&amp;g=1</a></p>
Activos fijos e inventario (Base de activos fijos)	Sin dato	Inconsistentes 110																
Contabilidad y procesos transversales (Base de terceros)	1796	736																
Proyectos y contratos / Adquisición y abastecimiento (Base de contratos)	8971	2897																
<p><b>Observación No. 2 Inconsistencias en los reportes del ERP</b></p> <p>Para los 13 reportes validados que contienen información maestra disponibles en la intranet como "Reportes ERP", en 5 (38%) se identificaron campos sin datos o inconsistentes que pueden ser producto de información base, procesamiento de información o generador de los reportes, así:</p> <p><b>*Desarrollo de proyectos - Contraloría Convenios Contratos</b>: Diferencia entre la información registrada en el reporte ERP-"Contraloría - Contratos" y la base de contratos contraloría de la SDP al mismo corte (31-12-2022, construida manualmente), en los campos de: Número de contrato (6305 registros), Convenio (1859 registros), Número de identificación (5270 registros), Fecha de suscripción (108 registros), Valor inicial (238 registros con diferencias entre \$500 y \$66.000 millones), Suma de todas las adiciones/reducciones (543 registros), Estado a 31 diciembre 2022 (1260 registros) y Trámite de incumplimiento (67 registros).</p> <p><b>*Pagaduría - Reporte egresos</b>: Se identifica el campo Radicación sin información en 8230 registros</p> <p><b>*Operaciones - Seguimiento a contratos</b> Se identifican campos sin dato como: INICIA_CON2 176 DESC_CIUADAD2 100, DESC_DEPTO2 100, DESCRIPCION LINEAEGOCIO2: 149, Centros de Costo2: 149</p> <p><b>*Operaciones - Seguimiento a convenios</b> Se identifican 11 registros con campos sin dato como: NI2, Nombre Cliente2, Lineaegocio2 y Descripción Lineaegocio2.</p> <p><b>*Operaciones Seguimiento de solicitudes</b> Se identifican 11 registros con campos sin dato como: Modalidad2: 9, Cliente2: 20, Objeto2: 11.</p> <p><i>Criterios:</i> "Circular interna No 17 de febrero 2022. Salida in vivo software de Recursos Empresariales -ERP ENTerritorio" "Manual de políticas de seguridad de la información M-RH-06 v3, Capítulo 14. Adquisición, desarrollo y mantenimiento de sistemas, numeral 14.2 Seguridad en los procesos de desarrollo y soporte, subnumeral 14.2.9 Prueba de aceptación de sistemas. II. Las pruebas funcionales de acuerdo con las funcionalidades solicitadas deben buscar descartar errores que puedan afectar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información."</p>	<p>Vacios o ambigüedades en la solicitud del requerimiento por parte del grupo de trabajo</p> <p>Inconsistencias en el diseño/construcción de los reportes</p> <p>Falta de validación por parte de los grupos de trabajo del resultado de los reportes</p>	<p><b>ROPETH1</b> : Pérdida o falta de integridad de la información almacenada en la plataforma tecnológica y Core del negocio</p> <p><b>CTROPET-13</b>: Definir y validar ambientes de desarrollo, pruebas y producción para los aplicativos</p>	<p>38% (5 de los 13 reportes validados presentan inconsistencias o campos sin información en sus registros)</p>	<p>1. Incumplimiento normativo (riesgos SARLAFT)</p> <p>Falta de credibilidad en la información depuración</p> <p>2. Imposibilidad de uso de información como insumo o fuente para reportes internos/externos o para la toma de decisiones</p> <p>3.Reprocesos, seguimiento y control de la información manualmente</p>	<p>2. Verificar la calidad de los datos de los reportes generados.</p>	<p>1. Desempeño y Gestión Institucional</p>	<p>Tecnologías de la Información</p> <p>Subgerencia desarrollo de proyectos (todos los grupos)</p> <p>Subgerencia de operaciones- Grupos procesos de selección y Gestión contractual</p> <p>Subgerencia Administrativa- Grupo pagaduría</p>	<p>8/03/2023</p>	<p>1. Hoja. Obs 2 consolidado Reportes. Columna K</p> <p>2. Archivo anexo: Detalle reportes obs 2</p> <p>Link: <a href="https://tonade-my.sharepoint.com/personal/valvarez_enterritorio_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fvalvarez%2Fenterritorio%2Fgov%2Fco%2FDocuments%2FSPORTES%20AUD%20ERP&amp;g=1">https://tonade-my.sharepoint.com/personal/valvarez_enterritorio_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fvalvarez%2Fenterritorio%2Fgov%2Fco%2FDocuments%2FSPORTES%20AUD%20ERP&amp;g=1</a></p>									

Elaboró: Adriana María Ocampo 2023001

Audidores - Asesoría de Control Interno: Celeny González Parra 2023008  
Victor Nicolás Álvarez 2023010

Aprobó: MIREYA LOPEZ CH.