

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

**Evaluación al cumplimiento de las metas del
Plan Estratégico Corporativo vigencia 2010**



AUDITORÍA INTERNA

Bogotá, marzo 28 de 2011

1. OBJETIVO GENERAL

Validar el grado de avance de los objetivos corporativos reportados en el informe de gestión de la vigencia 2010, el informe denominado “Seguimiento plan estratégico final” publicado en la pagina web de CISA, con los resultados obtenidos de la ejecución real del Plan Estratégico Corporativo de la vigencia 2010.

2. ALCANCE

El alcance incluyó la verificación de la ejecución de los 4 Objetivos institucionales del Plan Estratégico Corporativo de la vigencia 2010, conformados por 13 objetivos estratégicos y 19 iniciativas.

3. METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN

Para dar cumplimiento al objetivo general señalado anteriormente, se realizaron los siguientes procedimientos de auditoría:

- ✓ Se solicitó a los líderes de los procesos responsables de los objetivos y/o iniciativas a su cargo, las evidencias del avance y/o cumplimiento de estos frente al Plan Estratégico de la entidad.
- ✓ Se cotejó la evidencia obtenida y suministrada por los procesos responsables de la ejecución de las iniciativas, con el grado de avance reportado en el informe de gestión vigencia 2010 y el documento publicado en la pagina web de CISA denominado “Seguimiento plan estratégico final”.

4. CONCLUSIONES

El grado de avance reportado en el informe de gestión y el documento denominado “Seguimiento plan estratégico final”, presentan la ejecución real del plan estratégico de CISA vigencia 2010 aprobado por la Junta Directiva de CISA.

No obstante, se evidenciaron las siguientes excepciones:

- a) El informe de gestión de la vigencia 2010, presenta un porcentaje de avance para la iniciativa denominada “*aumentar el ingreso en 20% en recaudo de cartera \$57.981 millones*” del **50%**; no obstante, de acuerdo con la información obtenida de la ejecución presupuestal real de la meta y la señalada en el acápite denominado “Gestión de Normalización de Cartera” de la segunda parte del informe de gestión en cuestión, se determinó que el avance de esta iniciativa es del **45%**, así:

META	PRESUPUESTO	EJECUCION	CUMPLIMIENTO
Aumentar el Ingreso en 20% en recaudo de cartera \$57.981 millones	57,981,000,000	26,043,311,112	45%

El grado de ejecución de la meta reportada en el informe de gestión, corresponde a una ejecución del presupuesto de \$29.043 millones aproximadamente, con una diferencia frente a la ejecución efectiva de la meta de \$3.000 millones aproximadamente.

- b) Existe diferencia en el grado de avance reportado en las iniciativas denominadas “*facturación de inmuebles*” y “*promesas de inmuebles*” detalladas en el informe de gestión y el documento publicado en la página web de CISA denominado “Seguimiento al plan estratégico final”, tal y como se muestra a continuación:

META	PRESUPUESTO	EJECUCION	CUMPLIMIENTO	
			INFORME DE GESTIÓN	SEGUIMIENTO PLAN ESTRATÉGICO FINAL
Facturación de inmuebles	106,000,000,000	67,122,930,673	63%	60%
Promesas de inmuebles	128,000,000,000	43,901,932,192	34%	41%

La información detallada en el informe de gestión correspondiente a las metas citadas, es la que coincide con la ejecución real del presupuesto.

5. RECOMENDACIONES

Para el literal **a)** del presente informe, se requiere ajustar en el informe de gestión publicado, el grado de avance de la iniciativa denominada “*aumentar*

el ingreso en 20% en recaudo de cartera \$57.981 millones”, con el grado de avance real soportado en la ejecución presupuestal del recaudo de cartera (45%); esto por cuanto si se presentara el avance del 50% en esa meta, se estaría informando un mayor recaudo de cartera por \$3.000 millones aproximadamente, frente a la ejecución real.

Para el literal **b)** del presente informe se requiere ajustar en el documento publicado en la página web de CISA y denominado “Seguimiento plan estratégico final”, el grado de avance de las iniciativas “*facturación de inmuebles*” y “*promesas de inmuebles*”, con la información reportada para las mismas en el informe de gestión de la vigencia 2010; esto con el fin de no generar confusión a los usuarios de la información frente al cumplimiento de estas iniciativas.

5. FIRMAS

GIOVANNI SOTO CAGUA.

AUDITOR INTERNO

ZULMA J. CRISTANCHO JAIMES

ANALISTA DE AUDITORIA INTERNA

Oficina Produc:NE:	1010
Serie, o, Subserie:	3501
Nombre e Identif. Exp:	Informe de Auditoría cumplimiento Plan Estratégico 2010
Área que Entrega:	Auditoría Interna
Resp. Entrega:	Auditoría Interna