

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE  
CONTROL INTERNO 2023  
GESTIÓN JURÍDICA**

**Informe de Auditoría**

<b>Auditoría:</b>	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2023
<b>Proceso</b>	Gestión Jurídica
<b>Fecha Auditoría:</b>	01/mar./2023
<b>Fecha Informe:</b>	13/dic./2023
<b>Objetivo:</b>	El objetivo de esta auditoría es evaluar la eficacia y eficiencia del control interno en la Oficina de Gestión Jurídica. Se busca identificar fortalezas y debilidades en los procesos y procedimientos relacionados con la gestión jurídica, asegurando el cumplimiento de las leyes, normativas y políticas aplicables.
<b>Alcance:</b>	<p>El alcance de la auditoría abarcará los siguientes aspectos de la Oficina de Gestión Jurídica:</p> <p>a) Revisión de los procesos de gestión de contratos y convenios.            c) Análisis de los procedimientos para el manejo de procesos legales y litigios.            d) Verificación del cumplimiento de normativas y políticas internas y externas relevantes.            e) Evaluación de la gestión de la documentación jurídica.</p> <p>La información auditable corresponde a la vigencia 2022.</p>
<b>Responsable Auditoría:</b>	de Ibeth Jimenez

**Equipo Auditor:**

Nombre	Cargo	Acompañante	Lider
Ibeth Jimenez	Ninguno	<input type="checkbox"/>	X
Diofante Escobar	Ninguno	X	<input type="checkbox"/>

**PERSONAL ENTREVISTADO**

Nombre	Cargo
Maria Andrea Bocanegra	Jefe Oficina Juridica

**DOCUMENTACION ANALIZADA**

Ley 87 de 1993 - Ley 909 de 2004 - Acuerdo Superior No. 00033 de febrero de 2007 - Decreto Reglamentario 1227 de 2005 - Normograma del proceso para la vigencia 2021.

**REPORTE DE NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES****ASPECTOS FAVORABLES**

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 1	
Gestión Jurídica	Revisión de estudios previos, contratos, órdenes de prestación de servicios, actos administrativos y demás solicitudes de carácter legal: Los resultados de la revisión indican que la Oficina Jurídica ha demostrado conformidad con las leyes, normativas y políticas vigentes en la elaboración y revisión de estudios previos, contratos, órdenes de prestación de servicios, actos administrativos y otras solicitudes de carácter legal. Los procedimientos adecuados han sido seguidos, se han cumplido los plazos establecidos y se han obtenido las autorizaciones y aprobaciones necesarias.
HACER Total: 1	
Gestión Jurídica	Análisis de sentencias desfavorables, criterios y líneas de defensa: Al evaluar este aspecto auditable, la Oficina de Gestión Jurídica presenta dos líneas de defensa estructuradas para los procesos judiciales que versen sobre Contratos Realidad y Reclamación de Derechos Convencionales. Los registros documentales presentados reflejan una retórica adecuada para la defensa institucional en estos aspectos.
VERIFICAR Total: 2	
Gestión Jurídica	Planes de mejoramiento del proceso de acuerdo con el informe de auditoría vigencia 2022. A pesar de no haberse identificado hallazgos durante la auditoría correspondiente al año 2022, es crucial destacar que se formularon observaciones y recomendaciones con el objetivo de impulsar la mejora continua del proceso.
Gestión Jurídica	Revisión de la gestión documental y del archivo satélite de la Oficina de Gestión Jurídica, con el objetivo de evaluar la organización, digitalización y acceso a los expedientes judiciales: El proceso manifiesta contar con los equipos idóneos para llevar a cabo la digitalización y también para el almacenamiento de la información, utilizando discos duros externos para el respaldo de la información archivada. En visita de inspección llevada a cabo el día 29 de noviembre del año 2023, pudo constatarse la ejecución de las labores de archivo, encontrando conformidad y avances significativos con relación a la auditoría realizada en vigencia anterior.
ACTUAR Total: 0	

## OPORTUNIDADES DE MEJORA

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 1	
Gestión Jurídica	Se recomienda: Explorar alternativas más robustas y eficientes, considerando la posibilidad de una actualización en tiempo real y la implementación de herramientas especializadas para garantizar la integridad y accesibilidad de los datos.
HACER Total: 0	
VERIFICAR Total: 0	
ACTUAR Total: 1	
Gestión Jurídica	Se recomienda: Obtener datos adicionales para evaluar de manera integral la efectividad y el cumplimiento normativo aplicable en este aspecto.

## CONCLUSIONES

Durante el ejercicio auditor, no se evidenciaron aspectos que dieran origen a la materialización de riesgos o incumplimiento de índole normativo sobre la muestra auditada.

El objetivo primordial de la auditoría, que consistía en evaluar la eficacia y eficiencia del control interno en la Oficina de Gestión Jurídica, se ha logrado de manera satisfactoria. La revisión de los procesos y procedimientos relacionados con la gestión jurídica ha permitido identificar tanto las fortalezas como las recomendaciones dadas en este informe. Esta

evaluación no solo valida la eficacia de los controles internos implementados, sino también sienta las bases para posibles mejoras continuas en la gestión jurídica, reforzando así la integridad y la eficiencia de los procesos institucionales.

## ANEXOS LISTA(S) DE CHEQUEO

## DOCUMENTOS RELACIONADOS

Registros(1)

Nombre	Tamaño	Fecha	Responsable
 <u>Informe de auditoría de Control Interno al proceso de Gestión Jurídica 2023</u>	254 KB	13/dic./2023 09:40i:00	Ibeth Jimenez