



**INFORME DE AUDITORÍA  
Seguimiento Plan de Mejoramiento  
Modalidad Especial**

**EMPRESA DE RECURSOSTECNOLOGICOS S.A E.S.P - ERT  
2007-2008-2009**

**CDVC-CASD - No 01  
SEPTIEMBRE 2011**



**EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS SA.ERT - ESP**

Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar para el Sector  
Descentralizado

Luís Fernando Restrepo Guzmán

Representante Legal de la Entidad

Manuel Francisco Tenorio Rebolledo

Equipo Auditor

Juan Carlos Ramos Vásquez  
Rubiela Nieves  
Luz Ángela Téllez Delgado  
Jorge Vinasco García



## **Tabla de Contenido del Informe**

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7



## **HECHOS RELEVANTES**

La empresa realizó las modificaciones y actuaciones administrativas necesarias para subsanar las debilidades determinadas en el proceso auditor.

### **Aspectos positivos:**

4. Se Incorporaron políticas contables para que la información producida sea confiable.
5. Obtención de liquidez al mejorar la recuperación de cartera.
6. Integralidad del sistema financiero: Contabilidad, Presupuesto y Tesorería
7. La empresa se encuentra certificada en ISO 9001 2009 y NTCG1000
8. Actualización del Aplicativo SRF que permite el registro de los bienes muebles e inmuebles.



## **2. CARTA DE CONCLUSIONES**

Santiago de Cali,

Doctor

**MANUEL FRANCISCO TENORIO REBOLLEDO**

Gerente

**Empresa de Recursos Tecnológicos S.A ERT - ESP**

Ciudad.

La Contraloría Departamental del Valle del cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A.ERT.ESP, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, economía, equidad y oportunidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Sector Descentralizado.

**CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA**  
Contralor Departamental del Valle



### **3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la página WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoría con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoría.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la auditoria a las vigencias 2007, 2008 y 2009 se establecieron quince ( 15 ) hallazgos administrativos, que después de verificar el cumplimiento de las acciones correctivas implementadas por el sujeto de control y consolidada la matriz de calificación esta arrojó un resultado del 100%, que de acuerdo a lo establecido por la Resolución Reglamentaria 100-28.02 13 de diciembre 18 de 2008 Artículo 50 que enuncia: El análisis y revisión de los planes de mejoramiento se realizará conforme a los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, entendiéndose cumplido cuando se logre el 85% de las acciones correctivas. Por lo tanto la entidad cumplió con lo solicitado por la Contraloría.

En esta diligencia se le concede a los intervinientes el derecho a la contradicción sobre la calificación, manifestando que aceptan de conformidad el resultado arrojado, comprometiéndose a seguir trabajando en su mejora continua.