



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO  
PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL

VERSION: 03

FECHA: 20/08/13

Página 1 de 3

INFORME DE AUDITORIA

Proceso o Área Auditada	Gestión Infraestructura
Responsable (s)	Roberto Ganem Fortich
Fecha	22 de diciembre de 2017
Destinatario	Subdirección Administrativa y Financiera
Auditor (es)	Jesús Osorio Charris

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

OBJETIVO	Verificar el cumplimiento de normas y políticas que regulan la operación institucional, determinar la gestión y resultados, analizar los hechos y soportes.
ALCANCE	Procedimientos del Proceso
METODOLOGIA	Documental, observación
FECHA AUDITORIA	11 al 15 diciembre de 2017

RESULTADO DE LA AUDITORIA  
HALLAZGOS

No.	DESCRIPCION
1	<p><b>Plan Anual de Adquisiciones</b></p> <p>El PAA publicado en la página de Cardique tiene como fecha última actualización enero 27 de 2017 y en la página del Secop 2017-01-27 de por valor de \$41.444.804.080 el cual corresponde al inicial, a la fecha de la auditoria no se encontró actualización por modificación.</p> <p>El artículo <b>Artículo 2.2.1.1.4.4 del decreto 1082 de 2015, establece: "Actualización del Plan Anual de Adquisiciones.</b> La Entidad Estatal debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones por lo menos una vez durante su vigencia, en la forma y la oportunidad que para el efecto disponga Colombia Compra Eficiente.</p> <p><b>Se pudo observar</b> en la consulta realizada al módulo de Presupuesto de Gastos del Software PCT, con corte al 14 de noviembre del presente año traslados presupuestales por valor de \$288.551.131, en los se incluyen incrementos (Créditos) en los rubros de Seguros \$11.100.100; Materiales y Suministros \$251.000.000 y disminución (Contracréditos) en Capacitación, Bienestar y Estimulos \$37.550.131 y Mantenimiento \$251.000.000.</p> <p>Los anteriores movimientos presupuestales tienen afectación directa sobre el Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2017</p> <p>La Oficina Asesora de Control Interno de Gestión, mediante memorando de fecha noviembre 15 de 2017, realizó recomendación para la actualización del Plan Anual de Adquisición como consecuencia de las modificaciones Presupuestales realizadas.</p> <p><b>HALLAZGO</b></p> <p>La Información del Plan Anual de Adquisiciones publicada en la página Web de la Corporación y en el Secop no se encuentra actualizada en razón a que la misma corresponde al inicial y no se han registrado las actualizaciones al Plan por las modificaciones realizadas mediante traslado presupuestal.</p>
2	<p><b>Adquisición Pólizas de Seguros</b></p> <p>Se encuentran contempladas en el Plan Anual de Adquisiciones para el año 2017 en el Código UNSPSC 8413000 con un valor contemplado de \$70.000.000</p> <p>Se encuentran amparados mediante pólizas de seguros con la Póliza de Vehículos – La Previsora S.A No.3009010 de 2017-06-08, periodo 2017-04-30 a 2018-04-30, los vehículos automotores, motocicletas,</p>



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL

VERSION: 03

FECHA: 20/08/13

Página 2 de 3

	<p>por responsabilidad civil, extracontractual, Asistencia Jurídica en Proceso Penal y Civil; Perdida Parcial por Daños de Mayor y Menor Cuantía; Perdida Parcial por Hurto de Mayor y Menor Cuantía; Temblor, Terremoto; Accidentes Personales.</p> <p>Póliza No. 1001352 La Previsora de fecha 2017-02-17, vigencia de amparo 2017-02-18 hasta 2018-02-18, valor asegurado \$1119.951.044, Lanchas Cardique y Thais; Cobertura Casco Barco, Pandi, Hurto y Hurto Calificado, Perdida Total, Avería Particular, Amparo de Guerra.</p> <p>Póliza No. 1000502 La Previsora S.A de 2017-09-06, Valor Asegurado: Edificio \$1.875.421.420; Edificio, Muebles y Enseres; Equipo Eléctrico y Electrónico; Maquinaria y Equipo: \$131.255.842, Muebles y Enseres: \$665.603.318 coberturas de Terremoto, incendio y/o rayo o sus efectos inmediatos como calor y humo; explosión, Extensión de Amparos (Huracán, terrestres, humo); Daños por agua y anegación; Labores y Materiales</p> <p>Manejo Global: Póliza No. 3000286 La Previsora de fecha 2017-02-17, vigencia de amparo 2017-02-18 – 2018-02-18, valor asegurado \$60.000.000, Amparo Manejo; delitos contra la administración pública, fallos con responsabilidad fiscal.</p> <p>En la Póliza aparecen como afianzados:                  Director General; Subdirectora Administrativa y Financiera; Tesorero – Profesional; Tesorero – Técnico; Profesional Universitario Secretaria General; Asistente Almacén; Asistente Almacén; Profesional Especializado Almacén.</p>												
<b>3</b>	<p><b>REVISION SEMANAL PARQUE AUTOMOTOR</b></p> <p>La Corporación tiene establecido el Procedimiento de Inspección Parque Automotor y en la Actividad 2 contempla la Revisión Semanal del Parque Automotor, de vehículos y motos.                  En la Corporación existen 6 vehículos y 3 Motocicletas.</p> <p>Se observó inspección a 3 vehículos de 6 en existentes, no se observaron revisión a motocicletas</p> <p><b>HALLAZGO</b>                  En la fecha de la auditoria se pudo observar, la no realización de la Inspección Semanal al Parque automotor durante la 1a y 2ª semana de diciembre (4 al 7 y del 11 al 15 de dic/2017).</p>												
<b>4</b>	<p><b>Baja de Bienes</b></p> <p>Se examinó la Resolución que da de bajas bienes devolutivos, en la Resolución no se observa totalizada la misma, aunque la sumatoria de la relación de los elementos coincide con el valor contenido en el Comprobante de salidas de devolutivo No. 88 por \$1.528.449,64, no así la sumatoria del comprobante el cual está por \$3.056.899,28, presentándose un mayor crédito por \$1.528.449.64, que la sumatoria del Comprobante es llevado a la subcuenta 580802 Perdida en Retiro de Activos, la cual esta Parametrizada.</p> <p>Se realizó trazabilidad con Contabilidad, observándose que fueron descargados de la respectiva cuenta del activo 163709 y de la cuenta de Depreciación Acumulada 168506 y no se observa registro en la subcuenta 580802</p>												
<b>5</b>	<p><b>Existencias en Almacén</b></p> <p>Se tomaron 4 muestras de elementos devolutivos existentes en el Almacén así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Elemento</th> <th>Existencia</th> <th>PCT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Toner 64ª Laserjet HP</td> <td>2</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Toner 85ª Laserjet HP</td> <td>6</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Hornos Micro Hondas</td> <td>3</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	Elemento	Existencia	PCT	Toner 64ª Laserjet HP	2	2	Toner 85ª Laserjet HP	6	6	Hornos Micro Hondas	3	3
Elemento	Existencia	PCT											
Toner 64ª Laserjet HP	2	2											
Toner 85ª Laserjet HP	6	6											
Hornos Micro Hondas	3	3											
<b>6</b>	<p><b>RIESGOS</b></p> <p>El Mapa de Riesgo no registró modificaciones con corte 30 de noviembre de 2017.</p>												
<b>RECOMENDACIONES</b>													
<b>1</b>	<p>Se recomienda realizar la Actualizar la Actualización del Plan Anual de Adquisiciones en la Página y Colombia Compra Eficiente y en la página Web de la Corporación</p>												



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL  
INTERNO

PROCESO DE EVALUACION Y CONTROL

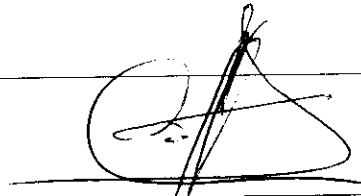
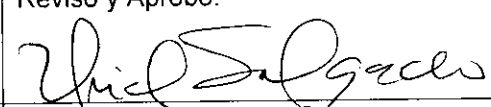
VERSION: 03

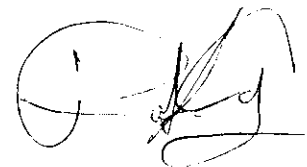
FECHA: 20/08/13

Página 3 de 3

2 Darle aplicación a los Procedimientos establecidos por la Corporación

**Nota: El tiempo de suscripción del Plan de Mejoramiento son 10 días hábiles, a partir de la fecha de entrega del informe.**

Elaboró:		Reviso y Aprobó:	
Nombre: Jesús Osorio Charris		Nombre: Uriel Salgado Casseres	
Cargo: Profesional Especializado		Cargo: Asesor Oficina de Control Interno	

  
22-12-2013

