

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	VERSIÓN: 4
		FECHA: 15/03/2024

Seleccionar tipo de Informe:  
Evaluación

Auditoría de Gestión

NOMBRE DEL INFORME	Informe Definitivo Auditoría Gestión de Bienes y Servicios	FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		Día	Mes	Año																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
		15	04	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>PROCESO O AREA AUDITADA</b>	Gestión de Bienes y Servicios																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
<b>OBJETIVO DE LA AUDITORIA</b>	Verificar la gestión de bienes y servicios adquiridos en el 2023 para cumplimiento de la misión institucional.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
<b>ALCANCE DE LA AUDITORIA</b>	El alcance de la evaluación corresponde a la vigencia 2023 (es decir para el periodo comprendido del 2023-01-01 al 2023-12-31).																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
<b>CRITERIOS DE LA AUDITORIA</b>	<p>Los principales criterios tenidos en cuenta para la realización de la evaluación fueron:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Página Web (<a href="https://www.insor.gov.co/home/">https://www.insor.gov.co/home/</a>)</li> <li>Documentación vigente del proceso al 2024-03-01</li> </ol> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Documento</th> <th>Proceso</th> <th>Tipo de documento</th> <th>Fecha de aprobación</th> <th>versión</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00000001</td> <td>PROCESO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>09/04/2023 14:37</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000002</td> <td>Manual de Organización y Estructura de Bienes e Invenarios</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Manual</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000003</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN AMBIENTAL</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Manual</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000004</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE ÁREAS TRABAJOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000005</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000006</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000007</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000008</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000009</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000010</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000011</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000012</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000013</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000014</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000015</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000016</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000017</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000018</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000019</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000020</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000021</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000022</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000023</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000024</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000025</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000026</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000027</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000028</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000029</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000030</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000031</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000032</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000033</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000034</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000035</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000036</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000037</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000038</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000039</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000040</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000041</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000042</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000043</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000044</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000045</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000046</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000047</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000048</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000049</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>00000050</td> <td>MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS</td> <td>GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</td> <td>Procedimiento</td> <td>14/02/2024 10:00</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Secop II</p> <p>4. Plan Anual de Adquisiciones 2023, versión 120, modificado el 2023-11-23, publicado en el SECOP.</p> <p>5. Repositorio planes de acción 2023.</p> <p>6. Evidencias de riesgos (39).</p>				Código	Documento	Proceso	Tipo de documento	Fecha de aprobación	versión	00000001	PROCESO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	09/04/2023 14:37	1	00000002	Manual de Organización y Estructura de Bienes e Invenarios	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Manual	14/02/2024 10:00	1	00000003	MANUAL DE GESTIÓN AMBIENTAL	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Manual	14/02/2024 10:00	1	00000004	MANUAL DE GESTIÓN DE ÁREAS TRABAJOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000005	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000006	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000007	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000008	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000009	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000010	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000011	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000012	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000013	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000014	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000015	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000016	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000017	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000018	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000019	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000020	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000021	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000022	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000023	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000024	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000025	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000026	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000027	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000028	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000029	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000030	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000031	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000032	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000033	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000034	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000035	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000036	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000037	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000038	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000039	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000040	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000041	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000042	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000043	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000044	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000045	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000046	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000047	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000048	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000049	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1	00000050	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1
Código	Documento	Proceso	Tipo de documento	Fecha de aprobación	versión																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000001	PROCESO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	09/04/2023 14:37	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000002	Manual de Organización y Estructura de Bienes e Invenarios	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Manual	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000003	MANUAL DE GESTIÓN AMBIENTAL	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Manual	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000004	MANUAL DE GESTIÓN DE ÁREAS TRABAJOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000005	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000006	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000007	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000008	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000009	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000010	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000011	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000012	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000013	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000014	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000015	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000016	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000017	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000018	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000019	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000020	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000021	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000022	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000023	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000024	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000025	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000026	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000027	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000028	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000029	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000030	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000031	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000032	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000033	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000034	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000035	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000036	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000037	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000038	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000039	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000040	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000041	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000042	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000043	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000044	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000045	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000046	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000047	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000048	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000049	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
00000050	MANUAL DE GESTIÓN DE SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Procedimiento	14/02/2024 10:00	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	María Margarita Peña Vargas - Contratista																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

Para el desarrollo de la evaluación se estructuró cronograma de actividades contemplando las relacionadas a continuación:

FECHA	HORA	ACTIVIDAD DE AUDITORIA (Puede incluir Riesgos, Controles)
2024-03-01	16:00	Remisión programa de auditoría a través de correo electrónico, conforme lo estipula la actividad 7 del procedimiento de auditorías internas vigente (PREC 01 versión 01).
	9:00	Reunión de apertura en presencia del responsable del área o proceso para comunicar los objetivos alcance, actividad y métodos a utilizar durante la auditoría
2024-03-01	14:00	Elaboración carta de representación de auditoría
2024-03-01	14:30	fijación compromiso ético del auditor interno
2024-03-01	15:00	Refrendación carta de representación de auditoría
2024-03-01	15:30	Suscripción compromiso ético del auditor interno
2024-03-01		Solicitud de Información a partir del inicio del trabajo y hasta cuando se requiera obtener evidencia en desarrollo y realización de pruebas.
2024-03-08	12:00	Recibo de información para realización del trabajo, solicitada vía correo electrónico el 2024-03-01.
2024-03-01 2024-03-22	8:00	Ejecución de la auditoría de acuerdo a las fechas establecidas en el plan de auditoría, con el fin de obtener evidencia válida y suficiente.
2024-03-22 2024-03-27	12:00	Elaboración de informe preliminar el cual se somete a revisión por parte del Asesor con funciones de Jefe de Control Interno conforme al procedimiento vigente.
2024-04-01	8:00	Remisión del informe para revisión del Asesor con Funciones de Control Interno. Esta actividad está sujeta a nombramiento del Asesor con funciones Control Interno
2024-04-01	8:30	Revisión del Informe e incorporación de ajustes si ha de ser necesario.
2024-04-02	Con sujeción a disponibilidad de las partes	Reunión de cierre para dar a conocer el informe preliminar y resolución de inquietudes por parte del líder del proceso auditado.
9/04/2024	14:00	Término para presentar objeciones al informe preliminar y efectuar los ajustes del caso
9/04/2024	14:00	Remisión informe final al responsable del proceso
10/04/2024	14:00	Diligenciamiento formato evaluación de los auditores
11/04/2024	8:00	Archivo de los documentos

**METODOLOGIA**

Para el desarrollo del mismo se hizo uso de herramientas de auditoría como:

Consulta: realizando preguntas al personal del proceso.

Observación: observando procedimientos, procesos, personas, etc.

Inspección: estudiando documentos y/o registros

Revisión de comprobantes: para probar la validez de la información

Rastreo: para probar la validez de la información documentada o registrada.

Procedimientos analíticos: para identificar diferencias.

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	VERSIÓN:4
		FECHA:15/03/2024

Conforme al procedimiento auditorías internas sistema integrado de gestión vigente al momento de la evaluación (PREC 01, versión 2; fecha 2024-03-15), el primero de los lineamientos de operación indica que:

*"- Los hallazgos de auditoría pueden indicar una conformidad, una no conformidad, u una oportunidad de mejora," ....*

Adicional a lo anterior el mismo procedimiento, tenido en cuenta para el desarrollo del trabajo de auditoría (PREC 01, versión 2; fecha 2024-03-15) definió:

**Hallazgos de auditoria:** resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoría recopilada, contra los criterios de la auditoría. Los hallazgos pueden indicar conformidad o no conformidad. Los hallazgos de la auditoría pueden conducir a la identificación de oportunidades para la mejora o el registro de buenas prácticas.

**Oportunidad de mejora:** no conformidad potencial u otra situación potencial no deseable.

## 1. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Para la realización de la evaluación al proceso gestión bienes y servicios, se llevaron a cabo las actividades de las que se hiciera mención en el aparte de la metodología, haciendo uso de las herramientas de las cuales se diera cuenta en el mismo aparte (metodología) sugeridas desde la Guía de Auditoría basada en riesgos (DAFP) en su última versión.

Como resultado de la evaluación efectuada conforme al programa previsto, no hubo hallazgos que indicaran no conformidad para el proceso, entrando a considerar 5 oportunidades de mejora (con su respectiva recomendación) las cuales fueron propuestas de cara precisamente al fortalecimiento del control y/o a la mejora continua a nivel de proceso y por ende institucional.

### 1.1 FORTALEZAS

Entre los aspectos positivos a destacar durante el desarrollo de la auditoría proceso se tuvo:

#### 1.1.1 Disposición del grupo interno de trabajo para desarrollo de la

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
		VERSIÓN:4
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA:15/03/2024

auditoría conforme a lo programado.

A nivel de proceso se desarrollaron actividades de medición y mejora; estructurando indicadores con el objeto de medir la exactitud de los inventarios, formalizar informes, oportunidad y gestión de comisiones, realizar seguimiento a cumplimiento de actividades.

- 1.1.2 Durante la vigencia 2023, se tuvo contratado el soporte, actualización y mantenimiento de los sistemas de activos fijos y almacenes, SOLGEIN, herramienta esta que facilita ejecución de controles y el procesamiento de la información en materia de inventarios.
- 1.1.3 De los informes de inventarios a través del repositorio se pudo establecer emisión de informes trimestrales, en los cuales se concluyera como generalidad la exactitud fue del 100%.
- 1.1.4 Mediante reporte denominado movimientos enero a diciembre 2023, se pudo determinar gracias a esta opción se cuenta con información cuali-cuantitativa para realizar cruces o filtros simples por bodega, grupo, elemento, fecha, tipo de movimiento, unidad, cantidad, valor, número de documento, área, bodega de la que entra y/o sale, número de activo, elemento, grupo; entre otros.
- 1.1.5 Las conciliaciones mensuales e informes de almacén según como producto de la caracterización y conforme lo establecido en el procedimiento vigente al momento de la evaluación (código PRGB08, versión 3, de fecha 2023-02-13) fueron realizadas.
- 1.1.6 Como producto de la interacción del proceso se evidenció el plan de mantenimiento ejecutado en 2023; donde se pudo observar también que los mantenimientos menores se dieron a lo largo de la vigencia mientras que los de infraestructura- mantenimiento locativo, adecuaciones (sección I - servicios con IVA pleno) y el de infraestructura- mantenimiento locativo, adecuaciones (sección II - servicios con AIU) se llevaron a cabo en el segundo semestre.
- 1.1.7 Conforme a la caracterización del proceso, concretamente por el programa de seguros, el INSOR adquirió pólizas para amparo de bienes y responsabilidades con vigencias de junio de 2022 hasta junio de 2023; de junio de 2023 hasta agosto de 2023 y de agosto de 2023 a octubre de 2024.
- 1.1.8 Siendo la gestión con entidades un producto de la caracterización se pudo evidenciar que para la vigencia 2023 se llevaron a cabo gestiones con entidades asociadas a la copropiedad, el lote de Santander de Quilichao, Central de Inversiones SA –CISA y las empresas prestadoras de servicios públicos. En materia de servicios públicos domiciliarios la entidad impartió instrucciones para el ahorro de energía y agua en cumplimiento de la

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
		VERSIÓN: 4
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA: 15/03/2024

Directiva Presidencial No 01 de 2024.

- 1.1.9 Los estudios previos requeridos para la adquisición de bienes y/o servicios de la vigencia 2023, con relacionamiento directo al proceso gestión bienes y servicios fueron elaborados y dieron cumplimiento a la exigencia mínima en cuanto a requisitos de contenido.
- 1.1.10 A nivel de proceso se evidenció para el 2023 seguimiento a lineamientos de operación del procedimiento, implementación de control de tiquetes y comisiones con implementación de control a través de libro de Excel, de donde a partir de filtros se puede extraer información cuantitativa tanto de tiquetes como de comisiones e incluso realizar cruces, verificaciones y validaciones en cuanto a cumplimiento de plazos para solicitudes y legalizaciones conforme a lo que tiene estipulado el procedimiento.

## 1.2 HALLAZGOS

### 2 OPORTUNIDADES DE MEJORA

A continuación, las situaciones detectadas con su respectiva recomendación:

2.1 Situación detectada a partir de inventarios: se da desde la descriptiva de actividades en el procedimiento de inventarios (código: PRGB09; versión 3), dado que no es posible establecer cronológicamente cuando se llevan a cabo por lo menos las primeras 5 actividades relacionadas con el inventario general, incluso la que constituye el punto de control abriendo la posibilidad de hacerlo de manera discrecional en cualquier momento de la vigencia, condición esta que no favorece de manera importante a nivel de control interno.

Recomendación: se propone estudiar la posibilidad de incorporar al procedimiento plazos o delimitación en el tiempo en términos de tiempo (semana, mes, trimestre) para la realización de estas actividades toda vez que involucra diferentes áreas y desde la óptica de control incidiría de manera positiva en el fortalecimiento del autocontrol y del sistema de control interno, dada la logística que se debe tener para su desarrollo y los registros que se deben realizar con ocasión y/o a partir del resultado del mismo

2.2 Situación detectada en proceso de bajas: A través del acta del comité de inventarios suscrita con ocasión de la sesión del 2023-12-26, que tuvo por objeto *presentar la metodología y aspectos operativos de la toma física de inventario de bienes de consumo y bienes devolutivos y los resultados de las acciones desarrolladas en la vigencia 2023*; que incluyó entre los temas a tratar en el numeral 3 (*bienes propuestos para baja*) se pudo establecer conforme al texto del desarrollo de la

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
		VERSIÓN: 4
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA: 15/03/2024

reunión del ítem en comento (3) que por sugerencia del entonces secretario general el tema no fue objeto de tratamiento durante la reunión, teniendo en cuenta se deberían actualizar los documentos del proceso de gestión de bienes y servicios, resolución de comité de inventarios y manual de administración de bienes.

**Recomendación:** En ausencia de delimitación cronológica tanto en el procedimiento de baja de bienes devolutivos vigente (PRGB11 – versión 3); como de la misma Resolución 012 del 03 de febrero de 2020 por medio de la cual se crea y reglamenta el funcionamiento del Comité Interno Evaluador de Inventarios y Baja de Bienes del INSOR, se recomienda emprender acciones conducentes a la actualización de los inventarios de la entidad haciendo lo propio a través de la baja; por lo menos con aquellos elementos que ya cuentan con el concepto técnico que constituye procedimentalmente requisito.

Tras no haber sido tema a tratar el proceso de bajas en el marco del Comité Interno Evaluador de Inventarios y Baja de Bienes del Instituto Nacional para Sordos INSOR llevado a cabo el 26 de diciembre de 2023 e incluso del compromiso (3) que se suscribiera en esa sesión; se propone revisar el mandato legal de la obligatoriedad abriendo la posibilidad de focalizar las funciones del comité interno evaluador de inventarios y baja de bienes, directamente hacia el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el cual es el encargado de orientar la implementación y operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y es el que sustituye los demás comités que tengan relación con el modelo.

2.3 Situación detectada en movimientos de almacén: En el procedimiento de gestión de bienes vigente (PRGB12 – versión 2) pudo establecerse que en la solicitud, entrega y asignación de bienes está a cargo única y exclusivamente de funcionarios, condición esta que resulta concordante con lo que dispone la Ley 734 de 2002, al constituir un deber de todo servidor público utilizar los bienes y recursos asignados para el desempeño de su empleo, cargo o función.

De otro lado, también desde la óptica documental se pudo establecer en términos contractuales existe obligación general para quienes desarrollan labores a través de contratos de prestación de servicios tal cual como se aprecia en la captura de imagen que sigue después de este párrafo; donde explícitamente señala en el ítem 8: *Velar por el buen uso de los bienes y elementos entregados por la Contratante, para el ejercicio de las actividades...*

**8. Velar por el buen uso de los bienes y elementos entregados por la Contratante, para el ejercicio de las actividades convenientes y a no utilizarlos para fines y en lugares diferentes a los convenidos, y entregar todos los elementos asignados para la ejecución de sus actividades a la finalización del vencimiento del plazo pactado (Se aclara que el Instituto Nacional para Sordos - INSOR no se encuentra en la obligación de suministrar elementos o bienes para la ejecución del contrato,**

**Dirección:** Carrera 89ª #64C-30 Álamos Zona Industrial, Bogotá D.C.

**Teléfono:** (601) 439 12 21

**Contacto:** [www.insor.gov.co](http://www.insor.gov.co) | [contacto@insor.gov.co](mailto:contacto@insor.gov.co)

Adicional a lo anterior; con registros allegados como evidencia de los movimientos de almacén en la vigencia 2023, se encontraron formatos a través de los cuales se llevan controles manuales (planillas físicas), con registros y firmas autógrafas, tal cual como ocurre con el de salida de bienes fuera del Instituto Nacional para Sordos y el de préstamo interno de bienes. En la imagen que sigue se observa el caso que sirve de ejemplo en donde también se evidenció la falta de completitud en los registros:



**Recomendación:** se sugiere sincronizar en materia contractual las obligaciones existentes a nivel de clausulado (concreta y específicamente lo concerniente a obligaciones generales ítem 8) frente a bienes que solamente se asignan a funcionarios de planta y no a contratistas que también hacen uso de ellos.

Desde la óptica de control y en aras de continuar sacando el mejor provecho de las herramientas existentes; se sugiere estudiar la posibilidad de sistematizar los movimientos del almacén que aún no lo están, tratando de minimizar uso de papel y maximizar la tecnología, de tal modo que se vaya consolidando y robusteciendo tanto la herramienta como el sistema de control interno y control interno contable.

2.4 Situación detectada a partir de estudios previos requeridos para la adquisición de bienes y servicios: del CPS-043-2023, el numeral 9.2 del estudio previo recomienda

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
		VERSIÓN:4
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA:15/03/2024

la contratación de DANY ARLEY FIERRO. El proceso adjudicado y celebrado mediante contrato de prestación de servicios profesionales figura como contratista DANIEL ARLEY FIERRO OVALLE; con cédula de ciudadanía 80.804.331 y en CPS-161-2023; se observa figura con la misma cédula el contratista Dany Arley Fierro Ovalle.

Como resultado de la auditoría y la cabida que da el instructivo en el formato informe de auditoría interna vigente en cuanto a los hallazgos a otros procesos se tuvo que la Aceptación de Oferta No 190 de 2023; Contratación Mínima Cuantía MC-009-2023, que tuvo por objeto adquisición de bonos canjeables única y exclusivamente para vestuario y calzado para los funcionarios Administrativos y servicios generales que tienen derecho de conformidad con la Ley 70 de 1988 y el Decreto 1978 de 1989; se da conforme al ítem XXII del documento el 14 de julio de 2023. El acta de inicio del contrato (190 del 2023) fue suscrita el 27 de julio de 2023 y por lo que establece el Decreto 1978 de 1989; el suministro en forma gratuita, cada cuatro meses, de un par de zapatos y un vestido de trabajo se debe dar los días 30 de abril, 30 de agosto y 30 de diciembre de cada año; quedando entonces extemporánea a la fecha de suscripción del acta la primera entrega que debió realizarse conforme las disposiciones legales en abril de 2023.

**Recomendación:** se sugiere realizar cruces, validaciones y/o verificaciones de contratos independiente de su modalidad, revisando aspectos como el nombre y cumplimientos legales y de ser posible diseñar controles a nivel de los supervisores.

Adicional a lo anterior se propone considerar a modo de información general la fecha de emisión y/o elaboración de los estudios previos.

2.5 Situación detectada a partir de la documentación asociada al proceso Gestión bienes y servicios: documentación actualizada por cambio de logo pero que en algunos casos de fondo y de forma necesita ser revisada para contar con lineamientos institucionales acorde o consistente con lo que real y materialmente se da a nivel de proceso.

Al momento en que se inició el trabajo de auditoría estaban pendientes de actualizar documentos tal cual como se aprecia a continuación con zoom +.

Código *	Documento	Proceso	Tipo de documento	Fecha de aprobación	Version
FOEB01	CARACTERIZACIÓN PROCESO GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Form. Caracterización	20.06.2018 15:44:37	1
MNGB01	MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE MANEJO DE BIENES E INVENTARIOS	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Manual	14.12.2018 15:20:06	4
PLGB01	Plan de Eficiencia Administrativa y Cero Papel	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Plan	14.03.2018 15:46:14	1
PLGB04	PLAN DE GESTIÓN DEL RECURSO HÍDRICO Y AHORRO DEL AGUA	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Plan	05.11.2018 15:49:11	1
POGB01	POLÍTICA CERO PAPEL	GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Pol. Operativa	15.01.2018 11:47:05	1

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
		VERSIÓN: 4
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA: 15/03/2024

Para el caso de la actualización de documentos, concretamente en lo que atañe a la caracterización como herramienta facilitadora de la gestión y el control del proceso; se sugiere incluir entre sus elementos esenciales además de la adhesión a principios del cometido estatal, la gestión que realiza el proceso en cabeza de contratos y no solamente la elaboración de los estudios previos como se tuvo contemplado en la versión vigente para el periodo objeto de la auditoría (2023); así como también todos aquellos aspectos que resulten concordantes con lo que real y materialmente se da en el proceso verbigracia: supervisión de contratos.

A partir de la documentación que constituyó soporte de los reembolsos de caja menor específicamente el formato de solicitud caja menor transporte (código FOGB26 versión 01 del 2020-012-09); se observó que además de no presentar campo como para un consecutivo, el código del rubro que afecta pero no la descriptiva del mismo, hubo firma autógrafa de quien dio visto bueno; del jefe de área y del ordenador del gasto sin que se tenga certeza o claridad a la luz del documento del cargo o el nombre de quienes lo hicieron o efectivamente estuvieran ejerciendo el cargo, tal cual como se aprecia en el caso traído para ilustrar la observación:

	<b>PROCESO GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b> <b>FORMATO DE SOLICITUD CABA MENOR TRANSPORTE</b>	CÓDIGO: FOGB26 VERSIÓN: 01 FECHA: 09/12/2020						
	FECHA: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>DA:</td><td>15</td></tr><tr><td>MES:</td><td>Febrero</td></tr><tr><td>AÑO:</td><td>2023</td></tr></table>	DA:	15	MES:	Febrero	AÑO:	2023	
DA:	15							
MES:	Febrero							
AÑO:	2023							
Autorizo a:	<u>LUIS ANTONIO GALINDO PARADA</u> C.C. No. <u>79312897</u>							
Para que se le entregue la suma de:	<u>{ \$ 5.900,00 }</u>	<u>QUINCE MIL NOVECIENTOS PESOS MILENTOS</u>						
Marque con una X para sufragar gastos de transporte: 1) Bus <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Placa _____ 2) Taxi <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 3) Otro <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>								
Motivo:	<u>Llevar documentos para su radicación en la Contraloría General de la República</u>							
Afecta rubro:	<u>A-02-02-02-006-004</u>							
Visto, jefe de área: 								
Legalización: Nombre de quien recibe: <u>LUIS ANTONIO GALINDO PARADA</u> C.C.: <u>79312897</u> Recibo No.: _____								

	<b>PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	CÓDIGO: FOEC02
	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	FECHA: 15/03/2024

**Recomendación:** dar continuidad a la revisión y actualización de documentos que atañen a la gestión de bienes y servicios en el INSOR toda vez que hay cambios por la misma dinámica que sufren los procesos en su permanente evolución y/o transformación.

Adicionalmente se recomienda también verificar antes de la implementación de los procedimientos, la visualización del diagrama de flujo ya que en casos como el del procedimiento de comisiones y caja menor no fue posible validar la existencia al momento de la consulta dado que los enlaces se encontraban rotos, tal cual como se aprecia en la imagen que sigue capturada desde la fuente:

**Error del servidor**

**404: archivo o directorio no encontrado.**  
 Puede que se haya quitado el recurso que está buscando, que se le haya cambiado el nombre o que no esté disponible temporalmente.

**3. CONCLUSIONES**

A partir de la evaluación llevada a cabo; sobre productos de la interacción del proceso gestión de bienes y servicios, se pudo concluir:

1. El aplicativo SOLGEIN es la herramienta a través de la cual se lleva el registro y control del inventario; sistema que está apto para instalación de mejoras, actualizaciones e incluso modificaciones de Ley.
2. En el 2023 no se llevó a cabo baja de elementos pese a la existencia de listado que cuenta con el respectivo concepto técnico y en sesión del comité de inventarios no se trató el tema siendo este asunto de inherencia por las funciones del comité.
3. Periódicamente se llevan a cabo conciliaciones con el fin de comparar la información que registra el proceso versus lo registrado en el Sistema de Información Financiera – SIIF Nación II.
4. El plan de mantenimiento de bienes e infraestructura para el 2023 se llevó a cabo (lo programado fue ejecutado).
5. La entidad cuenta con asesoría en materia de seguros. La cobertura de bienes del 2023 tuvo 3 vigencias, observando que para la última vigencia hubo cambio de aseguradora.
6. En materia de servicios públicos y a partir de la expedición de la Directiva

**PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL**

CÓDIGO: FOEC02

VERSIÓN: 4

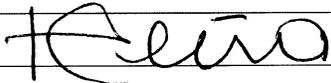
**FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

FECHA: 15/03/2024

Presidencial No 01 de 2024 (del 2024-04-01), el Insor emprendió acciones para dar no solo cumplimiento a la recomendación del gobierno, sino a contribuir de manera consiente a la optimización y uso adecuado de los servicios públicos domiciliarios (agua y energía).

7. La apertura, reembolsos y cierre de la caja menor se llevó a cabo en el 2023, en concordancia del procedimiento que tienen establecido.
8. Se tienen procedimientos documentados, algunos susceptibles de revisión y por ende su debida actualización.

FIRMA, NOMBRE Y CARGO  
Jefe Oficina de Control Interno

EQUIPO AUDITOR		
NOMBRES	CARGO	FIRMA
María Margarita Peña Vargas	Contratista	

**4. ANEXOS**

No aplica