

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Informe	<input type="checkbox"/>	Preliminar	<input checked="" type="checkbox"/>	Final
----------------	--------------------------	-------------------	-------------------------------------	--------------

1. INFORMACIÓN GENERAL

Tipo de Informe	<input checked="" type="checkbox"/>	Auditoría	<input type="checkbox"/>	Seguimiento
Procesos auditados /Evaluado	Proceso de Administración de Bienes y Servicios			
Auditor líder	Alberto Castiblanco Bedoya	Equipo Auditor	Fabian Leonardo Forero Clavijo – Auditor	
Responsable del proceso, dependencia, área o actividad auditada /evaluada	Profesional de Gestión Área de Administración de Bienes y Servicios			

2. OBJETIVO

Realizar la evaluación sistemática, objetiva e independiente al proceso de Administración de Bienes y Servicios y verificar el cumplimiento del objetivo del proceso, de los requisitos institucionales, la pertinencia y oportunidad de las normas aplicables para todos los procedimientos establecidos, los controles existentes, el manejo de los riesgos e indicadores, como también el cumplimiento de las políticas, planes, manuales, programas y normatividad legal vigente aplicable al proceso.

3. ALCANCE

Inicia con la solicitud de información al proceso de Administración de Bienes y Servicios, continua con la selección de la muestra; el análisis y la verificación de la información frente al cumplimiento de los requisitos establecidos y termina con el informe final de auditoría interna en el que se plantean conclusiones y recomendaciones del período comprendido entre el 1° de diciembre de 2022 hasta el 31 de octubre de 2023.

4. METODOLOGÍA

La verificación del cumplimiento y conformidad de los procedimientos, normas y demás documentos asociados al proceso de Administración de Bienes y Servicios, se hace tomando como referencia la documentación del proceso aprobada y publicada para la vigencia 2022 y 2023, objeto de esta auditoría.

El ejercicio auditor se realiza mediante la verificación y análisis de documentación, a través de pruebas selectivas y entrevistas, respecto de la información reportada por el área Administrativa. Incluye la comprobación de cumplimiento de las normas externas e internas aplicables al proceso en lo relacionado con el alcance de la auditoría, procedimientos

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

establecidos en el sistema integrado de gestión, cumplimiento de las políticas, indicadores del proceso, mapa de riesgos y pertinencia de los controles establecidos.

5. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Para el desarrollo de la presente auditoria se revisaron las siguientes actividades a cargo del proceso de Administración de Bienes y Servicios, y se revisó el cumplimiento de los siguientes documentos y/o procedimientos:

1. Documento Caracterización del proceso de Administración de Bienes y Servicios

Se revisó el documento de caracterización del proceso, Código: AB-cp-01, versión 8; publicado en la página web de la entidad, y se observó que, para la última actualización realizada en el mes de febrero de 2022, no fueron tenidas en cuenta las entradas y salidas del proceso, para algunas actividades; en consecuencia, se establece esta anotación como una conformidad con observaciones, frente al numeral 4.4.1 de la norma ISO 9001:2015 "La organización debe establecer, implementar, mantener y mejorar continuamente un sistema de gestión de la calidad, incluidos los procesos necesarios y sus interacciones, de acuerdo con los requisitos de esta Norma Internacional". Ver anexo 1

2. Normograma


Se verifica el documento normograma DE-fr-01, actualizado en enero de 2023, vigente en versión 14, donde se evidencia que no fueron tenidas en cuenta la Resolución No 0292 del 30 de junio de 2020 "Por medio de la cual se ajusta la Política Institucional de Austeridad en el Gasto para el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA", ni el Decreto 3450 de 2008, "Por el cual se dictan medidas tendientes al uso racional y eficiente de la energía eléctrica", normatividad aplicable al proceso.

Lo anterior se establece como una conformidad con observación, tendiente a la actualización legal del normograma propio del proceso.

3. Indicadores de Gestión

Se realiza seguimiento al documento aportado de Seguimiento Análisis Indicadores 2023, donde se evidencia cumplimiento para los indicadores ambientales, en cuanto a residuos peligrosos, residuos de aparatos eléctricos y electrónicos, minimización, manejo interno y externo, ejecución de actividades y capacitación, evidenciando cumplimiento en las actividades planteadas conforme con las evidencias aportadas.

Igualmente se observa el seguimiento trimestral a los indicadores del programa de mantenimiento, conforme con el cumplimiento de los proveedores y con el cumplimiento al cronograma establecido.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

4. Procedimiento de mantenimiento

Para la presente auditoría se realizó revisión del cumplimiento del procedimiento publicado en la página web de la entidad, AB-pr-01, vigente a partir de junio de 2022, 5ª actualización, para esta verificación, se observó el cronograma propuesto y ejecutado de mantenimientos preventivos 2023, aportado por el área administrativa, donde se pudo evidenciar lo siguiente:

Contrato 11-2023, proveedor C&M Servicios e Ingeniería S.A.S. - Mantenimiento preventivo y correctivo incluyendo la mano de obra y suministro de repuestos para los equipos de aire acondicionado.

Se observa informe de prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo incluyendo la mano de obra y el suministro de repuestos para los equipos de aire acondicionado, calefactores y deshumificadores en las sedes del COPNIA a nivel nacional, del mes de agosto de 2023, donde se evidencian los informes de mantenimiento y registro fotográfico de los siguientes equipos:

Seccional / Regional	Equipo	Tipo de mantenimiento	Fecha de ejecución
Atlántico	Aire acondicionado / inv 140500050	Preventivo	22/06/2023
Boyacá	Calefacción 140500045	Preventivo	09/08/2023
Boyacá	Calefacción 140500044	Preventivo	09/08/2023
Santander	Aire acondicionado / serial 0653	Preventivo	28/06/2023
Bolívar	Aire acondicionado / serial 0041	Preventivo	23/06/2023
Bolívar	Aire acondicionado / serial 0015	Preventivo	23/06/2023
Cauca	Aire acondicionado / serial 18200	Preventivo	22/06/2023
Cauca	Aire acondicionado / serial 7413	Correctivo	27/06/2023
Norte de Santander	Aire acondicionado / inv 140500017	Correctivo	15/06/2023
Norte de Santander	Aire acondicionado / inv 140500026	Correctivo	15/06/2023
Cundinamarca	Aire acondicionado / serial 0405	Preventivo	20/06/2023
Cundinamarca	Aire acondicionado / inv 140500025	Preventivo	20/06/2023
Tolima	Aire acondicionado / inv 140500021	Preventivo	9/06/2023

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Seccional / Regional	Equipo	Tipo de mantenimiento	Fecha de ejecución
Antioquia	Aire acondicionado / inv 140500041	Preventivo	21/06/2023
Antioquia	Aire acondicionado / inv 140500037	Preventivo	21/06/2023
Antioquia	Aire acondicionado / inv 140500038	Preventivo	21/06/2023
Antioquia	Aire acondicionado / inv 140500039	Preventivo	21/06/2023
Cordoba	Aire acondicionado / inv 140500034	Preventivo	14/06/2023
Cordoba	Aire acondicionado / inv 140500035	Preventivo	14/06/2023
Cordoba	Aire acondicionado / inv 140500032	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Deshumidificador / inv 140500045	Preventivo	15/06/2023
Nacional	Deshumidificador / inv 140500047	Preventivo	15/06/2023
Nacional	Calefacción	Preventivo	15/06/2023
Nacional	Condensadora central	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Condensadora central	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial TM00001	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial NT	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial N00005	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial TM00004	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial TM00006	Preventivo	14/06/2023
Nacional	Aire acondicionado / Serial TM00007	Preventivo	14/06/2023
Risaralda	Aire acondicionado / Serial CR33	Preventivo	7/09/2023
Quindio	Aire acondicionado / inv 140500018	Preventivo	7/07/2023
Riohacha	Aire acondicionado / inv 140500051	Preventivo	15/06/2023
Riohacha	Aire acondicionado / inv 140500052	Preventivo	15/06/2023

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Seccional / Regional	Equipo	Tipo de mantenimiento	Fecha de ejecución
Cesar	Aire acondicionado / inv 140500023	Preventivo	23/06/2023
Cesar	Aire acondicionado / inv 140500024	Preventivo	23/06/2023
Cesar	Aire acondicionado / inv 140500024	Correctivo	6/07/2023

Con respecto al cuadro anterior se encuentra diferencia entre el número de equipos programados de acuerdo con el cronograma, comparado contra las órdenes de servicio reportados dentro del informe del proveedor:

Regional / Seccional	Número de mantenimientos programados	Número de órdenes de servicio
Atlántico	2	1
Bolívar	3	2
Antioquia	7	4
Cordoba	4	3
Nacional	16	11
Guajira	4	2

Dado lo anterior, se recomienda, solicitar al contratista diligenciar el número de placa contenida en cada activo fijo, tal como se evidencia en algunas órdenes donde se está digitando como número de inventario, para poder verificar el cumplimiento acorde con el cronograma establecido.

A su vez, en el espacio para firma de quien recibe se recomienda dejar el nombre legible, con el fin de poder verificar quien es el funcionario que recibe a satisfacción el mantenimiento efectuado por cada equipo.

No se evidencia firma de revisión del cronograma de mantenimiento, por parte de la Profesional de Gestión del Área Administrativa, dada la anterior observación, se establece como una Conformidad con observación.

5. Procedimiento de manejo de bienes

Se verifica cumplimiento de acuerdo con el procedimiento AB-pr-02 Vigente a partir de Junio de 2023 8a. Actualización, verificando las actividades allí establecidas contra las evidencias aportadas.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

5.1 Ingreso de bienes

Para la presente auditoría, se solicita relación de los ingresos de bienes (fijos y de consumo) en los meses de junio a octubre de 2023, el área administrativa reporta 10 entradas por compra de bienes.

Número de entrada	Descripción	Fecha	Total
503 - 5 - Entrada por compra CLARYICON	Equipos computo-guayas-maletín-combo teclado mouse	22/06/23	\$ 40.469.939
503 - 6 - Entrada por compra comercializadora SERLE	Cartuchos tóner - ingreso almacén x necesidad y compra	26/06/23	\$ 25.666.916
503 - 7 - Entrada por compra papelería los lagos	Compra de insumos de papelería	21/07/23	\$ 6.849.999
503 - 8 - entrada por compra FALABELLA	Compra hornos microondas	27/07/23	\$ 7.390.899
503 - 9 - Entrada por compra CLARYICON	Compra neveras y grecas	11/08/23	\$ 5.801.400
503 - 10 - Entrada por compra Panamericana	Compra termos y quemadores de cd	11/08/23	\$ 4.010.300
503 - 12 - entrada por compra TERMOINDUSTRY S.A.S.	Compra registrador datos de humedad	31/08/23	\$ 13.199.999
503 - 13 - entrada por compra CLARYICON	Compra de equipos de computo	31/08/23	\$ 18.912.457
503 - 15 - Entrada por proyectos especiales	Compra ups bifásicos de 10 KVA	24/10/23	\$ 19.278.000
503 - 16 - Entrada por compra imprenta nacional	Compra material de divulgación	24/10/23	\$ 29.977.950

Se realiza verificación del cumplimiento de las actividades relacionadas en el procedimiento de manejo de bienes AB-pr-02 Vigente a partir de junio de 2023 - 8ª actualización; numeral 6.1. Registro de inclusión de bienes muebles e inmuebles y de consumo por compra. Se observa que las entradas por compra 503-6, 503-9 y 503-10, no se encuentran firmadas por el Profesional de gestión, incumpliendo con lo establecido en la actividad 4: Aprobación de la entrada de almacén; de acuerdo con lo anterior, esta actividad se considera una No Conformidad, por incumplimiento con las actividades descritas en el procedimiento. Ver anexo 2.

Posterior al ejercicio de auditoría, la profesional de gestión del área administrativa, hace allegar las entradas por compra 503-6, 503-9 y 503-10, con firma de aprobación, afirmando "fue un error involuntario en la carga de documentos en la carpeta compartida", las cuales cuentan con firma digital donde se puede verificar, ; se realiza revisión de las pruebas por parte del equipo auditor y se evidencia conformidad con lo establecido en el procedimiento en cuanto a la actividad 4 de aprobación de la entrada de almacén, por lo tanto se procede a eliminar la No Conformidad. Ver anexo 3.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

5.2 Salida de bienes de consumo del almacén al servicio

Se verifica mediante muestra aleatoria, el cumplimiento de las actividades descritas en el numeral 7 del procedimiento, corroborando entrega y firma de recepción que soporta conformidad con respecto al plan de mejoramiento de la auditoría efectuada en el periodo anterior; a su vez, con la actualización del procedimiento, ya no se exige la firma con número de cédula, por lo tanto, la No Conformidad de la auditoría anterior se cierra como eficaz.

5.3 Baja de activos

El área administrativa, aporta la Resolución Nacional R2022048498 del 23 diciembre de 2022, por medio de la cual se autoriza la baja de unos bienes del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, reportando baja por obsolescencia de los siguientes activos: 1 computador de escritorio, 6 computadores portátiles y 4 impresoras multifuncionales.

Se reporta baja por siniestro de 2 computadores portátiles y 1 combo teclado y mouse. Por último, se reporta baja por obsolescencia de elementos de papelería.

Se verifica conformidad acorde con lo descrito en el procedimiento en el numeral 14.1 Descripción de actividades para salida de bienes de la entidad por baja.

5.4 Traslado de bienes devolutivos entre dependencias o usuarios

Para la actividad de traslado de bienes, el área administrativa, aporta la relación de traslado de activos efectuada durante la vigencia de la auditoría, para el análisis se toma una muestra aleatoria de 27 activos.

Origen	# Placa	Descripción
512	130300235	Silla Interlocutora
	130200214	Silla Operativa
	131800073	Puesto operativo
	139900106	Papelera metálica
	139900153	Basurera metálica
	139900700	Base portátil
	160700009	Monitores
	130100217	Silla Interlocutora
	130200253	Silla Operativa
	130300243	Silla Interlocutora
	130300292	Silla Interlocutora
	130200192	Silla Operativa
	130800120	Mueble archivo colgante

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

	132700030	Papelera madera
	131800038	Puesto operativo
	139900734	Base portátil
519	160300217	Portátil HP 440
	160300214	Portátil HP 245
	131700023	Puesto operativo con panel
	160300251	Portátil Dell 5770
	131800020	Puesto operativo s/panel
	160500007	Scanner Fujitsu
	132000009	Puesto secretarial
	160500008	Scanner Fujitsu
	160300031	Portátil Acer P246
	131700041	Puesto operativo c/panel
	131700042	Puesto de trabajo

Para los activos verificados se evidencia conformidad con la descripción de las actividades del procedimiento y en concordancia con las firmas de los funcionarios en elabora, revisa y recibe, acorde con la actividad 7 del procedimiento, recepción y acuse de recibo.

5.5 Adición y mejora

Se procedió a revisar la información aportada por el área administrativa para adiciones y reducciones, evidenciando aumento de vida útil para 25 activos fijos con afectación contable con fecha de 22 de diciembre de 2022, para los cuales se verifica cumplimiento conforme con lo establecido en el procedimiento.

5.6 Cálculo del deterioro

Para el cálculo del deterioro, el área administrativa aporta acta No. 01-2022, del 20 de diciembre de 2022, con el análisis de deterioro y esta concluye: "Con respecto a los bienes inmuebles de la entidad estos no presentan indicios de deterioro. No se presentan cambios en el entorno con efectos adversos para la entidad, ni se tienen situaciones legales que modifiquen la normatividad para el uso del activo". De acuerdo con lo evidenciado, se presenta conformidad con lo establecido en el procedimiento.

5.7 Conciliación de inventarios y contabilidad

Se verifica la actividad 5.11 del procedimiento de manejo de bienes, conforme con la información aportada por el área administrativa, correspondiente con las conciliaciones de los meses de diciembre de 2022, marzo, mayo, julio y septiembre de 2023, se evidencia conformidad con los soportes anexados donde no se registran diferencias considerables, que pudiesen llegar a afectar esta situación.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

5.8 Requisitos mínimos personal contratista

Para la revisión del numeral 5.16 del procedimiento de manejo de bienes, se solicitaron Informes de supervisión del contrato servicios de aseo y cafetería para las secretarías regional Córdoba y seccional Santander, se evidencia conformidad con los soportes e informes anexos.

5.9 Reclamaciones por siniestros

Dentro de la vigencia de la auditoría se reportan 3 siniestros, el 7 de diciembre de 2022, se presenta siniestro por inundación en la seccional Valle del Cauca, el 23 de febrero de 2023 se presentó siniestro por hurto de un computador portátil HP 245 G7/RYZEN 5-3500U/16GB, placa 160300201 y el 18 de mayo de 2023, se presentó siniestro por hurto de un computador portátil HP 245 G7/RYZEN 5-3500U/16GB, placa de inventario 160300189.

Se evidencian los soportes respectivos en cuanto al reporte a la aseguradora, respuestas de la aseguradora e indemnización, conforme con las etapas de las actividades propias del proceso en el numeral 13.1.

6. Manejo integral de residuos peligrosos

Para el manejo integral de residuos, se realizó la verificación acorde con lo establecido en el Plan de Gestión Integral de Residuos Peligrosos - vigente a partir de Junio de 2022 1ª versión, publicado en la página web del COPNIA, teniendo en cuenta los cuatro componentes.

6.1 Componente 1. Prevención y minimización

Para este componente, se evidencia la realización de las siguientes cápsulas informativas:

Enero	Curiosidades sobre el ahorro del papel
Febrero	Ahorrar energía mientras trabajas
Marzo	La importancia de cuidar el agua
Abril	Medidas para reducir los residuos en la oficina
Julio	Importancia del ahorro del agua en la oficina

Y se evidencian soportes de capacitación en el mes de julio acerca del manejo de los residuos peligrosos, especiales y aprovechables, dictado por el proveedor Innova.

6.2 Componente 2. Manejo interno ambientalmente seguro

Se evidencia la aplicación de lista de chequeo de verificación de residuos, la cual es aplicable en la sede calle 71, donde se encuentra ubicada la bodega de acopio de RESPEL.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Se verifica la identificación de residuos generados por el COPNIA, a través del formato de manejo de residuos, en el cual se relacionan los desechos generados con las cantidades generadas mes a mes lo cual permite llevar un control a esta gestión.

6.3 Componente 3. Manejo externo ambientalmente seguro

Se evidencia licencia ambiental del proveedor OCADE SAS, mediante las resoluciones 0558 de 17 de febrero de 2012, 2344 de 30 de octubre de 2015, 4532 de 29 de diciembre de 2017, a través de las cuales la CAR, autoriza efectuar la el tratamiento y disposición final de los residuos.

Igualmente se verifican actas de disposición final, con el certificado 33761 del 14 de marzo de 2023, correspondiente a 15 kg de Tóner; certificado 5610, correspondiente a 0,40 kg de luminarias, expedida el 4 de mayo de 2023.

6.4 Componente 4. Ejecución, seguimiento y evaluación del plan

Se realiza seguimiento al documento aportado de Seguimiento Análisis Indicadores 2023, donde se evidencia cumplimiento para los indicadores ambientales, en cuanto a residuos peligrosos, residuos de aparatos eléctricos y electrónicos, minimización, manejo interno y externo, ejecución de actividades y capacitación, evidenciando cumplimiento en las actividades planteadas conforme con las evidencias aportadas.

6. HALLAZGOS

En el desarrollo de la auditoria se aplicó un total de 32 criterios, de los cuales, se presentan 3 conformidades con observación y no se presentan no conformidades; dando como resultado del ejercicio auditor un **cumplimiento del 100%** frente a los criterios de auditoría evaluados.

6.1. REQUISITOS CON CUMPLIMIENTO – CONFORMIDADES CON OBSERVACIÓN

Criterio	Evidencia
Caracterización del proceso, Código: AB-cp-01, versión 8 Norma ISO 9001:2015, numeral 4.4.1 "La organización debe establecer, implementar, mantener y mejorar continuamente un sistema de gestión de la calidad, incluidos los procesos necesarios y sus interacciones, de acuerdo con los requisitos de esta Norma Internacional".	Para la última actualización de la caracterización del proceso realizada en el mes de febrero de 2022, no fueron tenidas en cuenta las entradas y salidas del proceso, las actividades de programar mantenimientos, ejecutar actividades de mantenimiento y ajustes a inventarios.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Criterio	Evidencia
Normograma DE-fr-01, actualizado en enero de 2023, vigente en versión 14	No fueron tenidas en cuenta la Resolución No. 0292 del 30 de junio de 2020 "Por medio de la cual se ajusta la Política Institucional de Austeridad en el Gasto para el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA", ni el Decreto 3450 DE 2008, "Por el cual se dictan medidas tendientes al uso racional y eficiente de la energía eléctrica".
Criterio	Evidencia
Procedimiento de mantenimiento, AB-pr-01, vigente a partir de junio de 2022, 5ª actualización. Cronograma general actividades de mantenimientos preventivos 2023	No se evidencia firma de revisión del cronograma de mantenimiento, por parte de la Profesional de Gestión del Área Administrativa

6.2 REQUISITO DE NO CUMPLIMIENTO – NO CONFORMIDADES

Código NC	Descripción de la No Conformidad	
	Criterio	No conformidad
N/A	N/A	N/A
	Descripción del Criterio	Evidencia
	N/A	N/A

7. EVALUACIÓN DEL RIESGO

Para el análisis del riesgo planteado, se tomó como referencia la NTC ISO 9001:2015 .1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades 6.1.2 Numeral a) y la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas DAFP -versión 4 - 2018.

En el mapa de riesgos del proceso de Administración de Bienes y Servicios se registran los siguientes riesgos:


Riesgo 1: Posibilidad de afectación económica por pérdida, deterioro o sustracción de los activos de la Entidad.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Descripción del control	ANÁLISIS OCI
<p>Control 1. El profesional de gestión del área Administrativa coordina inventarios semestrales de los bienes devolutivos de la Entidad y verificación de inventarios de bienes de consumo trimestral con el Área de Contabilidad.</p> <p>Control 2. El técnico administrativo del Área Administrativa realiza actualizaciones en el sistema ERP cada vez que se presenta una novedad.</p> <p>Control 3. El profesional de gestión del Área Administrativa garantiza la existencia del programa de seguros.</p> <p>Control 4. El Comité de Sostenibilidad Contable aprueba la baja de bienes - Paz y Salvo.</p> <p>Control 5. El profesional de gestión del Área Administrativa realiza controles y seguimientos a los documentos generados desde el proceso, que controlan los activos e inventarios de bienes</p>	<p>Dentro del ejercicio de auditoría, se evidencia cumplimiento en el programa de seguros, acorde con los documentos aportados para los siniestros ocurridos dentro de la vigencia; así mismo, se identifica dentro del plan anual de adquisiciones la prestación de servicios de intermediación de seguros, también se incluyó la adquisición de pólizas.</p> <p>Mediante la información aportada se verifica la Resolución Nacional R2022048498 23 diciembre de 2022 Por medio de la cual se autoriza la baja de unos bienes del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA.</p> <p>A través de los controles implementados, no se evidencia la materialización del riesgo dentro de la vigencia de la auditoría.</p>

Riesgo 2: Posibilidad de afectación reputacional y económica por no proveer los bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la entidad.

Descripción del control	ANÁLISIS OCI
<p>Control 1. El profesional de Gestión del Área Administrativa realiza seguimientos al Plan Anual de Adquisiciones y al proceso de contratación que permita suplir la necesidad.</p> <p>Control 2. El profesional de gestión del Área Administrativa, realiza seguimiento a los Cronogramas de</p>	<p>Se evidencia memorando interno de fecha 23 de agosto de 2023, proyectado por la profesional de gestión del área administrativa, con los requerimientos de bienes y servicios para anteproyecto presupuesto 2024, también se verifica la inclusión de necesidades dentro del plan anual de adquisiciones.</p> <p>Igualmente, dentro de los documentos aportados por el área administrativa, se verifica el</p>

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

Descripción del control	ANÁLISIS OCI
<p>Mantenimiento mediante el control de la ejecución de los contratos de mantenimiento de bienes y servicios.</p> <p>Control 3. El profesional de gestión del Área Administrativa realiza el análisis, socialización y consolidación de los requerimientos de las áreas y secretarías regionales y seccionales para el presupuesto de cada vigencia.</p> <p>Control 4. El profesional de gestión del Área Administrativa realiza actividades que permitan fortalecer los conocimientos de los funcionarios en el proceso</p>	<p>seguimiento y ejecución del cronograma de mantenimiento.</p> <p>A través de los controles implementados, no se evidencia la materialización del riesgo dentro de la vigencia de la auditoría.</p>


8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Como resultado del ejercicio auditor, se evidenció un nivel de cumplimiento del 100% frente a los criterios de auditoria evaluados y el análisis de la información obtenida por el proceso de Administración de Bienes y Servicios.

A continuación, se indican las conclusiones y recomendaciones frente al proceso realizado:

En primer lugar, se destaca una gestión de mejoramiento al pasar de un nivel del 96% en el año 2022 a un 100% en la presente evaluación. Dentro de este proceso, se destaca igualmente los aspectos positivos del proceso, en los siguientes componentes:

- Se evidencia seguimiento, análisis y medición de los indicadores, corroborando la información aportada con los informes de gestión, donde se evidencia cumplimiento acorde con lo establecido para el proceso.
- Procedimiento de mantenimiento: se observó cumplimiento en la programación y ejecución de las actividades, en este caso se revisó el informe de mantenimiento aportado; sin embargo, se recomienda que los funcionarios encargados de recibir a satisfacción las órdenes de servicio, diligencien su nombre legible e igualmente diligenciar el número de activo fijo que contiene la placa, esto para poder tener una mejor trazabilidad.
- Salida de bienes de consumo del almacén al servicio: para esta actividad, se observó que la acción tomada en cuanto a la actualización del procedimiento subsana la no conformidad detectada en la anterior auditoría, verificando que, ya no se exige la firma con número de cédula, dentro de la muestra verificada, se observa el cumplimiento.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

- Baja de activos: Se evidencia Resolución Nacional R2022048498 del 23 diciembre de 2022, firmada por la Dirección General, la cual autoriza la baja de activos que por deterioro y/o obsolescencia, ya no son indispensables para la prestación de los servicios de la entidad, dando cumplimiento con el procedimiento para el manejo de bienes.
- Traslado de bienes devolutivos entre dependencias o usuarios, Adición y mejora, conciliación de inventarios y contabilidad: para todas estas actividades, se observó conformidad mediante las evidencias aportadas, las cuales demuestran que se efectúan acorde con los lineamientos dados para el proceso.
- Cálculo del deterioro: para el presente ejercicio se pudo observar el acta de análisis del deterioro, la cual indica que los bienes de la entidad no presentan indicios de deterioro, ni ninguna otra condición que limite el uso de estos activos, por lo tanto se considera un aspecto positivo que demuestra que se asignan los recursos para mantener los activos en condiciones óptimas para el uso.
- Requisitos mínimos para el personal contratista: se evidenció seguimiento a la supervisión de los contratos de aseo y cafetería, cumpliendo con lo establecido en el procedimiento.
- Reclamaciones por siniestros: mediante la evidencia aportada se encontró que durante la vigencia se presentaron 3 siniestros, para los cuales se identificó la trazabilidad que da cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de manejo de bienes para el programa de seguros.
- Manejo integral de residuos peligrosos: se observó que, para los residuos generados por la entidad, se ha realizado un manejo acorde con lo establecido por la normatividad ambiental aplicable en Colombia, evidenciando licencias ambientales del proveedor encargado, certificados de disposición final, control en los residuos generados y capacitaciones enfocadas en generar conciencia en los funcionarios de la entidad.
- Evaluación del riesgo: mediante la revisión del proceso se pudo evidenciar que no ha ocurrido materialización de los riesgos del proceso, lo cual demuestra que los controles establecidos han sido eficaces.

A continuación, se relacionan las principales recomendaciones que hace el equipo auditor, para considerar en las acciones de mejora que se planteen a partir de las conformidades con observación y la no conformidad presentada como resultado del ejercicio auditor:

- Para la caracterización del proceso, se recomienda identificar todas las entradas y salidas del proceso, con el fin de identificar adecuadamente el cliente interno y externo para cada una de las actividades que se ejecutan.

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

- El normograma del proceso es el documento que permite identificar los requerimientos legales del proceso que se deben tener en cuenta durante sus etapas, por lo tanto, se recomienda incluir la Resolución No 0292 del 30 de junio de 2020 "Por medio de la cual se ajusta la Política Institucional de Austeridad en el Gasto para el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA", y el Decreto 3450 de 2008, "Por el cual se dictan medidas tendientes al uso racional y eficiente de la energía eléctrica"; igualmente, es necesario verificar la necesidad de actualización por generación de normatividad vigente que sea aplicable.
- Se recomienda generar las firmas de aprobación de la entrada de almacén, acorde con lo establecido en el procedimiento, con el fin de dar cumplimiento y trazabilidad a las actividades.
- Se recomienda la inclusión de una matriz de aspectos e impactos ambientales, la cual permita identificar los impactos de la entidad sobre el ambiente y proponer acciones, controles y/o programas requeridos para su atención y manejo.

9. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

Seguimiento al plan de acción 2022

Con relación al plan de Acción 2022 del proceso de Administración de Bienes y Servicios se observó que, para esta vigencia se tenía a cargo 1 acción, la cual, según lo reportado se tuvo un cumplimiento del 100% y cuya calificación se considera como EFICAZ, conforme la siguiente evaluación de esta:

Código NC	No conformidad detectada	Eficacia de Plan de mejoramiento por no conformidad (Cumplimiento de acciones y subsanación de no conformidad) EFICAZ/NO EFICAZ	JUSTIFICACIÓN EFICACIA	EVIDENCIA DE LA EFICACIA
01-1622	No se está cumpliendo con la actividad 6 descrita en el numeral 7. descripción de actividades para salida de bienes consumo del almacén al servicio, del procedimiento de manejo de bienes.	Eficaz	Se evidencia actualización del procedimiento de manejo de bienes y dentro de la actividad 6, numeral 7, ya no se exige incluir el número de cédula del funcionario que recibe el bien.	https://www.copnia.gov.co/sites/default/files/uploads/mapa-procesos/archivos/administracion-bienes/Manejo_de_bienes.pdf

	INFORME DE AUDITORIA	Auditoría no.		16-23
		Fecha del informe		
		Día	Mes	Año
		07	12	2023

10. ANEXOS

Anexo 1. Caracterización del proceso de Administración de Bienes y Servicios.

Anexo 2. Ingreso de Bienes.

Anexo 3. Ingreso de Bienes, debidamente firmados.

Elaborado por: Fabian Leonardo Forero Clavijo – Profesional Universitario OCI
 Revisado por: Alberto Castiblanco Bedoya – Jefe Oficina de Control Interno