

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2023

Informe de Auditoría

GESTIÓN DE BIENES, SUMINISTROS Y SERVICIOS

Auditoría:	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2023
Proceso	Gestión de Bienes, Suministros y Servicios
Fecha Auditoría:	01/mar./2023
Fecha Informe:	27/dic./2023
Objetivo:	Verificar los controles y el grado de aseguramiento de los riesgos en los procedimientos y actividades del proceso de Servicios Generales y el cumplimiento de la normatividad interna y externa.
Alcance:	Todas las actividades Vigencia 2022
Responsable de Auditoría:	John Freddy Vecino Duarte

Equipo Auditor:

Nombre	Cargo	Acompañante	Lider
Jose Luis Rodriguez	Profesional Universitario	X	☐
Angie Landinez	Líder calidad dependencia	X	☐
Ibeth Jimenez	Ninguno	☐	X

PERSONAL ENTREVISTADO

Nombre	Cargo
John Freddy Vecino Duarte	Jefe Departamento De Infraestructura Física y Servicios

DOCUMENTACION ANALIZADA

PLA-GB-001 Plan Integral de Mantenimiento, Acuerdo superior 000006 de 2009 "Estatuto de Contratación", PRO-GB-008: Procedimiento de mantenimientos correctivos y servicios

REPORTE DE NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES

ASPECTOS FAVORABLES

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 1	

Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Plan de Acción 2022: Se observan 5 indicadores con su respectiva medición. Sin embargo, una vez verificados el detalle de cada medición, se observa que, 2 indicadores arrojan datos inconsistentes en sus resultados y 1 indicador no presenta avances. Consecuente con lo anterior, sobre el indicador correspondiente al PIM, se observa en la evidencia suministrada un índice de cumplimiento del 83% de las tareas ejecutadas versus las planificadas en la anualidad 2022.
HACER Total: 5	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Depósito de almacén y bodega de materiales de construcción: Los materiales ingresan a la Universidad y van siendo utilizados en forma casi que inmediata no existe un stock en bodega, porque no se dispone de un registro de inventario para anotar las entradas y salidas de los elementos. Se recomienda: 1. Dotar de una herramienta tecnológica al proceso para controlar la entrada y salida de materiales, como también los saldos de los mismos.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Contrato ejecutado en su totalidad, encontrando conformidad en el, sin novedad.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Ejecución de actividades definidas para el proceso en los programas de Gestión Ambiental: Se observaron registros de actividades de fumigación y recolección diaria de residuos llevadas a cabo en el cuarto trimestre de 2022. Frente a las responsabilidades sobre la PTAR, se evidencia que, en la vigencia 2022 se realizaron trabajos de mantenimiento y en la vigencia actual, ya se encuentra en marcha.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	El proceso auditado demuestra una planificación trimestral, bimensual o mensual de las fumigaciones, adaptándose a la criticidad de cada área. No obstante, se detecta que para la próxima vigencia se deben realizar ajustes en la planificación del cronograma debido a limitaciones de disponibilidad de espacios sobretodo, en las aulas de clases. Se recomienda: 1. Considerar soluciones alternativas que permitan cumplir con el cronograma establecido, como la optimización de horarios o la exploración de opciones adicionales de programación.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	E- Ticket: Se evidencia que, con corte noviembre de 2023, se generaron 1.900 solicitudes, de las cuales hasta la fecha corte de esta auditoria se encontraban 624 abiertas, es decir, se atendieron y cerraron debidamente 67,05%. Es menester mencionar que, el proceso ha adelantado la adquisición de un software para el desarrollo de sus actividades, el cual se tiene previsto implementar a inicios de la vigencia 2024, por ellos, se iniciaran actividades de capacitación y apropiación en diciembre 2023.
VERIFICAR Total: 2	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Supervisión y vigilancia del contrato de aseo: Se evidencia el cumplimiento del plan de trabajo con reportes mensuales enfocados en el mantenimiento y la prevención, con indicadores medibles y rendimiento satisfactorio aportado por el proceso.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Supervisión y vigilancia del contrato de Zonas verdes y jardinería: El Jefe del Departamento de Servicios Generales, en calidad de SUPERVISOR del contrato certifica haber supervisado la ejecución del Contrato DBS 012 de 2022, y deja constancia que el contratista ASEO Y LOGISTICA EMPRESARIALES S.A.S, cumplió con las actividades pactadas en el objeto del contrato de obligaciones celebrado entre las partes.
ACTUAR Total: 2	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Plan de mejoramiento auditoria control interno vigencia 2021: Según la información proporcionada, se solicitó a la alta dirección la contratación de los elementos necesarios para poner en funcionamiento el sistema contraincendios. No obstante, se observa que, transcurrido un año desde esta solicitud, las cotizaciones para dicha contratación aún se encuentran en estudio. Este retraso ha impedido la implementación efectiva de las medidas correctivas y ha contribuido a la persistencia del problema identificado. Se recomienda: 1. Establecer un mecanismo de monitoreo riguroso para garantizar que las acciones correctivas se implementen según lo planificado, evitando demoras adicionales.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Recomendaciones CNA: Validado con el proceso, se evidencia avances en la totalidad de las tareas establecidas, sin embargo, dichas actividades son sujetas de disponibilidad presupuestal y confluyen con labores de otras dependencias. Cabe destacar que, si bien se han obtenido avances en materia de infraestructuras, hasta la fecha se observan condiciones susceptibles de mejora.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 2	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Plan de Mantenimiento Integral Vigencia 2022: Si bien en algunos equipos el mantenimiento sobrepasa el porcentaje de lo planeado como el caso de los equipos de refrigeración, que en algunas situaciones se llega hasta un 400% por encima de lo planificado, en otros tales como la planta eléctrica, cuyos mantenimientos están en 0%, siendo este equipo fundamental en el funcionamiento de la institución. Rejuntado (Resane) de las bases de sanitarios que no se efectuó mantenimiento alguno durante el periodo. Inspección visual de fisuras en losas y muros divisorios interiores, así como de humedades que puedan deteriorar la estructura metálica, solo se realizó en una oportunidad durante el año 2022. El mantenimiento de las fuentes de agua potable solo se realizó una vez, siendo este líquido de vital importancia. Se recomienda: 1. Cumplir en su totalidad el respectivo plan de mantenimiento programado, sobretudo, en aquellas áreas o zonas más neurálgicas de la institución a fin de evitar la materialización de riesgos.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Plan de control de acceso, salidas y seguridad: Se identifican riesgos potenciales en la seguridad y control de acceso en la universidad, como la falta de comunicación efectiva de los protocolos y la percepción de inseguridad. Estos riesgos pueden dar lugar a incumplimientos y vulnerabilidades, aumentando la probabilidad de eventos delictivos. Se recomienda: 1. Fortalecer la comunicación y socialización de los protocolos de acceso y seguridad a través de canales efectivos y en coordinación con la comunidad estudiantil. 2. Crear comités de seguimiento al cumplimiento de los compromisos pactados con la comunidad estudiantil sobre el control de acceso al campus y percepción de inseguridad.
HACER Total: 2	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Comité de mantenimientos: Al indagar con el proceso, este indica que, por iniciativa del suscrito jefe del Dpto., se llevan a cabo reuniones periódicas con el personal de todas las sedes de la universidad, en aras de efectuar labores de seguimiento al PIM y orientadas al cumplimiento de sus metas. De lo cual se allegaron evidencias de citaciones vía correo electrónico. No obstante, no se pudo evidenciar registros controlados tales como actas, listado de asistencias, entre otras. En consecuencia, no se pudo validar las funciones que le asisten, contenidas en el PLA-GB-001, Numeral 3.3, Funciones del comité de mantenimiento.
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Controles sobre mantenimiento preventivo de las piscinas: Se identificó una falta de integralidad en los procedimientos del mantenimiento de la piscina. Según la información proporcionada por el proceso auditado de Servicios Generales, se estableció que su rol se limita al suministro de productos químicos para el tratamiento de la piscina. El mantenimiento operativo, específicamente la aplicación de estos productos, recae en dos operarios no adscritos al proceso auditado. Además, se informó que las pruebas de calidad del agua son realizadas por el Centro de Estudios del Agua. Se recomienda: 1. Implementar procedimientos operativos estándar que delinee claramente las tareas y responsabilidades específicas de cada parte en el mantenimiento preventivo de la piscina
VERIFICAR Total: 1	
Gestión de Bienes, Suministros y Servicios	Supervisión del contrato de Vigilancia: Se reportan las novedades presentadas al supervisor del contrato y se realizan las mejoras necesarias para evitar su materialización nuevamente.
ACTUAR Total: 0	

CONCLUSIONES

Durante el ejercicio auditor, no se evidenciaron aspectos que dieran origen a la materialización de riesgos o incumplimiento de índole normativo sobre la muestra auditada. El objetivo primordial de la auditoría, que consistía en verificar los controles y el grado de aseguramiento de los riesgos en los procedimientos y actividades del proceso de Servicios Generales y el cumplimiento de la normatividad interna y externa, se ha logrado de manera satisfactoria.

ANEXOS LISTA(S) DE CHEQUEO

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Registros(1)

Nombre	Tamaño	Fecha	Responsable
 <u>Informe Servicios Generales 2023</u>	274 KB	27/dic./2023 09:4i:00	Ibeth Jimenez