

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 1 de 8

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	29	Mes:	02	Año:	2024
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	AUDITORÍA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Camilo Cardozo Cruz Subgerente de Gestión Administrativa
Objetivo de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> Identificar dentro del proceso las directrices definidas sobre la adopción e implementación de sistemas integrados de gestión ambiental. Validar la vigilancia y control sobre la correcta y debida supervisión de los elementos considerados como activos fijos. Definir y acordar planes de acción de acuerdo con los hallazgos, que permitan optimizar los procesos.
Alcance de la Auditoría:	<p>El alcance de la auditoría está comprendido así:</p> <p><u>Procedimiento Control Activos fijos:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> El alcance de la auditoría está comprendido entre el primero (1) de enero del 2022 y el 31 de octubre 2023 y estará enfocado sobre el procedimiento control de activos fijos, vigente a la fecha. <p><u>Política Ambiental:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> El alcance de la auditoría será al 31 de octubre 2023 y estará enfocado sobre la política ambiental que tiene establecida la Entidad a la luz de la normatividad aplicable en cuanto al uso de los recursos (agua y energía), el manejo de residuos, política de uso de bicicleta, definición del PIGA y el gestor ambiental.
Criterios de la Auditoría:	<p><u>Política Ambiental:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Resolución 242 de 2014, entre otros <p><u>Activos fijos:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Procedimiento Control Activos fijos, versión 2, del 16/01/2023.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 2 de 8

ASPECTOS GENERALES

De acuerdo con el alcance de la auditoría, se evaluó en los dos aspectos los siguientes temas:

Política Ambiental:

La entidad se encuentra desarrollando documentación para la determinación de la protección del medio ambiente, la prevención de la contaminación y la mejora del desempeño ambiental, dentro de la entidad, por lo cual se encuentra en el desarrollo del documento “Plan Institucional de Gestión Ambiental de la Agencia Nacional de Ciencia y Tecnología. ATENEA.”

Activos fijos:

Se realizó la validación desde el inicio del procedimiento, con la solicitud del bien por parte de la dependencia, posterior la adquisición para su uso bien sean propios o por alquiler y finalización con la devolución de los bienes en alquiler, pasando por la entrega en custodia, resguardo y devolución por parte funcionario.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno de Gestión con el propósito de validar estos lineamientos, realizó la revisión sobre la información del Plan Institucional de Gestión Ambiental de la Agencia Nacional de Ciencia y Tecnología ATENEA y para el procedimiento de Activos fijos el cumplimiento del “Procedimiento Control Activos fijos, versión 2, del 16 de enero de 2023”

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Se desarrollaron las siguientes actividades correspondientes a los dos procedimientos:

Política Ambiental:

- 1) Realizar un entendimiento y planeación de la información que tiene la política ambiental.
- 2) Realizar un diagnóstico a la luz de la política ambiental de la entidad

Temática	Tipo	Norma
Gestión Integral de Residuos: Comparendo ambiental	Ley	1259 de 2008
Uso eficiente de la energía	Ley	697 de 2001
Programa del Uso eficiente de la energía y el agua	Ley	373 de 1997
Gestor Ambiental	Decreto	165 de 2015

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 3 de 8

Servicio público de aseo	Decreto	2981 de 2013
Usos del agua	Decreto	3930 de 2010
Uso eficiente de la energía	Decreto	895 de 2008
Uso eficiente de la energía	Decreto	3450 de 2008
Plan de Gestión Ambiental del Distrito	Decreto	456 de 2008
Implementación de sistemas e implementos de bajo consumo de agua	Decreto	3102 de 1997
Equipo Técnico de Gestión y Desempeño Institucional Ambiental	Resolución Interna	001 de 2021
Equipo Técnico de Gestión y Desempeño Institucional Ambiental	Resolución Interna	005 de 2020
Uso racional de bolsas plásticas	Resolución	2184 de 2019
Gestor Ambiental	Resolución	2170 de 2015
PIGA	Resolución	242 de 2014
Política cero papeles	Directiva Presidencial	04 de 2012
Ahorro de energía	Directiva Presidencial	8 de 2009
Uso de la bicicleta	Acuerdo	668 de 2017
Uso de la bicicleta	Acuerdo	660 de 2016
Ahorro de energía	Acuerdo	403 de 2009
Gestor Ambiental	Acuerdo	392 de 2009

Activos fijos:

- 1) Realizar un entendimiento y validación del procedimiento de Activos Fijos.
- 2) Establecer una muestra de los activos fijos en custodia de la entidad.

Placa	Bodega	Nombre Activo	Centro de costo	Nombre Centro de costo	Grupo del Activo	Vir. de Compra	Tercero Responsable
1000	501	Computador all in one ci5 8gb 1tb+256gb	10201	SGA	E. Computo	3.893.323	Wilfredo Rodriguez Neira

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

	Formato Informe de Auditoría		CÓDIGO: F4_P1_CIT
			VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno		FECHA: 31/08/2023
			Página 4 de 8

1	501	Hardware plus forticare Premium and fortiguard Unified Threat Protection	10303	S TIC'S	E. Computo	97.774.466	Andrea Del Pilar Diaz Garcia
1019	501	Mesa de ping pong plegable (16mm)	10201	SGA	Muebles y enseres	1.421.512	Wilfredo Rodriguez Neira
1003	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
1008	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
1012	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
1016	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
1017	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
1018	501	Monitor de 21.8" fhd accesorio-34.	10201	SGA	E. Computo	668.194	Wilfredo Rodriguez Neira
9	502	Monitores	10201	SGA	E. Computo	487.900	Andrea del Pilar Diaz Garcia
5	502	Video beam	10201	SGA	E. Computo	3.867.500	Andrea del Pilar Diaz Garcia
6	502	Video beam	10201	SGA	E. Computo	3.867.500	Andrea del Pilar Diaz Garcia
4	502	Video beam	10201	SGA	E. Computo	3.867.500	Andrea del Pilar Diaz Garcia

- 3) Sobre la muestra seleccionada, se solicitaron los siguientes documentos
 - 3.1) Solicitud por correo para la entrega de un bien a un funcionario, realizada por el área solicitante.
 - 3.2) GA-FT-04 Formato de Entrega y Recepción de Bienes, como su nombre lo indica la recepción del bien y la entrega en el caso que aplique.
 - 3.3) La factura y la orden de compra de los activos de la muestra.
- 4) Realizar la validación con la información que se tiene registrada en a la dependencia de Subgerencia de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones sobre los activos fijos y la información que se tienen en el sistema SEVEN de administración de activos fijos.

Durante el desarrollo de la auditoría, la Oficina de Control Interno de Gestión identificó los siguientes hallazgos y oportunidades de mejora

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

No.	HALLAZGOS	RECOMENDACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
1.	<p>Realizando la validación de la información reportada por la Subgerencia de TICs con corte al 31 de octubre de 2023 frente a lo registrado en el sistema de administración de activos SEVEN se identificaron 14 monitores que, a la fecha de la auditoría, no se encontraban registrados en el sistema SEVEN.</p> <p>Al solicitar las explicaciones correspondientes se nos informó que esos activos ya habían sido ingresados al sistema el 23 de enero de 2024, como se puede ver en el anexo 1.</p>	<p>A pesar de que la dependencia haya realizado la validación de los activos frente a la información de la Subgerencia de TIC's recomendamos establecer un control de toma física de activos fijos, para la validación y cruce de información entre las dos dependencias y así evitar que no quede registrado en el sistema los activos fijos adquiridos por las dependencias.</p>	<p>Plan de acción: Se realizará la implementación del control a partir del mes de marzo de 2024 (marzo, junio, septiembre y diciembre)</p> <p>Responsable: Wilfredo Rodriguez</p> <p>Fecha de implementación: 31 de marzo de 2024</p>
2.	<p>En el Procedimiento Control de Activos Fijos en la actividad 2 "Solicitud para la entrega de bienes a funcionarios" se menciona que... <i>"Cuando se requiere entregar un bien al funcionario, se recibe la solicitud por correo por parte del jefe del área del funcionario" ...</i> para la muestra de 13 activos fijos revisadas, no se evidenció el soporte de la solicitud correo electrónico por parte del jefe del área.</p>	<p>Dar cumplimiento a los requerimientos que se mencionan en el procedimiento control de activos fijos</p>	<p>Plan de acción: Se deberá realizar la validación de los documentos de acuerdo con el nuevo procedimiento establecido.</p> <p>Responsable: Wilfredo Rodriguez</p> <p>Fecha de implementación: 31 de marzo de 2024.</p>
3.	<p>En el Procedimiento Control de Activos Fijos en la actividad 4 "Entrega de bienes a funcionarios" se menciona que... <i>"Se hace entrega de los bienes, relacionando la</i></p>	<p>Dar cumplimiento a los requerimientos que se mencionan en el procedimiento control de activos fijos.</p>	<p>Plan de acción: Se deberá realizar la validación de los documentos de acuerdo con el</p>

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 6 de 8

	<p><i>cantidad, el estado físico y su ubicación, se relacionará en GA-FT-00 Formato de Entrega y Recepción de Bienes” ... para la muestra de 13 activos fijos revisadas, no se evidenció el soporte GA-FT-00 Formato de Entrega y Recepción de Bienes donde se le realiza la entrega del bien al funcionario.¹</i></p>		<p>nuevo procedimiento establecido.</p> <p>Responsable: Wilfredo Rodriguez</p> <p>Fecha de implementación: 31 de marzo de 2024.</p>
4.	<p>En el Procedimiento Control de Activos Fijos en la actividad 6 “Terminación Laboral” se menciona que... <i>“Cuando el funcionario sale de la entidad, tiene que entregar los bienes dados para realizar su labor, en la misma cantidad y estado que se entregó y será recibido por el encargado del Inventario, este recibirá y relacionar (sic) en el formato GA-FT-03² Entrega y Recepción de Bienes a cargo. Los bienes entregados.”</i> sobre la información proporcionada por la dependencia se observó que solo 3 activos fijos pertenecían a exfuncionarios de la entidad; sin embargo, no se logró cruzar la información de los soportes con la base de datos de SEVEN (sistema de administración de activos fijos) porque este no tiene detallado el tercero a quien se le asignó, ni el número serial, ni ningún otro dato que nos</p>	<p>Realizar las modificaciones necesarias en SEVEN (sistema de administración de activos fijos), para que sea de fácil identificación el tercero responsable, el serial, la referencia, la marca, observaciones y en general cualquier otro dato que permita realizar el seguimiento al activo fijo.</p>	<p>Plan de acción: Parametrizar el sistema de activos fijos SEVEN de acuerdo con la información que permita identificar plenamente el activo fijo.</p> <p>Responsable: Wilfredo Rodriguez</p> <p>Fecha de implementación: 31 de marzo de 2024.</p>

¹ Es importante aclarar que el procedimiento menciona el formulario GA-FT-00 Formato de Entrega y Recepción de Bienes, pero el formulario con esta referencia no existe es el GA-FT-04, tiene un error el procedimiento.

² Idem anterior no existe el formato GA-FT-03 Entrega y Recepción de Bienes a cargo, existe es el GA-FT-04 Formato de Entrega y Recepción de Bienes, tiene un error el procedimiento.

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 7 de 8

	<p>permita cotejar que los documentos entregados pertenecen a los activos fijos de la muestra solicitada.</p>		
5.	<p>En la validación de los procedimientos de la dependencia no se observó que se tuviera alguno relacionado con el manejo de los activos intangibles (p. ej. Licencias de Software)</p>	<p>Establecer el procedimiento relacionado con el manejo de los activos intangibles (p. ej. Licencias de Software)</p>	<p>Plan de acción: Levantar el procedimiento para los activos intangibles.</p> <p>Responsable: Wilfredo Rodriguez</p> <p>Fecha de implementación: 31 de diciembre de 2024</p>

No.	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE ACCIÓN
1.	<p><u>Política Ambiental:</u> Dar estricto cumplimiento a los lineamientos determinados en la Resolución 242 de 2014 definidos, para la construcción del “Plan Institucional de Gestión Ambiental de la Agencia Nacional de Ciencia y Tecnología. ATENEA”.</p>	<p>Plan de acción: Presentación del documento del plan de acción al interior de la Entidad, para determinar las fechas de actividades del “Plan Institucional de Gestión Ambiental de la Agencia Nacional de Ciencia y Tecnología. ATENEA”, de acuerdo con la resolución nueva 3179 de 2023.</p> <p>Responsable: Ana Maria Cardona</p> <p>Fecha de implementación: 15 de marzo de 2024</p>

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: 31/08/2023
		Página 8 de 8

ANEXOS

Anexo 1:

Activo	Nombre	Serial	Fecha Contable	Tercero a Cargo	Esta Actual	Serie Interno	Cantidad	Costo
7	Monitores	24	01/23/2024	79903923 WILFREDO RODRIGUEZ NEIRA	NUEVO	303NTRCOWORKING	1.00	487,900.00
8	Monitores	25	01/23/2024	1032384341 Marilyn Jimenez Chavez	NUEVO	303NTHIGEP OFICINA	1.00	487,900.00
9	Monitores	26	01/23/2024	1030597680 CRISTIAN DAVIAN BERNAL HERNANDEZ	NUEVO	303NTJSGAIGC KOWORKING	1.00	487,900.00
10	Monitores	27	01/23/2024	01538304 SERGIO RIVERA CALDERON	NUEVO	303NBTBITICS KOWORKING	1.00	487,900.00
11	Monitores	28	01/23/2024	79990315 AUGUSTO VERNEY FORERO REYES	NUEVO	ASESORES	1.00	487,900.00
12	Monitores	29	01/23/2024	79967501 VICTOR ALEJANDRO VENEGA MENDOZA	NUEVO	GCTI	1.00	487,900.00
13	Monitores	30	01/23/2024	51804724 NOHORA LILIANA BARON GALLARDO	NUEVO	TICS KOWORKING	1.00	487,900.00
14	Monitores	31	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
15	Monitores	32	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
16	Monitores	33	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
17	Monitores	34	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
18	Monitores	35	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
19	Monitores	36	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00
20	Monitores	37	01/23/2024	30081886 MONICA ANDREA GRANADOS GONZALEZ	NUEVO	DATACENTER	1.00	487,900.00

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

De acuerdo con la evaluación y efectividad de la construcción de la política ambiental y el cumplimiento del Procedimiento Control Activos fijos según la normativa al corte del 31 de octubre de 2023, la Oficina de Control Interno de Gestión llegó a la siguiente conclusión: En términos generales los procedimientos cumplen razonablemente con los requisitos y estándares establecidos y hemos identificado un nivel aceptable de gestión de riesgos.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 29 días del mes de febrero del año 2024.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Camilo Cardozo Cruz	Subgerente de Gestión Administrativa	
Jorge Luis Garzón Tobar	Jefe Oficina Control Interno de Gestión	
Heidy Patricia León A.	Contratista Oficina Control Interno de Gestión	