



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ
Unidad Administrativa Especial de
Prestación de Servicios y Mantenimiento UAP

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Tipo de trabajo	Auditoría Especial		Auditoría Regular	X
Fecha trabajo	10 de diciembre de 2025			
Proceso/Unidad Auditable	Manejo de Bienes – Gestión de Recursos Físicos			
Equipo auditor	Andrés Ricardo Barreto Ramírez Diego Mauricio Patarroyo Casallas			
Objetivo Auditoría	Evaluar los controles, riesgos y cumplimiento de la normatividad vigente del proceso de Gestión Financiera mediante los siguientes procedimientos: - GREF-PR-001 - PROCEDIMIENTO INGRESO DE BIENES - GREF-PR-002 - PROCEDIMIENTO REGISTRO DE TRASLADOS O MOVIMIENTOS DE ELEMENTOS O BIENES - GREF-PR-004 - PROCEDIMIENTO EGRESO DE BAJA DE BIENES			
Alcance	Esta auditoría evaluará los riesgos y controles de los procedimientos, seleccionados entre el 01 de enero de 2024 y 31 de diciembre de 2024.			

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Fortalezas	1) La Entidad define la continuidad o el retiro del elemento devolutivo mediante la revisión técnica de la vida útil de los mismos documentada en el formato de concepto técnico. 2) Los activos que se proyectan para retiro atraviesan un filtro de Comité de Gestión y Desempeño en el cual una vez aprobados se procede a dejarlos en Resolución.
1.2 Oportunidades de mejora	1) Asegurarse del funcionamiento y/o mantenimiento del software con el que la Entidad lleva el control de sus devolutivos (activos fijos) 2) Si bien la Entidad ha realizado la gestión para la disposición final de bienes correspondientes a la Resolución 1179 de 2023, es necesario que se haga seguimiento a la salida de los mismos con el fin de evitar acumulación de elementos en el almacén y se incrementen costos de almacenamiento. 3) Asegurarse que los traslados de devolutivos realizados a nivel de Almacén – Funcionario y Funcionario - Funcionario cuenten con los formatos de solicitud firmados, así como también con los respectivos radicados en Orfeo.
1.2 Posibles causas de las observaciones	1) Falta de mantenimiento en el software con el que actualmente se lleva en control y registro de activos fijos de realizar el ajuste de la vida útil. 2) No son suficientes los mecanismos de seguridad empleados por la Entidad no son suficientes para evitar el extravío de los elementos.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ
Unidad Administrativa Especial de
Prestación de Servicios y Mantenimiento UAS

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

	3) Falta de seguimiento a los controles registrados en el mapa de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Físicos 4) Retrasos en la recepción de la documentación para registrar los elementos que se adquieren. 5) Las condiciones físicas de los activos no se pueden utilizar en la operación. 6) Solicitud extemporánea de traslado de elementos devolutivos.
1.3 Conclusiones	1) Los Controles preventivos manuales con baja automatización, lo que limita la trazabilidad y oportunidad en la gestión. 2) Incumplimiento de actividades críticas como la toma física trimestral, 3) Inconsistencias en los saldos de los activos que impactan en la información financiera de la Entidad. 4) Riesgo de detrimento patrimonial por activos adquiridos sin entrar en operación y concentración de bienes en almacén por baja demanda. 5) Pérdida y hurto de activos por deficiencia en mecanismos de custodia y ausencia de análisis de riesgo en obra.

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Proceso/ unidad auditable	Procedimiento	Total	%
Gestión de Recursos Físicos / Manejo de Bienes 2024	<i>Ingreso de bienes</i>	2	29%
Gestión de Recursos Físicos / Manejo de Bienes 2024	<i>Traslado / asignación de elementos</i>	3	43%
Gestión de Recursos Físicos / Manejo de Bienes 2024	<i>Toma física</i>	1	14%
Gestión de Recursos Físicos / Manejo de Bienes 2024	<i>Depreciación de activos fijos</i>	1	14%
TOTAL GENERAL		7	100%

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. BOGOTÁ Unidad Administrativa Especial de Planeación y Mantenimiento UAPM	FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO	
	CÓDIGO: CEI-FM-022	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023	

3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

Mapa de criticidad de los hallazgos por OCI

		Impacto					
Probabilidad	Muy alto 100%						Extremo
	Alto 80%	IE1					Alto
	Media 60%		IE2		IE3		Moderado
	Baja 40%			IE4			Bajo
	Muy baja 20%						
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%	

PROCESO/UNIDAD AUDITABLE	
●	Riesgo No. 5: Posibilidad de efecto dañosos sobre bienes Por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad a causa de la omisión en la aplicación del procedimiento para el ingreso, custodia y salida de bienes e inventario del almacén y el reporte de información a quien gestiona las pólizas cuando haya lugar Hallazgo No. 2: Pérdida de elementos devolutivos.
●	Riesgo No. 1: Posibilidad de afectación reputacional por fallas en el registro de la información debido al desconocimiento del procedimiento para el registro de datos requeridos como insumo para la generación de reportes de movimientos de almacén.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

	Hallazgo No. 1: Movimiento de bienes devolutivos bajo condiciones diferentes a la indicadas en los procedimientos de ingresos y baja de elementos devolutivos. Hallazgo No. 4: Activos adquiridos por la entidad que no se encuentran en operación Hallazgo No. 5: Inconsistencias en los saldos de activos totalmente depreciados.
●	Riesgo No. 2: Posibilidad de afectación económica por el vencimiento de elementos perecederos debido a que los elementos no son consumidos o utilizados antes de su caducidad. Hallazgo No. 6: Concentración de elementos devolutivos en almacén por baja demanda.
●	Riesgo No. 3: Posibilidad de afectación económica por hurto o sustracción de elementos debido a falta de control en el ingreso y salida de bienes de la entidad sin la verificación y acompañamiento del personal de seguridad de la entidad. Hallazgo No. 7: Desactualización en el sistema en la asignación de elementos devolutivos.
●	Riesgo No. 4: Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio por certificar el ingreso o salida modificando el inventario de la entidad para un obtener un beneficio Hallazgo No. 3: Incumplimiento en el cronograma de desarrollo de actividades de control.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radico informe final mediante radicado 20251600354033 con fecha 5 de diciembre de 2025.

El auditado cuenta con 8 días hábiles para suscribir el plan de mejoramiento y remitirlo vía memorando a la Oficina de Control Interno. Una vez remitido se sube al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ
Unidad Administrativa Especial de
Permitencias y Mantenimiento UAPM

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:		
FECHA DE APROBACIÓN:		
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Alexandra Quitián Álvarez	Jefe Oficina de Control Interno	
Andrés Ricardo Barreto Ramírez	Auditor Líder	
Diego Mauricio Patarroyo Casallas	Equipo Auditor	

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV