


 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 1 de 19</b>

**INFORME DE AUDITORIA DEL PROCESO DE RECURSOS FISICOS  
“PROCEDIMIENTO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE BIENES  
MUEBLES E INMUEBLES”.**



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION-  
OCTUBRE DE 2022

	Elaboró	Revisó	Aprobó
Firma			
Nombre			
Cargo			

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 2 de 19</b>

## CONTENIDO

<b>1. INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.....</b>	<b>3</b>
<b>3. ALCANCE DE LA AUDITORIA.....</b>	<b>4</b>
<b>4. METODOLOGIA.....</b>	<b>4</b>
<b>5. SOPORTE NORMATIVO.....</b>	<b>4</b>
<b>6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....</b>	<b>5</b>
<b>7. OBSERVACIONES GENERALES.....</b>	<b>11</b>
<b>7.1 Fortalezas.....</b>	<b>11</b>
<b>7.2 Descripción de Hallazgos.....</b>	<b>11</b>
<b>8. RECOMENDACIONES.....</b>	<b>12</b>
<b>9. CONCLUSIONES.....</b>	<b>13</b>

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b>  <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>  <b>Página: 3 de 19</b>

## 1. INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno en el ejercicio de las facultades otorgadas por la Ley 87 de 1993, y en estricto cumplimiento al rol de "Evaluación y Seguimiento" y "Enfoque hacia la Prevención" determinado en el Decreto 648 de 2017 y el Plan Anual de Auditoria de la vigencia 2022, efectuó la Auditoria al Proceso de Recursos Físicos en el procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles en la Gobernación del Huila; para lo cual se utilizaron técnicas de auditoria, entre ellas: inspección, análisis de información, entrevistas entre otras.

Como herramienta principal se tomó el procedimiento descrito el SGI de la Entidad el cual tiene definidas cada una de las actividades y tiene como Objetivo Mantener y conservar los bienes, muebles e inmuebles de la Gobernación del Huila, con el fin de preservarlos en óptimas condiciones, de tal forma que se incremente la productividad laboral y el bienestar de las partes interesadas, así mismo disminuir costos a la administración departamental.



## 2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

### GENERAL

El objetivo de la presente Auditoría es realizar seguimiento y evaluación al procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles perteneciente al Proceso de Apoyo "Gestión de Bienes y Servicios" de la Gobernación del Huila

### ESPECIFICOS

1. Verificar el desarrollo de las actividades propias del procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles, perteneciente a la Gobernación del Huila.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 4 de 19</b>



2. Verificar la ejecución del programa de mantenimiento preventivo de bienes muebles e inmuebles del periodo: vigencia 2021 y hasta 30 de junio de 2022
3. Revisar y evaluar las hojas de vida de equipos y control de mantenimiento de los muebles e inmuebles, al igual que la hoja de vida de vehículos y control de mantenimiento, durante el periodo: vigencia 2021 y hasta 30 de junio de 2022.

### **3. ALCANCE DE LA AUDITORIA**

Evaluar el procedimiento de Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Bienes Muebles e Inmueble para la vigencia 2021 y a 30 de Junio de 2022.

### **4. METODOLOGIA**



La presente Auditoria se inicio teniendo en cuenta la designación del Auditor y la profesional de apoyo, luego con la aprobación del Plan de trabajo por parte del Jefe de la oficina, inmediatamente se envió oficio a la Secretaria General en donde se le informó del día y hora de la apertura, para lo cual el líder del proceso se comprometió con el desarrollo de esta Auditoria; seguidamente se procedió a solicitar El Plan de Mantenimiento aprobado por la entidad para la vigencia 2021 y vigencia 2022; una vez revisado ese plan se programaron y realizaron visitas de campo, las cuales se efectuaron de manera coordinada con el personal asignado; se revisó y evaluó el procedimiento en cada una de las actividades descritas en

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 5 de 19</b>

él, se tomaron muestras y se revisaron soportes para dar cumplimiento a los objetivos específicos de esta Auditoria, al igual que se realizaron entrevistas a los profesionales encargados de suministrar la información requerida lo que permitió ir aclarando inquietudes que fueron resultando del análisis de información suministrada.

## 5. SOPORTE NORMATIVO

- Artículo 269 de la Constitución Política de 1991, el cual consagra como obligación para las entidades públicas, diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley.
- Ley 1474 de 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Ley 87 del 29 de noviembre de 1993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones". En sus artículos 2º al 4º.
- Ley 80 de 1993, Estatuto General de Contratación de la Administración Pública y sus Decretos reglamentarios en especial el Decreto No. 855 del 28 de abril de 1994. "Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 80 de 1993, en materia de Contratación Directa".
- Procedimiento Mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles identificado con el código SGN-C042-P829 "PROCESOS SGI"

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 6 de 19</b>

## 6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Bajo el **Código: SGN-C042-P829** se identifica el procedimiento **Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Bienes Muebles e Inmuebles**, el cual tiene como **Objetivo**: “Mantener y conservar los bienes, muebles e inmuebles de la Gobernación del Huila, con el fin de preservarlos en óptimas condiciones, de tal forma que se incremente la productividad laboral y el bienestar de las partes interesadas, así mismo disminuir costos a la administración departamental”.



Además establece como Responsable: “El Secretario General es el encargado de planear y coordinar los procesos de mantenimiento a los bienes, muebles e inmuebles, acogiéndose a la ley, normas y/o decretos vigentes”.

**“El líder de Administración de los Recursos físicos e infraestructura institucional del Departamento es el responsable de verificar la ejecución de los procesos de mantenimiento preventivo y correctivo de la entidad”.**

### **Análisis Oficina de Control Interno de Gestión - OCIG**



**OBJETIVO No. 1 “Verificar el desarrollo de las actividades propias del procedimiento”.**

Basados en esta responsabilidad acudimos al Sr Cristian Andrés Castañeda quien es el líder de Administración de los Recursos físicos e infraestructura institucional del Departamento, y en visita de campo revisamos cada una de las actividades que se deben

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 7 de 19</b>



desarrollar según el procedimiento y de la misma manera se solicitó soporte físico de estas así:

No	Actividad	Ciclo o (PH VA)	Responsable	Documento y/o Soporte Solicitado	Observaciones
1.	Elaborar o actualizar el Plan Integral de Mantenimiento	PH	Funcionario o Responsable de Gestión del Recurso Físico	Plan de Mantenimiento de la vigencia 2021 y 2022	Presenta mediante oficio el plan de mantenimiento de la vigencia 2021 y 2022; este documento no presenta firmas
2	Dar a conocer al personal de apoyo el Plan Integral de mantenimiento, para su revisión y efectuar los cambios que se requieran	PH	Funcionario o Responsable de Gestión del Recurso Físico	Documento soporte mediante la cual se da a conocer al personal de apoyo el Plan Integral de Mantenimiento	El funcionario responsable de recursos físicos, conoce el plan de mantenimiento; pero no adjunta ningún documento que nos permita verificar que lo dio a conocer al personal de apoyo
3	Contratar el mantenimiento de los Bienes Muebles de acuerdo con el	H	Funcionario o Responsable de Gestión del	Contratos de mantenimiento suscritos para	Los contratos reposan en la secretaría general.



 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 8 de 19</b>

	Programa ya definido		Recurso Físico	dar cumplimiento a este plan	
4	Ejecutar el mantenimiento de acuerdo con lo planificado en el Programa de Mantenimiento preventivo de bienes muebles e inmuebles, teniendo en cuenta los protocolos para este fin	H	Funcionari o Responsa ble de Gestión del Recurso Físico	Soportes de ejecución, como actas de inicio, registros de mantenimientos según el plan	Los soportes de ejecución reposan en la secretaria general.
5	Requerir al contratista diligenciar y actualizar los formatos de mantenimiento de Hoja de vida de Equipos y Control de Mantenimiento SGN-C042-P829-F03  Hoja de vida de Vehículos y Control de Mantenimiento SGN-C042-P829-	H	Funcionari o Responsa ble de Gestión del Recurso Físico Superviso r del contrato	Hoja de vida de Equipos y Control de Mantenimiento	Presenta, algunos soportes del mantenimiento de los vehículos.





 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 9 de 19</b>

	F04 cada vez que se efectuó la actividad de mantenimiento de acuerdo con el programa establecido.				
6	Realizar solicitud escrita cuando se requiera mantenimiento correctivo y entregar en Gestión del Recurso físico al líder de mantenimiento	H	Usuario	Documentos Soportes	Las solicitudes son dirigidas a la Secretaria General.
7	Recibir solicitud de mantenimiento correctivo	HV	Funcionario o Responsable de Gestión del Recurso Físico	Documentos Soportes	Las solicitudes son dirigidas a la Secretaria General.
8	Hacer inspección de el Equipo, Infraestructura o Vehículo según solicitud y evalúa la magnitud del daño.	V	Funcionario o Responsable de Gestión del	Documentos Soportes – Hojas de Vida	Presenta soportes del mantenimiento de los vehículos.



 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 10 de 19</b>

			Recurso Físico		
9	Aprobar solicitud de mantenimiento correctivo con visto bueno	V	Funcionari o Responsa ble de Gestión del Recurso Físico	Documentos Soportes  Solicitud Reparación y/o Mantenimiento de Maquinaria y EquipoSGN- C042-P829-F09	El formato existe pero no se está aplicando
10	Cotizar la reparación respectiva	H	Funcionari o Responsa ble de Gestión del Recurso Físico	Cotización	Estas cotizaciones son realizadas por funcionarios de la Secretaria General.
11	Enviar cotización al ordenador del gasto para su respectivo visto bueno	H	Funcionari o Responsa ble de Gestión del Recurso Físico	Cotización	Estas cotizaciones son realizadas por funcionarios de la Secretaria General, sin embargo el responsable del procedimiento no posee estos soportes.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 11 de 19</b>

12	Recibir, revisar y enviar con visto bueno la cotización	H	Secretario General	Cotización	Esta información reposa en la Secretaria General
13	Recibir cotización con visto bueno y ordenar al contratista que efectué el mantenimiento correctivo	H	Funcionario o Responsable de Gestión del Recurso Físico	Cotización	Estos documentos reposan en la Secretaria General, sin embargo el responsable del procedimiento no posee copia de estos.
14	Hacer seguimiento a la solución del daño y llevar el control de las actividades de mantenimiento programadas versus las realizadas	VH	Funcionario o Responsable de Gestión del Recurso Físico del Departamento	Documentos Soportes	El funcionario responsable del procedimiento solo presenta algunas hojas de vida del mantenimiento de vehículos; manifiesta que el control de los otros bienes es realizado por otros funcionarios.

Debido a que el funcionario responsable carece de la información, se le pregunta a él, el motivo por el cual no tiene soportes para mostrar, a lo que manifiesta en su respuesta que desde la secretaria general se ha delegado en otros funcionarios públicos la responsabilidad de realizar la supervisión de algunos contratos de mantenimiento y que solo hasta este año (2022) él se ha puesto en la tarea de recopilar información al respecto.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 12 de 19</b>

Esta Auditoria se dio la tarea de confirmar la información suministrada por el funcionario, encontrando que es verídica toda vez que existen funcionarios de planta y contratistas que realizan la supervisión de contratos de mantenimiento, así:



Jaime Aya García realizo supervisión del Contrato de mantenimiento de aires en la vigencia 2021.

Carlos Arturo Olaya y Miguel Javier Vega realizaron la supervisión del contrato de mantenimiento de los ascensores

José Antonio Cruz realizo supervisión del contrato de mantenimiento de las motobombas de la entidad.



## **OBJETIVO No. 2 “Verificar la ejecución del programa de mantenimiento preventivo de bienes muebles e inmuebles del periodo a auditar”**

Basados en el Plan de Mantenimiento suministrado por el líder del proceso, se encuentra un plan programado por doce (12) meses de Enero a Diciembre de 2021 así:

 <p><b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b></p>	<p><b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b></p>	 <p><b>Código: DGO-C007- P103-F08</b></p>
<p><b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b></p>	<p><b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b></p>	<p><b>Versión: 1</b> <b>Página: 13 de 19</b></p>

		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	Rutinas programa das	Rutinas ejecuta das	
AIRES ACONDICIONADOS	AIRES ACONDICIONADOS			P			P	E		P	E		P	E	4	3
ASCENSORES	ASCENSOR MITSUBISHI 130003	P	P	P	P	P	P	E	P	E	P	E	P	E	12	7
	ASCENSOR MITSUBISHI 130004	P	P	P	P	P	P	E	P	E	P	E	P	E	12	7
	ASCENSOR MITSUBISHI 130005	P	P	P	P	P	P	E	P	E	P	E	P	E	12	7
	ASCENSOR LG - SIGMA 01253-01	P	P	P	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	12	9
VEHICULOS	TOYOTA PRADO ODU 268			P	E	P	E			P	E				3	3
	TOYOTA PRADO ODU 269			P	E	P	E		P	E					3	3
	NISSAN FRONTIER OZN114			P	E	P	E		P	E					4	4
	CHEVROLET DIMAX OJA 132			P	E		P	E	P	E					4	4
	NISSAN PATROLOJA 134				P	E	P	E							2	2
	NISSAN FRONTIER FHX077						P	E							1	1
	CHEVROLET DIMAX OCJ 682						P	E		P	E				2	2
	MAZDA BT50 OWI 627						P	E	P	E	P	E			4	4
	HIUNDAI HFY 458							P	E	P	E				2	2
SISTEMA ELECTRICO - PLANTA	SISTEMA ELECTRICO - PLANTA						P					P	E	2	1	
SISTEMA HIDROSANITARIO	SISTEMA HIDROSANITARIO									P	E			1	1	

Para la vigencia 2021 el Porcentaje de Cumplimiento de este plan equivale al 75% de lo programado; el mantenimiento de vehículos corresponde a un inventario de nueve (9) unidades y es el único mantenimiento que se cumple al 100%.



 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 14 de 19</b>

## Plan de Mantenimiento vigencia 2022

		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	Rutinas programa das	Rutinas ejecuta das
AIRES ACONDICIONADOS	AIRES ACONDICIONADOS					P	E	P	E	P	E		P	4	3
ASCENSORES	ASCENSOR MITSUBISHI 130003	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P		
	ASCENSOR MITSUBISHI 130004	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P		
	ASCENSOR MITSUBISHI 130005	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P		
	ASCENSOR LG - SIGMA 01253-01	P	P	P	P	E	P	E	P	E	P	E	P	12	5
VEHICULOS	TOYOTA PRADO ODU 268				P	E	P	E	P	E	P	E		4	4
	TOYOTA PRADO ODU 269				P	E	P	E		P	E			3	3
	NISSAN FRONTIER OZN114					P	E							1	1
	CHEVROLET DIMAX OJA 132				P	E	P	E	P	E	P	E		4	4
	NISSAN PATROLOJA 134				P	E								1	1
	CHEVROLET DIMAX OCJ 683				P	E	P	E		P	E			3	3
	CHEVROLET IIQ 790				P	E	P	E	P	E	P	E		4	4
	MAZDA BT50 OWI 627					P	E	P	E	P	E			4	4
SISTEMA ELECTRICO - PLANTA	SISTEMA ELECTRICO - PLANTA								P	E			P	2	1
SISTEMA HIDROSANITARIO	SISTEMA HIDROSANITARIO						P	E					P	2	1

Para la vigencia 2022 y hasta el mes de agosto este plan de mantenimiento llevaba un 77% de cumplimiento; en el ítem de los ascensores tres de los cuatro existentes, tiene programada remodelación total.

En ambos planes de mantenimiento se observa programación desde el mes de enero, y ejecución entre los meses de marzo y abril; debido al tiempo que conlleva iniciar el proceso de contratación en las entidades estatales, esta auditoria recomienda replantear la

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación: 10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Página: 15 de 19</b>

programación para las próximas vigencias basados en las estadísticas de ejecución, lo que permita cumplir en un 100% dicho plan de mantenimiento.



**OBJETIVO No. 3 “Revisar y evaluar las hojas de vida de equipos y control de mantenimiento de los muebles e inmuebles, al igual que la hoja de vida de vehículos y control de mantenimiento, durante el periodo a auditar”.**

Para dar cumplimiento con este objetivo, y teniendo en cuenta la información suministrada inicialmente por el líder del proceso, solo presenta las hojas de vida de los vehículos; del cual es supervisor del contrato de mantenimiento en la vigencia 2021 y 2022.

## **7. OBSERVACIONES GENERALES**

### **7.1 Fortalezas**

- ❖ El Procedimiento cuenta con la caracterización del Sistema de Gestión: Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.
- ❖ La auditoría realizada fue atendida por el líder de Recursos Físicos y su equipo de trabajo, los cuales demostraron interés en instaurar las acciones necesarias para mejorar y minimizar las debilidades encontradas.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 16 de 19</b>

## 7.2 Descripción de Hallazgos

Esta Auditoria al no encontrar los soportes solicitados y al no obtener respuestas claras ante las evidentes debilidades encontradas establece los siguientes hallazgos:



### Hallazgo No. 1

**CONDICION:** Sin soportes del desarrollo de cada una de las actividades relacionadas en el "procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles".

**CRITERIOS:** Ley 87 del 29 de noviembre de 1993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" Artículo 4 "Elementos para el Sistema de Control Interno":

- a. Establecimiento de objetivos y metas tanto generales como específicas, así como la formulación de los planes operativos que sean necesarios;
- b. Definición de políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos;
- c. Adopción de un sistema de organización adecuado para ejecutar los planes;
- d. Delimitación precisa de la autoridad y los niveles de responsabilidad;
- e. Adopción de normas para la protección y utilización racional de los recursos;
- f. Dirección y administración del personal conforme a un sistema de méritos y sanciones;
- g. Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno;
- h. Establecimiento de mecanismos que faciliten el control ciudadano a la gestión de las entidades;



 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 17 de 19</b>

- i. Establecimiento de sistemas modernos de información que faciliten la gestión y el control;
- j. Organización de métodos confiables para la evaluación de la gestión;
- k. Establecimiento de programas de inducción, capacitación y actualización de directivos y demás personal de la entidad;
- l. Simplificación y actualización de normas y procedimientos.

**CAUSA:** Deficiente seguimiento y Control en la aplicación del procedimiento auditado



**CONSECUENCIA:** Incumplimiento de objetivos y metas generales como específicas; Incumplimiento de las políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos; Incumplimiento en la delimitación precisa de la autoridad y los niveles de responsabilidad; Incumplimiento de normas para la protección y utilización racional de los recursos.

## **Hallazgo No. 2.**

**CONDICION:** Deficiencias en la gestión documental e incumplimiento de las normas archivísticas en el manejo de las hojas de vida del mantenimiento de los vehículos.

**CRITERIOS.** Ley 594 de 2000, Ley General de Archivo, Acuerdo No. 038 del 20 de septiembre de 2002, en su artículo primero establece: Responsabilidad del Servidor Público frente a los Documentos y Archivos.



**CONSECUENCIA:** Pérdida de documentos que soportan la acción contratada.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 18 de 19</b>

## 8. RECOMENDACIONES

La oficina de Control Interno de Gestión, emite las siguientes recomendaciones con el fin de establecer acciones de mejora que permitan a la Entidad cumplir con los objetivos institucionales.

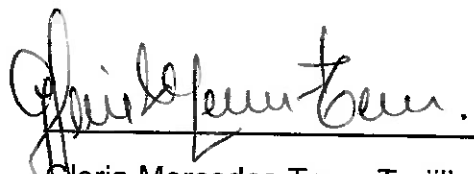
1. Cumplir el procedimiento tal como está establecido con respecto a la responsabilidad del líder de Recursos Físicos de verificar la ejecución de los procesos de mantenimiento preventivo y correctivo de la entidad, con el fin de concentrar la información y cumplir con el procedimiento del SGI.
2. Actualizar el procedimiento toda vez que su último Control de Cambios data de 26 de Agosto de 2020.
3. Replantear la programación para las próximas vigencias basados en las estadísticas de ejecución, lo que permita cumplir en un 100% el plan de mantenimiento institucional.
4. Secretaria General, buscar una estrategia que le permita articular con el líder y directo responsable del procedimiento para centralizar los documentos soportes de las actividades que se desarrollan en función de este.

 <b>GOBERNACIÓN DEL HUILA</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN - MIPG</b>	 <b>Código: DGO-C007- P103-F08</b>
<b>Fecha Aprobación:</b> <b>10 de Mayo de 2022</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA BASADA EN RIESGOS</b>	<b>Versión: 1</b> <b>Página: 19 de 19</b>

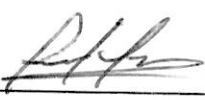
## 9. CONCLUSION

En el desarrollo y ejecución de la Auditoria al procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles del Proceso de Recursos Físicos, la Oficina de control interno presenta la siguiente conclusión: Establecer un Plan de Mejora que permita mitigar los hallazgos aquí determinados y de esta manera presentar mejora continua que permita contribuir con los objetivos institucionales.


**Elaboró:**

  
 Gloria Mercedes Tovar Trujillo  
 Profesional - Contratista

**Elaboró:**

  
 Luisa María Ramírez Gutiérrez  
 Profesional de apoyo - Contratista

**Revisó y aprobó:**

  
 Cesar Puentes Vargas  
 Jefe Oficina de Control Interno