

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 2 de 7

UNAD © 2022

6. Criterios de auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	<p>NORMA ISO 9001:2015 - NTC 5555:2011</p> <ul style="list-style-type: none"> - Acuerdo 002 del 26/01/2021 - Manual del Sistema Integrado de Gestión - Matrices de Contexto Organizacional - Mapa de Procesos y Procedimientos. - Listado Maestro de Procesos y Procedimientos - Listado Maestro de Formatos y Registros - Instructivos - Matriz de Marco Legal y Normatividad Aplicable - Matriz de Comunicación - Matriz de salidas No Conformes. - Sistema de Seguimiento a Acciones de Mejora -SSAM- - Indicadores - PQRS - Sistema Mapas de Riesgos - Plan de Desarrollo - Sistema Integrado de Gestión y Monitoreo Administrativo –SIGMA- - Informes de gestión por proceso - Informe de Auditoría Interna Vigencia 2023 - Informe de Auditoría Externa Vigencia 2023
7. Alcance (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	<p>Sistema de Gestión de la Calidad con criterio de auditoría de la Norma ISO 9001:2015 y NTC 5555:2011, específicamente del Proceso de Apoyo C-14 Gestión Integral de la Infraestructura Física y demás documentos y normas aplicables al proceso en mención y a sus procedimientos asociados:</p> <ul style="list-style-type: none"> P-14-1 - Mantenimiento Preventivo y Operaciones, P-14-2 - Compra o Arrendamiento de Bienes Inmuebles, P-14-3 - Gestión de Proyectos de Infraestructura Física, P-14-4 - Gestión del Pago de Servicios Públicos e Impuestos, P-14-5 - Mantenimiento Correctivo y Reparaciones Menores.
8. Participantes auditados (Nombres y correos electrónicos):	Gerencia de Infraestructura Física de la UNAD, Ing. William Hernán Jiménez Salgar – Gerente – infraestructurafisica@unad.edu.co Equipo de trabajo.
9. Fecha de apertura:	8 de agosto de 2024.
10. Fecha de cierre:	8 de agosto de 2024.

II. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 3 de 7

UNAD © 2022

11. Descripción General de la Auditoría

Descripción concreta de la auditoría (aspectos más sobresalientes):

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DEL SIG: PROCESO DE APOYO C-14 GESTIÓN INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA.

Capítulo 4 – ISO 9001: “Contexto de la Organización”. NTC 5555:2011- Requisito. 4 “Sistema de Gestión de la Calidad”

La Gerencia de Infraestructura Física (GIF) fue creada bajo el Acuerdo 039, con el objetivo de proyectar, mantener en buenas condiciones y garantizar la calidad y pertinencia de la infraestructura. Para ello, se definió un objetivo y se desglosaron los procedimientos necesarios, con un enfoque en la contratación de bienes y servicios **P-4-4**, buscando estandarizar todo lo gestionado a través de terceros. El proceso se gestiona bajo el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar, Actuar) y las entradas, salidas y descripción del proceso están claramente definidas en el proceso C-14, cubriendo todas las responsabilidades. Además, el presupuesto institucional influye en la planificación de macroproyectos como el Proyecto 1 y Proyecto 2, enfocados en infraestructura física integral para la inclusión, equidad y bienestar. En el plan docenal 2022-2034, particularmente en las páginas 153 y 154, se presentó la Tabla 33, que establece 15 nuevos espacios prácticos para 2026, con tres nuevos centros (Turbo en 2023, laboratorios en Bucaramanga y Buenaventura) y la ampliación de la UDR Cali y el CIP de Arbeláez. Se destacan los estándares de accesibilidad NTC 6047:2013 y NTC 6304:2018, enfocados en entidades públicas e instituciones de educación superior, priorizando sedes propias.

El contexto del proceso está delineado en el Plan de Desarrollo, y se identificaron las expectativas de los stakeholders a través de la Matriz de Stakeholders MT-2 (V.07 del 14-06-24). Se ajustaron las expectativas de algunos stakeholders, como empresas de servicios públicos, bomberos (instalación de sistemas de detección de humo), arrendatarios y personal con discapacidad, considerando que se podían atender dentro de los recursos disponibles. La planificación de recursos para satisfacer estas necesidades está alineada con el Plan de Desarrollo Docenal 2023-2034, específicamente en los macroproyectos de infraestructura física integral, relacionados con los ODS 4 (educación de calidad) y ODS 7 (energía asequible y no contaminante). El plan establece como meta aumentar en un 80% el cumplimiento de los criterios de accesibilidad en los centros propios de la UNAD, basados en los estándares NTC 6047:2013 y NTC 6304:2018. Se proyecta la creación de 15 nuevos espacios de componente práctico para 2026, de acuerdo con las necesidades de la VIMED. Además, se prevé la apertura de 8 nuevos centros de educación, logrando en el primer cuatrienio tres nuevos centros, incluyendo Turbo, laboratorios en Buenaventura y Tebaida, además de la expansión del CIP Arbeláez y la UDR Cali.

Riesgos asociados: 4073, 4072, 4074.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 4 de 7

UNAD © 2022

Alcance del proceso C-14: Determinado en la caracterización del proceso C-14 versión 1 03-05-2024. Entradas, salidas y los controles para el Proceso de Gestión de Infraestructura física: Previstas en la caracterización del proceso C-14, las cuales conocen y dominan en su conocimiento los auditados.

La identificación y evaluación de las necesidades de infraestructura física, tanto a nivel macro como micro, están previstas en los procedimientos P-14-1, P-14-2, P-14-3 y P-14-5, cubriendo las sedes nacionales y zonas específicas.

Capítulo 5 “Liderazgo”. NTC 5555:2011- Requisito. 5 “Responsabilidad de la Dirección”

La rendición de cuentas, tanto interna como externa, es liderada de manera resumida por el Ingeniero William Jiménez, enfocándose en la mejora de los estándares de accesibilidad al medio físico y presentando un balance de gestión. En el consolidado del balance de 2023 (página 19 de 351), se evidencian los avances en infraestructura en sedes como el Nodo JAG, Acacias y Cúcuta, así como la implementación de laboratorios con realidad virtual (página 24), y sistemas fotovoltaicos en diversas sedes. Además, se destacan entregas clave como salas de lactancia y nuevos centros educativos, que se mencionan en la página 25 del mismo documento. Entre los proyectos con mayores cambios destacan Turbo y Leticia, y se rinden cuentas sobre los factores de mayor impacto en sedes como Cali y Arbeláez, demostrando avances significativos en la gestión de la infraestructura.

Capítulo 6. “Planificación”. NTC 5555:2011- Requisitos 8.5.3, 5.4 y 4.2

Se cuenta con el P-3-9, los riesgos se revisan en la verificación de los procedimientos P-14-1, P-14-2, P-14-3 y P-14-5. Herramienta Sistema de Mapas de Riesgos v. 2.0, P-3-9, I-3-9-1.

Objetivos del Proceso C-14: Se apoyan para las metas a cargo o del ámbito del proceso en la herramienta institucional del SIGMA, frente a las cuales se ha dado cumplimiento desde la Gerencia.

Frente al procedimiento P-6-5 Planificación y Gestión del Cambio e instructivo asociado a dicho procedimiento en el proceso C-6: Por gestión del cambio ya el proceso ha ido enfrentando cambios menores que se enmarcan en el tema documental, en donde se destaca que se gestiona la transición de los indicadores IND-SGC-C14-003 e IND-SGC-C14-004 al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 5 de 7

UNAD © 2022

Capítulo 7 “Apoyo”. NTC 5555:2011- Requisito. 6 “y 7 “Realización del Servicio Educativo de la Formación para el Trabajo”

Recursos: Se cuenta con los distintos recursos para planificar, ejecutar y hacer seguimiento de las actividades propias de la GIF: *Plan de Compras (Plan de Adquisiciones de SECOP), Comité de Infraestructura Física (incluyen plan de mantenimiento básico), Convenios que se abordan para fortalecer el tema de infraestructura física, Comité Financiero.* Así mismo se tienen herramientas institucionales de capacitación: *COACH, Plan de Capacitación Institucional.*

Para la operación eficaz del proceso: se asegura su despliegue con el Plan Estratégico Docenal.

Mecanismos para apalancar el buen ambiente dentro del proceso: Con las herramientas lideradas desde GTHUM, el desarrollo del proceso C-9.

Con las herramientas dadas por el proceso de gestión de la información y del conocimiento para mantener y conservar la información y el conocimiento de lo que se desarrolla en el proceso objeto de revisión.

Finalmente, se observa adecuada gestión y cumplimiento de la comunicación, así como de la información documentada del proceso C-14, y también en la toma de conciencia.

El Plan de Compras, disponible en el SECOP, detalla tanto las proyecciones como los recursos ya ejecutados. Este plan es gestionado por el Comité de Infraestructura Física, que presenta los avances en cada centro, atendiendo a sus necesidades básicas. Además, se incluye el plan de mantenimiento básico basado en las proyecciones realizadas. Los recursos son aprobados por el Comité Financiero, que hasta la fecha no ha rechazado ninguna solicitud de infraestructura física para el presente periodo.

Proyección del Plan de Compras: \$255,307,768,403.

Ejecutado: \$120,955,490,567.

Capítulo 8 “CONTROL OPERACIONAL”. NTC 5555:2011- Requisito. 7 “Realización del Servicio Educativo de la Formación para el Trabajo”

Se planifica y controla las operaciones relacionadas con el proceso C-14 de Gestión Integral de la Infraestructura Física para asegurar la conformidad con los requisitos del solicitante y los requisitos del sistema de gestión de la calidad.

Métodos se utilizan para recibir y responder a las solicitudes de mantenimiento correctivo y otras necesidades de infraestructura: Están

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 6 de 7

UNAD © 2022

previstos con los canales de comunicación institucionales, así mismo con el apoyo del proceso C-4 Gestión de Recursos Físicos Administrativos y Financieros (Procedimiento de P-4-5 *Administración Ejecución y Control del Presupuesto*, Procedimiento de P-4-4 *Contratación de Bienes y Servicios*) y sus metodologías que se desprenden, y con los recursos que se desprenden del proceso C-14 y sus procedimientos asociados (instructivos, formatos).

Identificación y documentación de los requisitos legales y reglamentarios relacionados con la infraestructura física de la UNAD: Por medio de la matriz de normatividad legal-reglamentaria, también en la metodología propia de la caracterización del proceso C-14

Los elementos de diseño y desarrollo de servicios o bienes tangibles no se llevan a cabo directamente por el proceso objeto de esta revisión interna, esto se contrata surtiéndose de las actividades propias del proceso C-4 (P-4-4 - P-4-5).

Identificación y evaluación de los proveedores externos que suministran productos y servicios para proyectos de infraestructura física en la UNAD: Esto se contempla en el proceso C-4 procedimiento P-4-4.

Tipo de control se aplica a los proveedores externos y subcontratistas: Previstos tanto en el procedimiento como en la metodología (formatos) previstos en el precitado proceso y procedimiento, a lo cual también concurre la metodología incorporada en C-14. Esto también aplica en el aseguramiento de que los proveedores externos cumplan con los requisitos especificados en los contratos o acuerdos de servicio.

Aseguramiento que los proveedores externos cumplen con los requisitos especificados en los contratos o acuerdos de servicio y de cómo se asegura que los proveedores externos comprendan y puedan cumplir con los requisitos de calidad: Esto se contempla tanto en el proceso C-14 y sus procedimientos asociados como en lo previsto según naturaleza de lo requerido en el proceso C-4 procedimiento P-4-4.

No se encontró caso de liberación de productos y servicios, el Proceso contrata y no elabora tangibles, a través de empresas hace la gestión de la infraestructura institucional.

Matriz de salidas no conformes: Durante la revisión interna, los auditados informaron sobre la actualización de la Matriz de Salidas No Conformes. Señalaron que, debido a la eliminación del procedimiento P-14-4, ya no se identifican salidas no conformes en este ámbito. En el tema de diseño de las cosas se asocia es al tema de riesgos. Más es al tema de los informes y es que no estén los asuntos de

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 7 de 7

UNAD © 2022

especial interés para la GIF. Manejan el tema del Administración, Imprevistos y Utilidades (AIU) con los proveedores con el tema de imprevistos per se.

Capítulo 9. “Evaluación Del Desempeño”. NTC 5555:2011- Requisito. 8 “Medición, Análisis y Mejora”

Se tienen 4 indicadores para medición del proceso:

- Comportamiento de “**Mantenimiento Correctivo**” (atención de mantenimientos) IND-SGC-C14-001: Se tiene a 1er semestre de 2024, está en azul, está la meta a 90% y les dio a 100% por eso se explica la superación de la meta, es *semestral*,
- IND-SGC-C14-002 “**Mantenimiento preventivo**” SEMESTRAL. Mantenimiento preventivo, implican temas legales como lavado de tanques, fumigación y terminan por los de aires acondicionados, detección, la meta consiste en que todo requerimiento de esta naturaleza se lleve a cabo.

La GIF ha solicitado la eliminación de los indicadores IND-SGC-C14-003 "Mantenimiento Preventivo de Vehículos Propios" e IND-SGC-C14-004 "Afectación de Vehículos Propios". Se recomendó revisar este asunto en conjunto con STHUM.

En las pasadas auditorías tanto internas como externas el proceso C-14 no fue objeto de hallazgos de No Conformidad.

En el caso de las observaciones, se tomaron varias acciones en las cuales se decidió eliminar el formato relacionado con el control de combustible para los vehículos, debido a la implementación del sistema de CHIP. Además, se atendieron y abordaron las demás sugerencias realizadas durante el proceso de auditoría.

La revisión por la dirección se enfoca en todo el Sistema de Gestión de la Calidad, lo cual incluye información de los procesos misionales, estratégicos, de apoyo y el de evaluación.

Capítulo 10 “Mejora”. NTC 5555:2011- Requisito. 8 “Medición, Análisis y Mejora”

Planes de Mejoramiento: Se contó 40 acciones teniendo en cuenta SGA y SST a cargo del proceso C-14, teniendo en cuenta también 1 de acreditación institucional. Están distribuidas en las categorías *en curso*, *no iniciadas*, *cerradas*, *no tienen vencidas*. No cuentan a la fecha de la auditoría con acciones correctivas a cargo del proceso C-14. El proceso se revisa anualmente para determinarse posibles ajustes que conduzcan a la mejora, como ejemplo se tuvo la supresión del formato de seguimiento a suministro de combustible para sustituirse por un mecanismo mucho más expedito.

P-14-1. Mantenimiento Preventivo y Operaciones.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 8 de 7

UNAD © 2022

El Plan de Mantenimiento Preventivo fue presentado al Comité de Infraestructura el 25 de enero de 2024 y aprobado en la misma fecha. Este plan incluye 17 ítems, tales como: ascensores, control de plagas y fumigación, lavado de tanques, mantenimiento de sistemas (bombeo, iluminación, incendios), trampas de grasa (aplicable a la Sede Nacional JCM) y aires acondicionados (por ejemplo, para los RACK's de conexión de equipos).

Sistema de Bombes: 2023 ya está liquidado, en 2024 está en tema de proceso de adjudicación. Evidenciado el F-4-4-9 Formato de Invitación Directa (Menor Cuantía) Versión 0-24-12-2013 del procedimiento Contratación de Bienes y Servicios P-4-4. Firma que se aceptó por cumplir evaluación jurídica y financiera y técnica es PRIME Ingeniería y Mantenimiento SAS por lo que se concluyó que se aceptó la propuesta señalada, valor de la oferta \$248.901.114 (Modelo de Carta de Presentación de julio 29 de 2024 Armenia) está para adjudicación y gestión de póliza.

El Formato de Evaluación Técnica de los Oferentes para Procesos Relacionados con Infraestructura Física, F-14-1-7, ha sido evidenciado. La evaluación del oferente ganador ha sido completada, incluyendo la revisión de su experiencia general y específica, conforme al Formato F-14-1-7 versión 1.

La alta dirección de la UNAD ha asignado los recursos necesarios para el mantenimiento preventivo y las operaciones institucionales mediante la emisión del CDP 859 del 23 de mayo de 2024. Se ha cumplido con la presentación del Plan de Mantenimiento y Adecuaciones ante el Comité de Infraestructura y Mantenimiento Físico, así como con la distribución interna del mismo.

Observación: Se debe utilizar la versión actualizada del Formato F-14-1-7, ya que se ha evidenciado el uso de la versión anterior.

Muestra seleccionada: Trampa de Grasas

Estado: Liquidado;

Caja de Monitoreo de Vertimientos y/o Pozos Sépticos: El monto total es de \$388,433,017. Este proceso está liquidado bajo el CMM-2023-0033 y el CDP N° 908 del 31 de mayo de 2023. La evaluación técnica, realizada a Global Environment and Security Solutions SAS, está documentada en el Formato F-14-1-7. El supervisor asignado para este contrato es el Gerente de GIF William Jiménez.
Cumplimiento de Normativas y Procedimientos

El Formato F-14-1-25, “Evaluación de Estándares Mínimos de Seguridad para Contratos de Infraestructura Física,” está en aplicación

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 9 de 7

UNAD © 2022

desde mayo de 2024, conforme a la versión 5 del documento. Se verificó el condicionado del 3-10 de este procedimiento, según Andrés Mendieta. Los centros involucrados incluyen JCM y 27 centros zonales.

El Formato F-14-1-8, “Seguimiento de Cortes y Pagos a Contratos de Infraestructura Física,” versión 5-03-05-2024, se utiliza con una lista de chequeo semaforizada para pagos parciales. El cumplimiento de pagos y seguimiento está evidenciado en el Formato F-14-1-9, “Informe de Aspectos Técnicos, Administrativos y Contables para Contratos de Infraestructura Física,” versión 2 del 3 de mayo de 2024. Los valores financieros están documentados en el Formato F-14-1-10.

El Formato F-14-1-2, “Ficha Técnica de Edificación,” no aplica debido a la ausencia de obras que requieran resanes o pinturas. No se realizaron comités técnicos ni actas de entrega de espacios. El “Informe Parcial de Actividades para Contratos de Infraestructura Física” está registrado en el Formato F-14-1-17.

De acuerdo con la muestra seleccionada, no todos los formatos solicitados aplican; su uso depende del tipo de obra realizada. La revisión del riesgo según el procedimiento P-14-1, número **4071**, identifica posibles incumplimientos en el plan de mantenimiento. El seguimiento de estos aspectos se realizó el 15 de agosto y el 5 de junio.

P-14-2. Compra o Arrendamiento de Bienes Inmuebles.

Inspecciones Locativas: Los auditados informaron que no se han realizado nuevas inspecciones locativas para la compra de predios desde la última realizada en febrero de 2023, la cual fue para la posible adquisición de la sede nueva de Buenaventura. Actualmente, se tiene en arrendamiento un total de 7 sedes.

Muestra de Arrendamiento: Municipio de Ocaña

- **Propietario:** Cristo Humberto Rozo Jaime
- **Contacto:** Dra. Yuly Carolina Rodríguez

Proceso de Verificación y Documentación: El Director del Centro y su equipo cargan la información en el sistema SICO. La GIF verifica la documentación técnica, que incluye:

- **Certificado de Tradición y Libertad:** Se encuentra correcto.
- **Poderes (si aplica):** Verificados.
- **Cédula de Ciudadanía del Propietario:** Corroborada con el Certificado de Tradición.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 10 de 7

UNAD © 2022

- **Registros Fotográficos de la Sede:** Disponibles.
- **Paz y Salvo del Impuesto Predial:** Presentado.
- **Concepto de Uso del Suelo:** Emitido por la Secretaría de Planeación del Municipio de Ocaña, favorable para la actividad de la UNAD.
- **Formato F-14-2-4, “Solicitud para Arrendamiento de Inmueble” (fecha 2-12-2022):** Incluye un Check List con tópicos, firmado por la Directora del Centro, Claudia Patricia Ochoa.
- **Formato F-14-2-1, “Inventario para Entrega y Recepción de Bien Inmueble en Arriendo” (fecha 3-25-2022):** Escaneado y firmado por la Directora y el Propietario.
- **Paz y Salvo de Servicios Públicos:** Energía y Acueducto.
- **Propuesta del Oferente:** Presentada.
- **Acto Administrativo Contractual Número ARR 2024 000005:** Canon de arrendamiento de \$14,335,920.

Riesgo Asociado (Número 4072): Descripción del riesgo: posible incumplimiento de normas relacionadas con el uso del suelo y la planeación territorial. El seguimiento realizado el 26 de junio de 2024 confirma que se cumple con lo declarado en la acción preventiva de mitigación.

- **Observación: Revisión del Procedimiento P-14-2:** Se recomienda revisar el paso 6 del procedimiento P-14-2 para asegurar que los formatos propios del procedimiento (F-14-1-8 y F-14-1-9) se ajusten de manera adecuada a lo requerido por la SGRAL, ya que desde la GIF no se realiza el seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación a la contratación de los respectivos proyectos.

P-14-3. Gestión de Proyectos de Infraestructura Física

La identificación de necesidades para nuevos proyectos de construcción en la UNAD se basa en diversas fuentes, incluyendo requerimientos de entes externos, regulaciones y el plan institucional de desarrollo. Estas necesidades también se alinean con las directrices del plan nacional y los nuevos requisitos legales. Entre los factores considerados están los proyectos específicos, PAPS Solidarios, el SGA, y otros.

Se prevé la emisión de un nuevo formato, el F-14-3-7, cuyo objetivo sería categorizar los proyectos para priorizar anualmente las sedes. Por ejemplo, el proyecto de accesibilidad, que requiere recursos significativos debido a la existencia de 54 sedes propias, es uno de los

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 11 de 7

UNAD © 2022

proyectos prioritarios.

Proceso de Gestión de Proyectos:

1. **Plan de Compras:** Se comienza con la revisión del Plan de Compras, que incluye el cronograma de la línea de tiempo. Este es el primer filtro para determinar la programación de los proyectos.
2. **Distribución Temporal:** Los proyectos se distribuyen en el tiempo y se gestionan en el orden establecido, comenzando con el Comité de Infraestructura, seguido por el Comité Financiero.

Muestra de Proyecto:

- **Contratista:** Construcciones M & M SAS, ubicado en Quibdó, Chocó.
- **Valor del Contrato:** \$746,056,305.
- **Modalidad:** Invitación Directa N° 62 de 2022, con términos de referencia expuestos en 66 páginas.
- **Experiencia del Contratista:** La empresa ya contaba con experiencia en procesos similares.
- **Documentación Relevante:**
 - **Formato F-14-1-7:** “Evaluación Técnica de Oferentes para Procesos Relacionados con Infraestructura Física”.
 - **Formato F-14-3-5:** “Análisis de Precios Unitarios (APUS) para Procesos de Infraestructura Física”, que incluye mano de obra, transporte e insumos.
 - **Formato F-14-1-17:** “Informe Parcial de Actividades para Contratos de Infraestructura Física”.
 - **Informe de Liquidación del Contrato:** Incluye un otrosí de prórroga de tiempo.
 - **Formato F-4-4-18:** “Informe Periódico de Supervisión o Interventoría”.
- **Cortes de obra:** 3.
- **Riesgos Revisados asociados al procedimiento:** GIF con códigos n° 4073 y n° 4074.

Observación:

Se ha identificado que el Formato F-14-3-3, aunque se menciona en el procedimiento P-14-1 y se cita en el presente procedimiento (Pasos 5 y 9), está despublicado en el listado maestro de formatos. Los procedimientos correspondientes (P-14-3 y P-14-1) aún no han sido ajustados para reflejar esta despublicación, por lo que se hace necesario la revisión de esta documentación.

P-14-5. Mantenimiento Correctivo y Reparaciones Menores.

Caja Menor y Procedimientos Asociados

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 12 de 7

UNAD © 2022

Resolución y Monto:

- **Resolución:** 04867 del 12 de febrero de 2024.
- **Monto Máximo:** \$129,917,600 (equivalente a 100 SMLMV).
- **Distribución de Rubros:**
 - **Adquisición de Bienes y Servicios:** Incluye materiales, suministros y adquisición de servicios.
 - **4X1000:** Aplicable por manejo del recurso en bancos.
 - **Responsable:** Gerente GIF.
 - **Cuenta Corriente:** Banco Popular.
 - **Legalización Definitiva:** Prevista para el 6 de diciembre de 2024.
 - **Conceptos:** Se distribuyen considerando los códigos presupuestales, con 98 líneas temáticas para atender mediante la caja menor.

Gestión Contable y Documentación:

- **Contabilidad:** Se manejan los cuadros de contabilidad (bancos, 4X1000, efectivo, gastos de mantenimiento).
- **Libro de Contabilidad:** Evidenciado en el libro de junio de 2024, que se lleva de manera mensual y se debe pasar a Contabilidad.
- **Libro de Pagos:** Registro de pagos efectuados.
- **Formato Utilizado:**
 - **F-14-5-3, “Seguimiento a Solicitudes de Reparación y/o Mantenimientos Correctivos”** (1-22-04-2022): Evidenciado y llevado de manera mensual por zona.

Muestra:

- **Caso:** Curumaní
- **Fecha:** 4 de abril de 2024
- **Director Asignado:** Jonatan Cano Jiménez
- **Responsable:** Martha Lucía García
- **Documentación:**
 - **Cotización**
 - **RUT:** Para determinar si se requiere cuenta de cobro o factura.
 - **Certificación Bancaria**
 - **Autorización GIF:** Solicitud del formato de constancia del arreglo F-14-5-1.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 13 de 7

UNAD © 2022

- **Valor del Arreglo:** \$2,950,000, con cuenta de cobro adjunta el 9 de abril de 2024.
- **Formato F-14-5-4:** “Informe de Actividades para Servicios Pagados por Caja Menor de Mantenimiento”, firmado por el director, el proveedor y el Gerente GIF.
- **Voucher de Pago:** Banco de Bogotá.
- **Formato F-4-11-1:** Interno de Adquisición de Bienes y Servicios pagados por Caja Menor (para quienes no facturan).

Riesgo Asociado:

- **Código del Riesgo:** 4070
- **Estado:** Seguimiento efectuado, al día.

Recomendaciones y Ajustes:

1. **Redacción del Procedimiento:** Ajustar el paso N° 2 del procedimiento P-14-4, ya que el paso 8 mencionado no existe en el procedimiento.
2. **Documentación P-14-5:** Afinar la gestión de las carpetas facilitativas, ya que, al momento de la auditoría, no se contaba con la información solicitada.
3. **Instructivo I-14-1-2:** Alinear con el proceso C-5 en relación con el plan estratégico de seguridad vial, gestionando el cambio en el ámbito documental.

Evidencias: Se cuenta con carpeta de evidencias la cual puede ser consultada a través del siguiente enlace. [Evidencias](#)

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 14 de 7

UNAD © 2022

III. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:						
12. Hallazgos de auditoría: Registre la información solicitada de: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), teniéndose en cuenta el procedimiento de Auditorías Integrales.						
Centro o lugar auditado	Proceso(s) y/o Procedimiento(s) o Sistema de Gestión o Norma auditado(s)	Tipo de Hallazgo: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm)	Numeral y literal de la Norma o requisito implicado en el hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: (¿Qué se incumplió? ¿Cómo se incumplió? ¿Cuándo se incumplió?, ¿Dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 15 de 7

UNAD © 2022

13. ASPECTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR: - Registre en este espacio los **Aspectos Positivos o Fortalezas** generados en el desarrollo del ejercicio auditor. - En segundo lugar, registre en la respectiva sección las **Oportunidades de Mejora (Observaciones)** determinadas en el mencionado ejercicio auditor. Éstas no se consideran incumplimientos de Norma, pero podrían llegar a constituirse en ello(s), no deben redactarse como tales incumplimientos a los requisitos de estos documentos. - En tercer lugar, registre a continuación las **recomendaciones** o sugerencias derivadas de la auditoría interna realizada, de haber lugar a ello. - Por último, registre en este espacio aquellos **aspectos importantes** a tener en cuenta por parte del auditor interno designado para la próxima auditoría.

13.1 ASPECTOS POSITIVOS O FORTALEZAS:

- El personal demuestra un buen nivel de capacitación y competencia en sus respectivas áreas, lo que contribuye a una gestión eficiente y a la correcta ejecución de los procedimientos.

13.2 OPORTUNIDADES DE MEJORA (OBSERVACIONES: situaciones que no son incumplimientos de requisitos pero que de no atenderse pueden llegar a constituirse en un futuro):

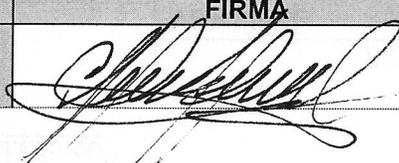
- Se ha identificado que el Formato F-14-3-3, aunque se menciona en el procedimiento P-14-1 y se cita en el procedimiento P-14-3 (Pasos 5 y 9), está despublicado del listado maestro de formatos. Los procedimientos aún no han sido ajustados para reflejar esta des publicación, por lo que se hace necesario la revisión de esta documentación.
- Ajustar el paso N° 2 del procedimiento P-14-5, ya que el paso 8 mencionado no existe en el procedimiento.
- Se recomienda revisar el paso 6 del procedimiento P-14-2 para asegurar que los formatos propios del procedimiento (F-14-1-8 y F-14-1-9) se ajusten de manera adecuada a lo requerido por la SGRAL, ya que desde la GIF no se realiza el seguimiento, apoyo a la supervisión y liquidación a la contratación de los respectivos proyectos.

13.3 RECOMENDACIONES:

- Se recomienda proceder con la publicación oficial del acto administrativo que establece la creación del Comité de Infraestructura Física.
- **Instructivo I-14-1-2:** Alinear con el proceso C-5 en relación con el plan estratégico de seguridad vial, gestionando el cambio en el ámbito documental.
- Garantizar el uso de las últimas versiones de los documentos estandarizados.

13.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:

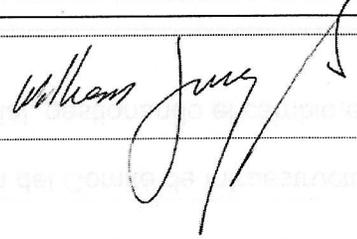
- En el ejercicio de auditoría posterior, se recomienda evaluar los formatos utilizados y verificar que toda la documentación necesaria esté disponible y completa para el ejercicio. Esto asegura que el proceso de auditoría sea exhaustivo y que toda la información relevante esté adecuadamente respaldada y accesible.

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Hernán Alonso Cabrales Muñoz	AUDITOR LÍDER / LÍDER DE EQUIPO AUDITOR	

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 16 de 7

UNAD © 2022

William Hernán Jiménez Salgar	GERENTE DE INFRAESTRUCTURA FISICA	
-------------------------------	--	---

	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	CÓDIGO: F-3-5-5
	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN: 6-09-09-2022
		PÁGINAS: 16 de 7