



Proceso Gestión, Evaluación y Control

Formato Informe Final de Auditoría Ejecutivo

Código: GEC-F-036

Versión: 03

Julio de 2023

Sistema Integrado de Gestión y Autocontrol



Esta Auditoría cumple con las Normas Internacionales de Auditoría Interna emitidas por el Instituto de Auditoría Interna – IIA Global, de acuerdo con los resultados de la auditoría de calidad de la función de auditoría interna realizada en junio de 2022.



Contenido

1. ASPECTOS RELEVANTES.....	5
2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS.....	9
3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA.....	11
Nº1. RIESGO DE DAÑO REPUTACIONAL INSTITUCIONAL POR ASPIRANTE PRESENTADO EN FICHAS DE CONVENIO INPEC – SENA, SIENDO INSTRUCTOR DE ESTAS.....	13
Nº2. CUSTODIA DE DISPOSITIVO FIRMADOR Y PROCESO DE FIRMA DIGITAL POR PARTE DE PERSONA DIFERENTE AL SUBDIRECTOR	14
Nº3. INCERTIDUMBRE SOBRE EL AVAL DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA	15
Nº4. DEBILIDADES EN LA PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA ETAPA PRODUCTIVA.....	16
Nº5. APRENDICES EN ESTADO POR CERTIFICAR.....	17
Nº6. RIESGO DE AFECTACIÓN INSTITUCIONAL POR INCUMPLIMIENTO O POSIBLE EXTRALIMITACIÓN DE FUNCIONES DERIVADO DE LA CERTIFICACIÓN DE APRENDICES SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS.....	18
Nº7. DEBILIDADES EN EL SEGUIMIENTO A LAS METAS DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA	19
Nº8. INCOMPATIBILIDAD DE ROLES ASIGNADOS EN SOFIA PLUS	21
Nº9. DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LA FORMACIÓN.....	22
Nº10. DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN 2022 y 2023.....	23
Nº11. RIESGO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR DEBILIDADES EN LA PLANIFICACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS.....	24
Nº12. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR LA POSIBLE INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA.....	25
Nº13. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN ESTRUCTURACIÓN Y USO DE LA PLATAFORMA SECOP II.....	26
Nº14. INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE SELECCIÓN OBJETIVA	27
Nº15. DEBILIDADES EN LA ELABORACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO	28



N°16. DEBILIDADES EN LA IDENTIFICACIÓN Y DIFERENCIACIÓN DEL OBJETO CONTRACTUAL.....	30
N°17. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN LA SUPERVISIÓN DE CONTRATOS	31
N°18. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE SEMOVIENTES Y ESPECIES MENORES.....	32
N°19. DEBILIDADES EN EL REPORTE DE NACIMIENTOS DE SEMOVIENTES AL INTERIOR DE LA ENTIDAD	33
N°20. DEBILIDADES EN LOS CONTROLES PARA EL REGISTRO DE INGRESO DE BIENES EN SACB	34
N°21. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE BIENES DE CONSUMO Y DEVOLUTIVOS EN SERVICIO	35
N°22. DEBILIDADES EN LA OPORTUNIDAD DEL REPORTE Y BAJA DE SEMOVIENTES.....	37
N°23. INOPORTUNIDAD EN EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS DE RESPONSABILIDAD	38
N°24. BIENES NUEVOS DE VIGENCIAS ANTERIORES EN EL ALMACÉN	39
N°25. INADECUADO ALMACENAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES	40
N°26. AUSENCIA DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN A LA PRODUCCIÓN DE CENTROS.....	41
N°27. INADECUADA CUSTODIA DE RECURSOS PERCIBIDOS POR VENTAS GENERADAS EN PRODUCCIÓN DE CENTROS.....	42
N°28. INCONSISTENCIAS EN LA REALIZACIÓN DEL COMITÉ DE PRECIOS.....	43
N°29. EXTEMPORANEIDAD EN LA EMISIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA	44
N°30. DEBILIDADES EN LA ADMINISTRACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS	45
4. RECOMENDACIONES Y ALERTAS CON ALCANCE PREVENTIVO IDENTIFICADAS EN EL TRABAJO DE AUDITORÍA INTERNA ESPECIAL AL CENTRO TECNOLÓGICO DE LA AMAZONÍA – REGIONAL CAQUETÁ	46
5. ANEXOS.....	47
6. APROBACIÓN DEL DOCUMENTO.....	48



Tipo de trabajo de aseguramiento	Auditoría Especial	X	Auditoría Regular
Código trabajo de aseguramiento	IAE-2023-18-9516-05 – Informe Final Auditoría Interna Especial al Centro Tecnológico de la Amazonía – Regional Caquetá.		
Fecha trabajo de aseguramiento	09 agosto 2023		
Dirección / Regional	Regional Caquetá		
Área / Centro de Formación	Centro Tecnológico de la Amazonía		

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Aspectos Positivos	<ul style="list-style-type: none"> • Se realizan actividades de control tendientes a asegurar el registro por parte del aspirante que se acerca presencialmente al Centro de Formación, en el aplicativo Sistema de Gestión Académico Administrativo, como estrategia para el cumplimiento de metas en cupos asignadas al Centro. Esta estrategia fortalece el aseguramiento de la información consignada en el aplicativo al verificar que la información sea correcta, corrigiendo errores, evitando la duplicidad de registros, así como dando información adicional completa, oportuna y veraz al aspirante sobre la oferta educativa. • El Centro cuenta con estrategias tendientes a facilitar el acceso a las pruebas virtuales disponiendo portátiles y computadores para los aspirantes que se acercan de manera presencial en las fechas definidas en el cronograma para su presentación; esto con miras a la asegurar la asistencia de un mayor número de aspirantes a la formación. • Se realizan actividades tendientes a asegurar la notificación al aspirante de los documentos requeridos para la matrícula, así como otros datos relevantes en el proceso de ingreso a la formación. • El Centro de Formación creó un archivo en Excel denominado "Formato programador individual de planta y contratista" para identificar, procesar y almacenar la información correspondiente a instructores contratistas y de planta de acuerdo con su perfil, total de horas a programar, ambientes programados y disponibles y materiales de formación disponibles. Esta herramienta además de utilizarse en la programación de los instructores
-------------------------------	---



	<p>de acuerdo con el programa de formación técnica, tecnólogo o transversal, sirve para controlar tiempos, ambientes, materiales y competencias a programar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • El Grupo de Contratación de la Regional Caquetá denota orden respecto de la información contractual que se adelanta en el Centro de Formación, y evidencia fortalezas respecto de la conformación de los expedientes contractuales electrónicos. • Los documentos soporte relacionados con las transacciones realizadas a través de producción de centros en custodia del área administrativa, se encuentran debidamente organizados. • Las transacciones presupuestales se encuentran debidamente soportadas y organizadas.
<p>1.2 Posibles causas de las observaciones</p>	<p>Gestión de Formación Profesional Integral</p> <ul style="list-style-type: none"> • Falta de controles en cuanto: <ul style="list-style-type: none"> - El proceso de formación al no tramitar las correspondientes novedades académicas a tiempo. - Registro de juicios de etapa productiva extemporáneo y sin soportes. - Aval de certificación por persona diferente al Coordinador de Formación. - Administración de firma digital de certificado por persona diferente al subdirector. - Autorización de certificación fuera de la instancia correspondiente. • Ausencia de controles de las Coordinaciones Académicas a la hora de presentar y matricular aprendices en cuanto a la verificación de rol de instructor y aspirante al momento de presentar el grupo. • Desatención a las normas que ha establecido la entidad en cuanto el uso exclusivo del dispositivo firmador por parte del Subdirector. • No se respetan los controles duales diseñados en el procedimiento de certificación académica y el manejo de roles, además por no salvaguardar el usuario y clave del Coordinador de Formación. • Carencia de más instructores de seguimiento a la etapa productiva y debilidades por parte de las Coordinaciones Académicas en cuanto al seguimiento de la etapa productiva. • Inobservancia a los lineamientos en cuanto la depuración de casos de aprendices de vigencias anteriores.



	<ul style="list-style-type: none">• Ausencia de controles en cuanto la documentación del seguimiento de metas realizado en el Centro de Formación y en el Subcomité de Control Interno.• Debilidades en los controles de las Coordinaciones Académicas en cuanto a: asociación de aprendices a la ruta de aprendizaje, el registro de novedades, revisión de juicios trimestralmente y cierre de etapa lectiva. <p>Gestión Contractual</p> <ul style="list-style-type: none">• Ausencia de controles eficientes que mitiguen el riesgo de inobservancia de los principios que rigen la contratación estatal, por debilidades en la planeación y la adquisición de bienes y servicios que no obedecen a una necesidad real del Centro de Formación.• Falta de controles que coadyuven con la observancia en la aplicación de los procedimientos establecidos por Colombia Compra Eficiente respecto de la determinación de requisitos habilitantes, así como la aplicación tanto de los principios rectores que rigen la actuación administrativa a saber, responsabilidad, libre concurrencia, transparencia, legalidad y la aplicación de las normas que rigen los procesos de contratación estatal, por parte de los comités estructuradores referente a sus procedimientos de contratación taxativos para cada modalidad.• Inobservancia de las obligaciones que le son atribuibles a los Servidores Públicos que fungen como supervisor de contratos, conforme lo establecido en el Manual de Supervisión e Interventoría del SENA y la Ley 1474 de 2011. <p>Gestión de Infraestructura y Logística</p> <ul style="list-style-type: none">• Falta de articulación entre los responsables del manejo y control de semovientes, para aplicar los lineamientos establecidos respecto a su reconocimiento y registro en los sistemas diseñados por la Entidad.
--	---



	<ul style="list-style-type: none">• Falta de apropiación de responsabilidades y roles por parte de los involucrados en los procesos, para la oportuna gestión en las actividades asociados con el control de bienes.• Inaplicabilidad de los lineamientos establecidos por la Entidad para el manejo y control de bienes. <p>Gestión de Recursos Financieros</p> <ul style="list-style-type: none">• Falta de articulación entre los responsables del manejo y control de semovientes, para aplicar los lineamientos establecidos respecto a su reconocimiento y registro en los sistemas diseñados por la Entidad.• Falta de apropiación de responsabilidades y roles por parte de los involucrados en los procesos, para la oportuna gestión en las actividades asociados con el control de bienes.• Inaplicabilidad de los lineamientos establecidos por la Entidad para el manejo y control de bienes.
<p>1.3 Conclusiones</p> <p>N° 01 RIESGO DE DAÑO REPUTACIONAL INSTITUCIONAL POR ASPIRANTE PRESENTADO EN FICHAS DE CONVENIO INPEC – SENA, SIENDO INSTRUCTOR DE ESTAS</p> <p>N° 02 CUSTODIA DE DISPOSITIVO FIRMADOR Y PROCESO DE FIRMA DIGITAL POR PARTE DE PERSONA DIFERENTE AL SUBDIRECTOR</p> <p>N° 03 INCERTIDUMBRE SOBRE EL AVAL DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA</p> <p>N° 04 DEBILIDADES EN LA PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA ETAPA PRODUCTIVA</p> <p>N° 05 APRENDICES EN ESTADO POR CERTIFICAR</p> <p>N° 06 RIESGO DE AFECTACIÓN INSTITUCIONAL POR INCUMPLIMIENTO O POSIBLE EXTRALIMITACIÓN DE FUNCIONES DERIVADO DE LA CERTIFICACIÓN DE APRENDICES SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS</p> <p>N° 07 DEBILIDADES EN EL SEGUIMIENTO A LAS METAS DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA</p> <p>N° 08 INCOMPATIBILIDAD DE ROLES ASIGNADOS EN SOFIA PLUS</p> <p>N° 09 DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LA FORMACIÓN</p> <p>N° 10 DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN 2022 y 2023</p> <p>N° 11 RIESGO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR DEBILIDADES EN LA PLANIFICACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS</p> <p>N° 12 RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR LA POSIBLE INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA</p>	



- N° 13 RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN ESTRUCTURACIÓN Y USO DE LA PLATAFORMA SECOP II
- N° 14 INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE SELECCIÓN OBJETIVA
- N° 15 DEBILIDADES EN LA ELABORACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO
- N° 16 DEBILIDADES EN LA IDENTIFICACIÓN Y DIFERENCIACIÓN DEL OBJETO CONTRACTUAL
- N° 17 RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN LA SUPERVISIÓN DE CONTRATOS
- N° 18 DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE SEMOVIENTES Y ESPECIES MENORES
- N° 19 DEBILIDADES EN EL REPORTE DE NACIMIENTOS DE SEMOVIENTES AL INTERIOR DE LA ENTIDAD
- N° 20 DEBILIDADES EN LOS CONTROLES PARA EL REGISTRO DE INGRESO DE BIENES EN SACB
- N° 21 DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE BIENES DE CONSUMO Y DEVOLUTIVOS EN SERVICIO
- N° 22 DEBILIDADES EN LA OPORTUNIDAD DEL REPORTE Y BAJA DE SEMOVIENTES
- N° 23 INOPORTUNIDAD EN EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS DE RESPONSABILIDAD
- N° 24 BIENES NUEVOS DE VIGENCIAS ANTERIORES EN EL ALMACÉN
- N° 25 INADECUADO ALMACENAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES
- N° 26 AUSENCIA DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN A LA PRODUCCIÓN DE CENTROS
- N° 27 INADECUADA CUSTODIA DE RECURSOS PERCIBIDOS POR VENTAS GENERADAS EN PRODUCCIÓN DE CENTROS
- N° 28 INCONSISTENCIAS EN LA REALIZACIÓN DEL COMITÉ DE PRECIOS
- N° 29 EXTEMPORANEIDAD EN LA EMISIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA
- N° 30 DEBILIDADES EN LA ADMINISTRACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

En la etapa de Planificación de la Auditoría se identificaron los procesos a auditar y se obtuvo como resultado el mapa de riesgos inherentes por cada proceso.

En la etapa de Desempeño del Trabajo se aplicaron las pruebas de auditoría de acuerdo con el enfoque, con las que se obtuvo la valoración de los controles y materialización de riesgos, que permitieron valorar el riesgo residual de los riesgos inherentes que fueron analizados y evaluados, y que permitieron la identificación de las Observaciones, cuyos criterios pueden ser consultados en el Anexo de este informe [Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá](#).

En total se determinaron 30 Observaciones, de las cuales once (11) tienen Posible Connotación Disciplinaria.

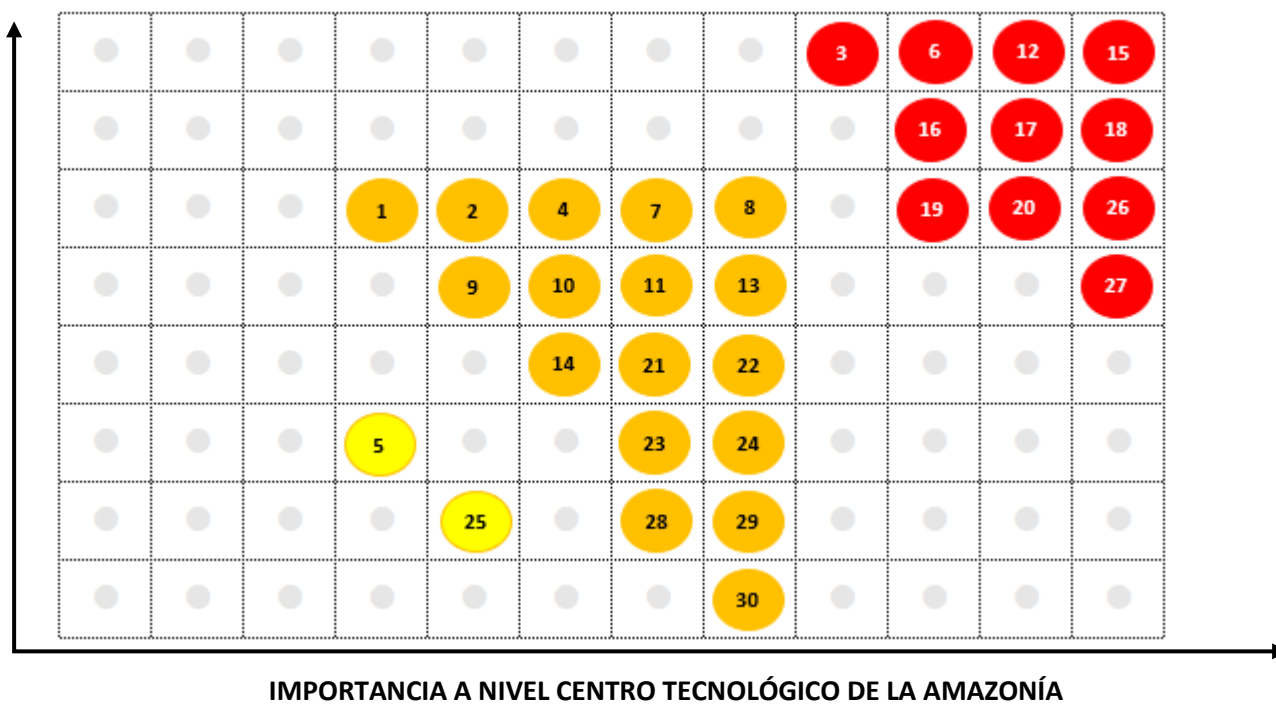


Auditor	Proceso	Procedimiento	Total Observaciones	%
Yarleny Angélica Mora Cruz Gustavo Andrés Cadena Organista	Gestión de la Formación Profesional Integral	GFPI-P-006 Ejecución de la Formación Profesional Integral	4	13%
		GFPI-P-012 Procedimiento Certificación Académica	4	13%
		GFPI-G-018 Guía para la Certificación Académica	-	0%
		GFPI-G-040 Guía Etapa Productiva Proceso Formativo	1	3%
		GFPI-G-013 Guía para Desarrollar los Procesos Formativos	-	0%
		GFPI-M-008 Manual para la Asignación de Roles en Sofía Plus	1	3%
Total, Gestión de la Formación Profesional Integral			10	33%
Diego Armando Perdonó Suárez	Gestión Contractual	GCCON-M-001 Manual de Contratación Administrativa	6	20%
		GCCON-M-002 Manual de Supervisión e Interventoría	1	3%
Total, Gestión Contractual			7	23%
Karen Dayanna Romero Parra	Gestión de Infraestructura y Logística	GIL-G-003 Guía para la Administración y Control de Bienes	6	20%
		GIL-I-001 Instructivo Almacenamiento Bienes en Bodega	2	7%
Total, Gestión de Infraestructura y Logística			8	27%
Karen Dayanna Romero Parra Edith Yolima Pineda Gutiérrez	Gestión de Recursos Financieros	GRF-P-005 Procedimiento Gestión Presupuestal	5	17%
		GRF-I-001 Instructivo para Recaudo de Producción de Centros	-	0%
Total, Gestión de Recursos Financieros			5	17%
Total Observaciones			30	100%



3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

Mapa de criticidad de las observaciones





Gestión de Formación Profesional Integral	
●	No. 1. RIESGO DE DAÑO REPUTACIONAL INSTITUCIONAL POR ASPIRANTE PRESENTADO EN FICHAS DE CONVENIO INPEC – SENA, SIENDO INSTRUCTOR DE ESTAS
●	No. 2. CUSTODIA DE DISPOSITIVO FIRMADOR Y PROCESO DE FIRMA DIGITAL POR PARTE DE PERSONA DIFERENTE AL SUBDIRECTOR
●	No. 3. INCERTIDUMBRE SOBRE EL AVAL DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA
●	No. 4. DEBILIDADES EN LA PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA ETAPA PRODUCTIVA
●	No. 5. APRENDICES EN ESTADO POR CERTIFICAR
●	No. 6. RIESGO DE AFECTACIÓN INSTITUCIONAL POR INCUMPLIMIENTO O POSIBLE EXTRALIMITACIÓN DE FUNCIONES DERIVADO DE LA CERTIFICACIÓN DE APRENDICES SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS
●	No. 7. DEBILIDADES EN EL SEGUIMIENTO A LAS METAS DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA
●	No. 8. INCOMPATIBILIDAD DE ROLES ASIGNADOS EN SOFIA PLUS
●	No. 9. DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LA FORMACIÓN
●	No. 10. DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN 2022 y 2023

Gestión de Recursos Financieros	
●	No. 26. AUSENCIA DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN A LA PRODUCCIÓN DE CENTROS
●	No. 27. INADECUADA CUSTODIA DE RECURSOS PERCIBIDOS POR VENTAS GENERADAS EN PRODUCCIÓN DE CENTROS
●	No. 28. INCONSISTENCIAS EN LA REALIZACIÓN DEL COMITÉ DE PRECIOS
●	No. 29. EXTEMPORANEIDAD EN LA EMISIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA
●	No. 30. DEBILIDADES EN LA ADMINISTRACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS

Gestión Contractual	
●	No. 11. RIESGO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR DEBILIDADES EN LA PLANIFICACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS
●	No. 12. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR LA POSIBLE INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA
●	No. 13. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN ESTRUCTURACIÓN Y USO DE LA PLATAFORMA SECOP II
●	No. 14. INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE SELECCIÓN OBJETIVA
●	No. 15. DEBILIDADES EN LA ELABORACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO
●	No. 16. DEBILIDADES EN LA IDENTIFICACIÓN Y DIFERENCIACIÓN DEL OBJETO CONTRACTUAL
●	No. 17. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN LA SUPERVISIÓN DE CONTRATOS

Gestión de Infraestructura y Logística	
●	No. 18. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE SEMOVIENTES Y ESPECIES MENORES
●	No. 19. DEBILIDADES EN EL REPORTE DE NACIMIENTOS DE SEMOVIENTES AL INTERIOR DE LA ENTIDAD
●	No. 20. DEBILIDADES EN LOS CONTROLES PARA EL REGISTRO DE INGRESO DE BIENES EN SACB
●	No. 21. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE BIENES DE CONSUMO Y DEVOLUTIVOS EN SERVICIO
●	No. 22. DEBILIDADES EN LA OPORTUNIDAD DEL REPORTE Y BAJA DE SEMOVIENTES
●	No. 23. INOPORTUNIDAD EN EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS DE RESPONSABILIDAD
●	No. 24. BIENES NUEVOS DE VIGENCIAS ANTERIORES EN EL ALMACÉN
●	No. 25. INADECUADO ALMACENAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES



N°1. RIESGO DE DAÑO REPUTACIONAL INSTITUCIONAL POR ASPIRANTE PRESENTADO EN FICHAS DE CONVENIO INPEC – SENA, SIENDO INSTRUCTOR DE ESTAS

Nivel de criticidad



De acuerdo con el reporte enviado por el Grupo de Administración Educativa de la Dirección de Formación Profesional el día 22 de agosto de 2023, se pudo determinar que el instructor identificado con cédula de ciudadanía No. 1.117.489.240 se encuentra matriculado en las fichas 2819582 y 2819603 y a la vez es él quien imparte la formación. Los dos cursos (primeros auxilios y soporte vital básico) se desarrollan en centro penitenciario en el marco del convenio entre el SENA y el INPEC, cuyos beneficiarios son la población privada de la libertad.

[Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá](#)

Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Posibilidad de afectación reputacional derivada de la certificación de aprendices sin el cumplimiento de requisitos establecidos por la Entidad.



Recomendaciones:

Generar un control para verificar los inscritos de modo que no se presente la situación de que un instructor se inscriba en el curso en el cual está impartiendo formación.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21589	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



Nº2. CUSTODIA DE DISPOSITIVO FIRMADOR Y PROCESO DE FIRMA DIGITAL POR PARTE DE PERSONA DIFERENTE AL SUBDIRECTOR

Nivel de criticidad



En prueba de recorrido realizada el día 16 de agosto de 2023, al indagar sobre el trámite de firmas digitales de documentos académicos, se observó que el dispositivo firmador y el computador con el software D-SIGNER estaban bajo custodia de la asistente del Director Regional cuyo contrato en SECOP está identificado con el número CO1.PCCNTR.4952960, siendo ella quien ejecuta las acciones propias de correr el software D-SIGNER cada día.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de afectación reputacional debido a la certificación inoportuna de los aprendices.

Recomendaciones:

Depurar los aprendices en estado “*Por certificar*” de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Entidad.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21635	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



Nº3. INCERTIDUMBRE SOBRE EL AVAL DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA

Nivel de criticidad



Realizada la prueba de recorrido al procedimiento de certificación académica, y de acuerdo con la tabla de auditoría de certificación enviada por la Oficina de Sistemas a la Oficina de Control Interno, se determinaron las siguientes situaciones:

- a. Uso de rol de Coordinador de Formación para avalar certificación por usuario diferente al designado.
- b. Extemporaneidad en la aprobación de certificación por parte del Coordinador de Formación.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo residual



Riesgo Asociado:

Posibilidad de afectación reputacional debido a la certificación inoportuna de los aprendices.

Recomendaciones:

Tener bajo su dominio el usuario y contraseña del rol de Coordinador para avalar la certificación.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21634	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°4. DEBILIDADES EN LA PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA ETAPA PRODUCTIVA

Nivel de criticidad



Solicitada la información de los soportes de la planeación, seguimiento, evaluación y registro de los juicios evaluativos en Sofiaplus, se evidenciaron las siguientes situaciones:

- a. Incertidumbre en la asignación de instructores para el seguimiento a etapa productiva.
- b. Ejecución de la etapa productiva sin soporte que evidencie seguimiento.
- c. Falta de evidencias que sustenten la evaluación de la etapa productiva.
- d. Registro de juicios evaluativos de la etapa práctica sin el soporte de documento de seguimiento.
- e. Registro de juicios evaluativos extemporáneo.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



La etapa productiva no sea monitoreada y evaluada para controlar la aplicación de las competencias del programa de formación.

Recomendaciones:

Formalizar la asignación de instructores a etapa productiva y establecer un gestor documental digital para almacenamiento de la información del seguimiento a la etapa productiva.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21631	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°5. APRENDICES EN ESTADO POR CERTIFICAR

De acuerdo con el reporte C9516_CI_20230822 enviado por la Dirección de Formación Profesional el día 22 de agosto de 2023, se pudo establecer que hay 115 aprendices de formación técnica y de complementaria en estado por certificar con fecha de último estado desde el 1 de enero de 2022 hasta el 27 de junio de 2023.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Posibilidad de afectación reputacional debido a la certificación inoportuna de los aprendices.

Recomendaciones:

Depurar los aprendices en estado “*Por certificar*” de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Entidad.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21588	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.

Nivel de criticidad



Riesgo residual





Nº6. RIESGO DE AFECTACIÓN INSTITUCIONAL POR INCUMPLIMIENTO O POSIBLE EXTRALIMITACIÓN DE FUNCIONES DERIVADO DE LA CERTIFICACIÓN DE APRENDICES SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS

Nivel de criticidad



Revisado el informe de aprendices certificados de 2022, enviado por la Dirección de Formación Profesional el día 22 de agosto de 2023 al equipo auditor, se pudo determinar que se certificaron 944 aprendices en los niveles auxiliar, operario y técnico de vigencias vencidas.

La certificación de los aprendices está soportada bajo las actas No. 2 y No. 3 fechadas el 9-9-22 y 8-11-22 respectivamente; donde el Director Regional autoriza la certificación de 1150 aprendices, dentro de los cuales están inmersos los 944. La autorización del Director Regional indujo a la certificación extemporánea y sin el cumplimiento de requisitos, dado que debió haber sido en Comité de evaluación y seguimiento del Centro donde se establecieran las acciones de depuración y esta instancia debía recomendar al Director las acciones pertinentes.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de afectación reputacional derivada de la certificación de aprendices sin el cumplimiento de requisitos establecidos por la Entidad.

Recomendaciones:

Realizar comités de evaluación y seguimiento para determinar el estado de los aprendices a certificar o cancelar según cada caso y recomendar al Subdirector.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21592	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



Nº7. DEBILIDADES EN EL SEGUIMIENTO A LAS METAS DE CERTIFICACIÓN ACADÉMICA

Nivel de criticidad



Una vez revisadas las metas de certificación académica del estadístico del SENA en la vigencia 2022 y cotejadas las actas mensuales de seguimiento a metas, enviadas por la Coordinación de Formación, y las actas del Subcomité de Control Interno descargadas desde la plataforma COMPROMISO, se pudieron evidenciar las siguientes situaciones:

I. Seguimiento por parte del Centro de Formación

- a. Incertidumbre en la ejecución del seguimiento mensual a la meta de certificación académica.
- b. Falta de emisión de acciones de mejora en el seguimiento mensual a las metas de certificación académica.
- c. Acciones de mejora fuera de lineamientos de Dirección General.

I. Seguimiento Subcomité de Control Interno

- a. Falta de publicación de actas del Subcomité de Control Interno en el módulo de actas SIGA.
- b. Falta de seguimiento en el cumplimiento de metas de certificación académica.
- c. Falta de análisis y evaluación al cumplimiento de metas de certificación académica.
- d. Incertidumbre en la implementación de acciones de mejora para el cumplimiento de metas de certificación académica.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Que las metas previstas para la vigencia no se cumplan.



Recomendaciones:

Efectuar análisis a las metas de certificación y con ella buscar acciones de mejora para su logro.



Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			<i>Inicial</i>	<i>Final</i>
21632	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°8. INCOMPATIBILIDAD DE ROLES ASIGNADOS EN SOFIA PLUS

Conforme a la tabla N° 4 del Manual para la asignación de roles en Sofía Plus - GFPI-M-008 v_01, Tabla de incompatibilidades de roles para centros considerados de tamaño mediano, se evidenció que tres (3) funcionarios presentan incompatibilidad en cuanto a roles asignados.

Riesgo Asociado:

Posibilidad de afectación reputacional derivada de la certificación de aprendices sin el cumplimiento de requisitos establecidos por la Entidad.

Recomendaciones:

Realizar verificación permanente la cantidad de roles y las incompatibilidades asignados en Sena Sofiaplus.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21633	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.

Nivel de criticidad



Riesgo residual





N°9. DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LA FORMACIÓN

Nivel de criticidad



Una vez verificado el reporte df14_a matriculados resumen por ficha de fecha 14-8-23, el reporte de novedades sin respuesta y los reportes de juicios evaluativos de las fichas de la muestra, se observaron las siguientes situaciones que van en contravía del seguimiento administrativo de la formación:

- a. Aprendices en estado en inducción en fichas terminadas por fecha.
- b. Fichas en estado terminada por fecha.
- c. Novedades sin respuesta.
- d. Resultados de aprendizaje en estado “por evaluar” diferentes al de la etapa productiva.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



La etapa productiva no sea monitoreada y evaluada para controlar la aplicación de las competencias del programa de formación.

Recomendaciones:

Establecer controles relacionados con el seguimiento a la ejecución desde el ingreso hasta la certificación.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21590	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°10. DEFICIENCIAS EN LA PLANEACIÓN DE LA OFERTA EDUCATIVA EN 2022 y 2023

Nivel de criticidad



Cotejados el reporte de planeación indicativa (2022 y 2023), reporte DF_14A - matriculados (resumen por ficha) y reporte PE_04 - programación específica de cursos largos, especiales y eventos por regional y centro, se pudo determinar que el Centro Tecnológico de la Amazonía registró planeación indicativa, matriculó y programó fichas en diferente número al inicial, presentando discrepancias entre lo proyectado, lo ofertado y lo programado por el Centro de Formación, toda vez que no se encontraron cifras exactas en los tres momentos.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Que las metas previstas para la vigencia no se cumplan.

Recomendaciones:

Establecer controles en cuanto la planificación, matrícula y programación de fichas.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21591	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°11. RIESGO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR DEBILIDADES EN LA PLANIFICACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROYECTOS

Nivel de criticidad



En 2 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$95.954.000** equivalentes al 11% de la misma, correspondientes a las modalidades de contratación directa y mínima cuantía, una vez verificada la justificación planteada por el Centro de Formación, no fue posible identificar información que resulta relevante para soportar la contratación de bienes y servicios que realizó durante las vigencias auditadas. Esta situación se presentó en los contratos:

- CD-CQT-CTA-0002-2023
- CD-CQT-CTA-0003-2023
- MC-CQT-CTA-0006-2022

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de adquirir bienes y servicios que no satisfacen las necesidades de la Entidad.

Recomendaciones:

Implementar controles enfocados en la mitigación del riesgo de materialización de daño antijurídico con ocasión de inobservancias en la planeación y justificación de adquisición de bienes y servicios de acuerdo con lo aprobado en el plan anual de adquisiciones, los cuales deben determinarse desde los comités de contratación en la verificación de necesidad y conveniencia de adelantar procesos de contratación.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21586	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°12. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR LA POSIBLE INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA

Nivel de criticidad



En 2 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$95.954.000** equivalentes al 11% del valor total de la misma, correspondiente a la modalidad de contratación directa, se evidenciaron deficiencias frente a la justificación en la escogencia de la modalidad de contratación y la inobservancia del principio de selección objetiva. Esta situación se evidenció en los contratos:

- CD-CQT-CTA-0002-2023
- CD-CQT-CTA-0003-2023

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de llevar a cabo el proceso de selección sin el cumplimiento de los criterios y etapas legalmente establecidas, conforme a la modalidad de contratación escogida.

Recomendaciones:

Implementar controles que permitan actualizar conocimientos respecto de la estructuración precontractual y la definición de requisitos técnicos que se determinan en los estudios previos.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21581	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°13. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN ESTRUCTURACIÓN Y USO DE LA PLATAFORMA SECOP II

Nivel de criticidad



En 15 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$868.681.225** equivalentes al 100% del valor total de la misma, correspondientes a las modalidades de; mínima cuantía y selección abreviada, se evidenciaron debilidades frente a la estructuración precontractual y la definición de requisitos habilitantes. Esta situación se evidenció en los contratos:

- D-CQT-CTA-0002-2023
- MC-CQT-CTA-0009-2023
- CD-CQT-CTA-0003-2023
- MC-CQT-CTA-0015-2023
- MC-CQT-CTA-0017-2023
- MC-CQT-CTA-0004-2022
- MC-CQT-CTA-0006-2022
- MC-CQT-CTA-0007-2022
- MC-CQT-CTA-0010-2022
- MC-CQT-CTA-0015-2022
- MC-CQT-CTA-0018-2022
- MC-CQT-CTA-0021-2022
- MC-CQT-CTA-0025-2022
- MC-CQT-CTA-0030-2022
- SASI-CQT-CTA-0002-2022

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de celebrar y legalizar contratos estatales, o sus modificaciones, sin el cumplimiento de requisitos establecidos en la Ley.

Recomendaciones:

Implementar controles que permitan mitigar el riesgo de daño antijurídico por la inobservancia del análisis y los soportes que sirven de base para la determinación de requisitos habilitantes y la conveniencia de adquirir bienes o servicios, en cumplimiento de necesidades reales.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21584	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°14. INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE SELECCIÓN OBJETIVA

Nivel de criticidad

En 15 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$868.681.225** equivalentes al 100% de la misma, que corresponden a las modalidades de mínima cuantía y selección abreviada, se evidenciaron debilidades respecto de la limitación en la acreditación de experiencia y requisitos habilitantes, así como del riesgo que ocasiona la celebración de más de un contrato con objeto similar, en la misma fecha. Esta situación se evidenció en los contratos:

- D-CQT-CTA-0002-2023
- MC-CQT-CTA-0009-2023
- MC-CQT-CTA-0015-2023
- MC-CQT-CTA-0017-2023
- MC-CQT-CTA-0004-2022
- MC-CQT-CTA-0006-2022
- MC-CQT-CTA-0007-2022
- MC-CQT-CTA-0010-2022
- MC-CQT-CTA-0015-2022
- MC-CQT-CTA-0018-2022
- MC-CQT-CTA-0021-2022
- MC-CQT-CTA-0025-2022
- MC-CQT-CTA-0030-2022
- SASI-CQT-CTA-0002-2022
- MC-CQT-CTA-0034-2022

Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Posibilidad de adquirir bienes y servicios que no satisfacen las necesidades de la Entidad.

Recomendaciones:

Implementar controles que permitan mitigar el riesgo de daño antijurídico para la entidad, con ocasión del cumplimiento estricto de las normas y principios que rigen la contratación Estatal.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21585	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°15. DEBILIDADES EN LA ELABORACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO

Nivel de criticidad

En 3 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$139.882.458** equivalente al 16% de la misma, correspondiente a la modalidad de mínima cuantía, se evidenciaron debilidades frente a la elaboración del estudio de mercado como obligación por parte de la entidad de conocer los valores reales del mercado, a fin de determinar el presupuesto oficial, como quiera que se toman como base para la determinación del presupuesto oficial, cotizaciones que para algunos de los ítems, presentan diferencias de más del 100%, generando incertidumbre respecto de la confiabilidad de la fuente, ignorando las demás opciones que señala el manual de contratación del SENA para la elaboración de estudios de mercado, de igual manera no se evidenció la trazabilidad de la consecución de las cotizaciones aportadas de los procesos objeto de observación, lo cual es fundamental para evidenciar el cumplimiento de transparencia y publicidad señalados en el ordenamiento jurídico que rige las actuaciones contractuales. Estas situaciones se presentaron en los contratos:

- MC-CQT-CTA-0017-2023
- MC-CQT-CTA-0006-2022
- MC-CQT-CTA-0010-2022



Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Posibilidad de definición de bienes y servicios que constituyen la necesidad de la Entidad, sin el análisis necesario para ejecutar de manera satisfactoria el proceso de contratación.



Recomendaciones:

Implementar controles que permitan mitigar el riesgo de daño antijurídico por la inobservancia de requisitos legales que perjudiquen a la Entidad, tales como incurrir en sobrecostos por debilidades en la elaboración del estudio de mercado, mediante jornadas de sensibilización y actualización de conocimientos en las áreas de contratación y responsabilidad tanto del servidor público como de los colaboradores de la administración.



Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			<i>Inicial</i>	<i>Final</i>
21582	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°16. DEBILIDADES EN LA IDENTIFICACIÓN Y DIFERENCIACIÓN DEL OBJETO CONTRACTUAL

Nivel de criticidad

En 2 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$38.631.266** que equivalen al 4% del valor total de la misma, correspondientes a la modalidad de mínima cuantía, se evidenciaron debilidades en la identificación del objeto contractual, como quiera que no se diferenció el contrato de suministro o monto agotable, con una compraventa de ejecución instantánea. Esta situación se presentó en los contratos:



- MC-CQT-CTA-0015-2023
- MC-CQT-CTA-0018-2022

Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Posibilidad de recepción de bienes o servicios que no cumplan con las condiciones pactadas en el contrato.



Recomendaciones:

Implementar controles que permitan mitigar el riesgo de daño antijurídico por debilidades en análisis respecto de la determinación de objeto, garantías y obligaciones, mediante jornadas de sensibilización y actualización de conocimientos en las áreas de contratación y responsabilidad tanto del servidor público como de los colaboradores de la administración.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21583	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°17. RIESGO DE DAÑO ANTIJURÍDICO POR DEBILIDADES EN LA SUPERVISIÓN DE CONTRATOS

Nivel de criticidad

En 1 de 15 contratos objeto de la muestra por valor de **\$48.017.000** que corresponde al 6%, se evidenciaron debilidades respecto del cumplimiento de las obligaciones que le son atribuibles a los funcionarios que son designados como supervisores de contratos. Esta situación se presentó en el contrato:



- CD-CQT-CTA-0002-2023

Riesgo Asociado:

Riesgo residual

Posibilidad de recepción de bienes o servicios que no cumplan con las condiciones pactadas en el contrato.



Recomendaciones:

Implementar controles que permitan mitigar el riesgo de daño antijurídico por posibles afectaciones a la entidad con ocasión de la no ejecución de los contratos dentro del plazo establecido, mediante jornadas de sensibilización y actualización de conocimientos en las áreas de contratación y responsabilidad tanto del servidor público como de los colaboradores de la administración.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21587	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°18. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE SEMOVIENTES Y ESPECIES MENORES

Nivel de criticidad



- a. **Semovientes:** De 53 unidades clasificadas entre las especies bovina, ovina y porcina por un valor total de **\$87.750.000**, se identificaron 11 semovientes que no han sido ingresados al Sistema de Administración y Control de Bienes – SACB.
- b. **Especies menores sobrantes:** Se evidenciaron especies menores (Conejos, cuyes y pollos) en las instalaciones de la granja-GRAMACA, para los cuales no se encontraron registros de ingreso por parte de la Entidad, ante lo cual el auditado indica que fueron adquiridos por los instructores con recursos propios para impartir la formación requerida, debido a la ausencia de materiales de formación.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Los resultados de la toma física de los bienes de la Entidad no coincidan con lo reportado en contabilidad y en el sistema de información de inventarios.

Recomendaciones:

Realizar las actualizaciones de inventario de manera oportuna, para su asignación a los cuentadantes responsables. Así mismo actualizar la información de la hoja de vida individual por semoviente, generando articulación de la información.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21601	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°19. DEBILIDADES EN EL REPORTE DE NACIMIENTOS DE SEMOVIENTES AL INTERIOR DE LA ENTIDAD

Nivel de criticidad



Según la información tomada del kárdex con corte al 17-08-2023, se observan veinticinco (25) semovientes entre ovinos (7) y bovinos (18) por atributo “Nacimientos en SENA”, por un valor total de **\$38.250.000** con fecha de adquisición del 31-03-2023, para lo cual se solicitó la totalidad de las actas de nacimiento, evidenciando debilidades en el registro de la información de ingreso y caracterización de los animales.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de sobrestimación y/o subestimación de las cuentas contables de inventarios.

Recomendaciones:

Aplicar los lineamientos descritos en el manual de políticas contables y Guía para la Administración y Control de Bienes, estableciendo las fechas para realizar el ingreso de semovientes y especies menores en la Entidad con el fin de articular la Información y mantener la Información actualizada.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21604	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°20. DEBILIDADES EN LOS CONTROLES PARA EL REGISTRO DE INGRESO DE BIENES EN SACB

Nivel de criticidad



Se realizó la revisión de 10 notas de entrada que soportan el ingreso al almacén de los bienes adquiridos a través de tres (3) contratos y una (1) donación seleccionados en la muestra, por valor total de **\$394.714.326** y sobre el total de los registros de nacimiento de semovientes, equivalente a 25 por valor total de **\$38.250.000**, para los cuales se evidenciaron debilidades en el ingreso de los bienes al almacén, como se describe a continuación:

- Ingreso de bienes al almacén con fecha de contrato expirada.
- Ingreso de bienes al almacén previo al formato GIL-G-010 Acta recibo a satisfacción.
- Registro de semovientes en el módulo de almacén.
- Diferencias entre el atributo en SACB vs hoja de vida individual por semoviente.
- Incumplimiento de requisitos para la donación de especies menores.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de sobrestimación y/o subestimación de las cuentas contables de inventarios.

Recomendaciones:

Cumplir con los lineamientos establecidos en la Guía para la Administración y Control de Bienes - GIL-G-003, respecto al diligenciamiento de formatos e ingreso de los bienes dentro de las fechas estipuladas y con los documentos correspondientes.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21599	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°21. DIFERENCIAS EN TOMA FÍSICA DE BIENES DE CONSUMO Y DEVOLUTIVOS EN SERVICIO

Nivel de criticidad



Se tomó una muestra de 1.428 bienes de consumo por un valor total de **\$20.816.268**, equivalente al 12% y una muestra de 15 bienes en servicio por valor de **\$356.242.099**, equivalente al 5%, se evidenciaron las siguientes situaciones:

- a. **Bienes de consumo:** Se identificaron faltantes de 148 bienes por valor total del **\$3.175.439**, equivalente al 15% de la muestra, para la cual, el auditado indica que corresponde a una situación generada con la Regional Santander.
- b. **Bienes devolutivos en servicio:** Se identificaron 3 bienes por valor de **\$125.260.015**, asignados a cuentadante, lo cuales no están puestos al servicio:

Adicionalmente existe incertidumbre respecto a la categorización en SACB, del bien identificado con placa No. 912431406, por valor de **\$12.630.000**, el cual está registrado en SABC como bien devolutivo, pero el auditado indica que corresponde a un elemento de tipo consumo.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Los resultados de la toma física de los bienes de la Entidad no coincidan con lo reportado en contabilidad y en el sistema de información de inventarios.

Recomendaciones:

Realizar la gestión correspondiente para subsanar las diferencias presentadas en la toma física de bienes.



Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			<i>Inicial</i>	<i>Final</i>
21598	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°22. DEBILIDADES EN LA OPORTUNIDAD DEL REPORTE Y BAJA DE SEMOVIENTES

Nivel de criticidad



Se realizó la revisión de las evidencias suministradas para la totalidad de las bajas de semovientes registradas en el Sistema para la Administración y control de bienes-SACB durante las vigencias 2022 a junio 2023, equivalente a 7 registros que contienen 28 semovientes por un valor total de **\$15.480.000**, evidenciando:

- Para las bajas por siniestro y muerte, se observa que transcurrieron más de 4 meses entre la fecha del evento y el registro en SACB.
- Para el siniestro con consecutivo No. 13518, se evidencia que el certificado emitido por el médico veterinario se realizó posterior a la emisión de la resolución que ordenó la baja No. 18-067 de 2023.
- Se encuentra pendiente de registro de baja en el Sistema de Administración y control de bienes-SACB, dos (2) semovientes caso abigeato.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de una inadecuada aplicación de lineamientos para el oportuno registro de los bienes para dar de baja.

Recomendaciones:

Realizar el registro de bajas, teniendo en cuenta los lineamientos descritos por la Entidad.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21603	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°23. INOPORTUNIDAD EN EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS DE RESPONSABILIDAD

Nivel de criticidad



En la verificación realizada al procedimiento de cuentas de responsabilidad por parte del Centro de Formación y con base a la información reportada en el aplicativo de administración de bienes SACB, con fecha de corte 17 de agosto de 2023, se observó la existencia de tres (3) cuentas de responsabilidad creadas en la vigencia 2022, por valor de **\$11.084.454**, donde se evidenció falta de seguimiento dado que no se cuenta con la conciliación de las matrices de seguimiento ni las actas que evidencien la realización de los comités trimestrales.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de pérdida de bienes por la inadecuada gestión en la administración de las cuentas de responsabilidad.

Recomendaciones:

Realizar el seguimiento a las cuentas de responsabilidad por parte de los responsables, según los lineamientos descritos por la entidad.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21602	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°24. BIENES NUEVOS DE VIGENCIAS ANTERIORES EN EL ALMACÉN

Nivel de criticidad



De acuerdo con la validación e inspección física realizada, durante la semana 21 al 25 de agosto de 2023, se realizó una toma de inventario físico a Kardex de 19 bienes por valor total de **\$167.375.621**, evidenciando 10 bienes nuevos adquiridos durante vigencias anteriores, que se encuentran físicos en el almacén por valor total de **\$34.354.988**, equivalente al 21%. Esta situación contraviene lo indicado en la “Certificación de utilización bienes muebles” remitida por la Regional Caquetá.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá

Ver IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de afectación económica por gastos de mantenimientos y/o otros costos no contemplados a bienes de la Entidad.

Recomendaciones:

Realizar las gestiones correspondientes para la entrega de bienes devolutivos con alta estacionalidad en el almacén del Centro de Formación.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21605	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°25. INADECUADO ALMACENAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES

Nivel de criticidad



En inspección física realizada entre los días del 15 al 25 de agosto de 2023, las bodegas del almacén, del Centro de Formación, se evidenció el incumplimiento de las medidas de almacenamiento requeridas para la efectiva labor de custodia y administración de los bienes, toda vez que se observó:

- a. **Infraestructura mínima de bodegas:** Bienes almacenados en espacios con deterioro y filtraciones de agua, no se observa sistema de protección contra insectos y roedores, bienes en almacén que no se encuentran registrados en el Kardex.
- b. **Materiales naturales e industriales:** Se observaron bultos correspondientes a materias primas o insumos de agroindustria, almacenados en el piso de la bodega sin estiba.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Probabilidad de afectación económica por gastos de mantenimientos y/o otros costos no contemplados a bienes de la Entidad.

Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos descritos para el adecuado almacenamiento y conservación de bienes.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21600	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°26. AUSENCIA DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN A LA PRODUCCIÓN DE CENTROS

Nivel de criticidad



De acuerdo con el resultado de la revisión realizada a la información obtenida por parte del Centro Tecnológico de la Amazonía, que soporta la planeación y programación para la producción de centros durante las vigencias 2022 y 2023, se evidenció la ausencia de los siguientes soportes:

- a. Documento y/o acto administrativo que soporte la aprobación del Plan operativo del Centro de Formación.
- b. Documento y/o acto administrativo, que soporte la aprobación de la programación respecto a la clase de productos que se planea elaborar por parte del Centro de Formación, de acuerdo con la duración y el número de alumnos.
- c. Ausencia de programación de los “Insumos de explotación de centros”.
- d. Ausencia de registro de costos del material utilizado, el valor total por unidad producida y cantidad.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de impartir programas de formación de producción de centro sin los recursos necesarios.

Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos descritos en la instrucción 326 de 1984, referente a producción de centros.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21595	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°27. INADECUADA CUSTODIA DE RECURSOS PERCIBIDOS POR VENTAS GENERADAS EN PRODUCCIÓN DE CENTROS

Nivel de criticidad



Se realizó arqueo de caja el día 24 de agosto de 2023 en las instalaciones de la granja del Centro Tecnológico de la Amazonía - GRAMACA, evidenciando que durante el mes de agosto se han realizado ventas por producción de 705 huevos de gallina por un valor total de **\$423.000**, evidenciando las siguientes situaciones:

- a. Faltante en arqueo de caja por valor de **\$229.200**.
- b. Custodia de recursos fuera de las instalaciones de la Entidad.
- c. Inoportunidad en la realización de las consignaciones.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de sanciones por omisión de reconocimiento de ingresos generados.

Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos impartidos por la Entidad para el manejo de producción de centros y recaudo de los recursos económicos que se generen por este concepto.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21596	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°28. INCONSISTENCIAS EN LA REALIZACIÓN DEL COMITÉ DE PRECIOS

Nivel de criticidad



De acuerdo con la información suministrada, se realiza la revisión de los documentos soporte asociados a la conformación y ejecución de las reuniones realizadas por parte del Comité de Precios, para las vigencias 2022 al 30 de junio 2023, para lo cual se evidenció:

- a. Las actas de reunión de Comité de Precios no incluyen la totalidad de los requisitos dispuestos por la Entidad.
- b. Para la vigencia 2022, no se evidencia estimación de precios para venta de quince (15) cerdos raza Landrace de los que se percibió un ingreso en el mes de diciembre por valor de \$2.325.000, para los cuales existe incertidumbre respecto al origen, teniendo en cuenta que los cerdos hembra de la granja ingresaron al inventario en el mes de junio de 2023.
- c. Para los ingresos percibidos en la vigencia 2022 por venta en pie de ganado ovino y bovino, no se especifica en el acta el precio por kilogramo estipulado en el comité de precios, generando incertidumbre en la aprobación del precio de venta de las unidades.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de impartir programas de formación de producción de Centro sin los recursos necesarios.

Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por la Entidad para las actividades relacionadas con producción de centros.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21597	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°29. EXTEMPORANEIDAD EN LA EMISIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA

Durante la vigencia 2022 a junio 2023 fueron generados 59 cupones de pago por valor total de **\$51.872.706**, de los cuales se tomó una muestra aleatoria de 13 cupones por valor de **\$19.249.507** equivalente al 37% del total, para lo cual se evidenció que se presentó extemporaneidad entre 1 y 20 días calendario en el 31% de la muestra tomada.

Nivel de criticidad



Riesgo Asociado:

Posibilidad de sanciones por omisión de reconocimiento de ingresos generados.

Riesgo residual



Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos descritos por la circular 3-2021-000060.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21593	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



N°30. DEBILIDADES EN LA ADMINISTRACIÓN DE UNIDADES PRODUCTIVAS

Nivel de criticidad



Durante la vigencia 2022 a junio 2023 fueron generados 59 cupones de pago por valor total de **\$51.872.706**, de los cuales se tomó una muestra aleatoria de 13 cupones por valor de **\$19.249.507** equivalente al 37% del total, para lo cual se evidenciaron situaciones asociadas a debilidades con la producción de centros, así:

- No se suministran los soportes relacionados con entrega de productos, desde las unidades productivas al responsable encargado.
- No se suministran los soportes relacionados con la venta y entrega de productos por parte del responsable al comprador de los bienes.
- Se observa falta de actualización en el catálogo de bienes de unidades productivas dado que no se registran los productos que han sido facturados a través de producción de centros.

Riesgo Asociado:

Riesgo residual



Posibilidad de sanciones por omisión de reconocimiento de ingresos generados.

Recomendaciones:

Dar cumplimiento a los lineamientos descritos por la Instrucción de 1984.

Plan de Mejoramiento:

ID	Acciones	Responsables de implementación	Fecha Implementación	
			Inicial	Final
21594	El Centro de Formación se encuentra realizando la formulación del Plan de Mejoramiento, para su cargue en la plataforma CompromISO.			

La Oficina de Control Interno realizará seguimiento al cumplimiento del Plan de Mejoramiento con el fin de asegurar que hayan sido tomadas las acciones definidas por el auditado y corregidas las observaciones.



4. RECOMENDACIONES Y ALERTAS CON ALCANCE PREVENTIVO IDENTIFICADAS EN EL TRABAJO DE AUDITORÍA INTERNA ESPECIAL AL CENTRO TECNOLÓGICO DE LA AMAZONÍA – REGIONAL CAQUETÁ

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de las funciones previstas en el art. 17 del Decreto 648 de 2017, especialmente, de Enfoque a la Prevención y de Evaluación y Seguimiento y atendiendo los lineamientos previstos tanto en las normas que regulan la actividad contractual del Estado, como los reglamentos internos del SENA, ha identificado una serie de situaciones que se consideran como alerta respecto de los procesos que adelanta el Centro Tecnológico de la Amazonía de la Regional Caquetá.

Esta auditoría evidencia que la dependencia debe atender riesgos que pueden afectar la imagen y la operación institucional teniendo en cuenta quejas y situaciones identificadas por parte de la Oficina de Control Interno así:

a. Respetto de presuntas situaciones de acoso

En cumplimiento de los deberes Constitucionales y legales que le son otorgados a los funcionarios públicos señalados en los artículos; 209 de la Constitución Política de Colombia, 3 de la 1437 de 2011, 5, el Decreto 249 de 2004, en relación con las buenas prácticas de gestión administrativa así como la observancia y materialización de los principios que rigen la función pública tanto para servidores públicos, así como para los colaboradores de la administración, es pertinente señalar y recordar que, de acuerdo con las políticas institucionales, es deber de todos los funcionarios, contratistas o ciudadanos, denunciar las presuntas situaciones de conductas que representen un hecho delictivo con las respectivas pruebas, ante las autoridades competentes para que se dé inicio a las investigaciones a que haya lugar, principalmente si se trata de situaciones que representen un presunto acoso a aprendices, funcionarios(as) y contratistas, con el fin de activar todos los mecanismos necesarios que protejan a las presuntas víctimas.

b. Posible detrimento patrimonial y afectación reputacional por bienestar animal

Teniendo en cuenta que una vez adelantados los procedimientos de auditoría respecto al proceso de Gestión de Infraestructura y Logística y en cumplimiento de las obligaciones propias de la Oficina de Control Interno, como la prevención del riesgo de afectación institucional en materia agropecuaria, se sugiere solicitar la visita especial de seguimiento por parte de la Entidad Competente, para que se verifique el estado y condiciones respecto a la tenencia de los semovientes y especies menores en la finca denominada “*Ceilán – Sede GRAMACA*”. *Adicionalmente*, se evidenciaron medicamentos de uso veterinario vencidos y próximos a vencer almacenados en



las instalaciones de la finca “Ceilán-Sede GRAMACA”, lo cual evidencia la falta de control sobre la adquisición y uso de bienes de consumo.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá

c. Debilidades en la formulación, seguimiento y evaluación de proyectos SENNOVA

De acuerdo con las pruebas adelantadas a los procesos de Gestión contractual y Gestión de Infraestructura y logística relacionados con los contratos de proyecto SENNOVA No. CO1.PCCNTR.3634959 y CO1.PCCNTR.5104408 de la vigencia 2023, se identificaron debilidades en la formulación en cuanto a la pertinencia, viabilidad y finalidad de los proyectos y existe incertidumbre frente a la ejecución, uso y custodia de los materiales de formación adquiridos para su desarrollo.

Ver IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá

d. Inexistencia de seguimiento y control en el Proceso de Gestión de Recursos Financieros

No se evidenciaron controles diseñados en los procedimientos que conforman el proceso de Gestión de Recursos Financieros, que permitirían la mitigación de las causas que pueden llevar a la materialización de los riesgos de acuerdo con la metodología y parámetros establecidos en la Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en las entidades públicas 2018, del DAFP.

5. ANEXOS

Anexo 1. IAE-2023-18-9516-05 Anexos Informe final – CTA – Regional Caquetá

Anexo 2. IAE-2023-18-9516-05 Registro Fotográfico Informe Final – CTA – Regional Caquetá



6. APROBACIÓN DEL DOCUMENTO

Etapa	Nombres y apellidos	Rol
Elaboró	Edith Yolima Pineda Gutiérrez	ARA
Revisó	Edith Yolima Pineda Gutiérrez	ARA
Aprobó	Raúl Eduardo González Garzón	Jefe Oficina de Control Interno