

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

**INFORME PRELIMINAR**

**INFORME DEFINITIVO**  X

**MÉTODO DE AUDITORÍA:**

Presencial ( X )      Remota ( )      Combinada ( )

<b>NOMBRE DE LA AUDITORÍA:</b>  Auditoría Interna de calidad- Proceso Administración Banco de Materiales		<b>NÚMERO DE LA AUDITORÍA:</b>  Nº6
<b>OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:</b>  Determinar si el proceso de Administración Banco de Materiales es conforme con los requisitos propios de la organización, y de los requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015, Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG verificando que se implementa y se mantiene eficazmente.		<b>FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME:</b>  24/09/2025
<b>ALCANCE AUDITORÍA:</b> Aplica a las actividades contempladas dentro del alcance del proceso del Banco de Materiales y que son descritas en la caracterización ABM-CP-01.V17, el análisis de contexto estratégico DOFA GEO-MT-08, La matriz de grupos de valor GEO-MT-09, La matriz Normograma Institucional GJC-MT-01, la matriz de riesgos institucionales GEOMT-10, la matriz de riesgos de corrupción GEO-MT-11, Solicitudes de cotización ABM-FO-14, procedimiento banco de materiales ABM-PR-01, Certificados de recibido a satisfacción ABM-FO-05		
<b>CRITERIOS:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Requisitos aplicables de la ISO 9001:2015</li> <li>• Requisitos aplicables del Decreto 1499 de 2017</li> <li>• Normograma del proceso</li> <li>• Otros requisitos potencialmente aplicables al alcance de la auditoría.</li> </ul>		
<b>LÍDER DE PROCESO:</b> Claudia Marcela Ramírez Echeverry		

Reunión de Apertura:						Ejecución de la Auditoría:				Reunión de Cierre:					
Día	12	Mes	09	Año	2025	Desde	12/09/2025	Hasta	12/09/2025	Día	12	Mes	09	Año	2025

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### Equipo auditor (Nombre, cargo y dependencia)

#### NOMBRE DEL AUDITOR LÍDER:

Angela María Pineda Serna, Profesional Universitario, Dirección Administrativa y Financiera

#### NOMBRE DEL AUDITOR INTERNO ACOMPAÑANTE:

Maryori Suarez Rodríguez, Abogada, Dirección de Planeación

### RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

No.	ASPECTOS FAVORABLES
1	Se evidencia una gestión eficiente, adecuada y oportuna por parte de los miembros del equipo del Banco de Materiales para asegurar la disponibilidad de materiales y la entrega oportuna de los mismos. Esta práctica contribuye al cumplimiento de los compromisos institucionales y a la optimización, garantizando la satisfacción de los grupos de valor que requieren los materiales.
2	El Banco de Materiales, mediante análisis permanentes del sector, garantiza que los precios ofrecidos al cliente final se mantengan competitivos y por debajo del promedio del mercado. Esta gestión asegura el acceso a materiales de alta calidad a precios justos, fortaleciendo la confianza de los clientes y la sostenibilidad de la Entidad.

Nro.	NO CONFORMIDADES
1	<b>PLANIFICACIÓN Y CONTROL OPERACIONAL (ISO 9001:2015 – Cl. 8.1 d) la implementación del control de los procesos de acuerdo con los criterios.</b> Se identificó que en la trazabilidad de la operación del proceso en el marco del convenio CI-163-2025, los formatos ABM-FO-01 V13 “solicitud envío materiales convenios de cofinanciación” ABM-FO-02 v11 “autorización recibo de materiales” ABM-FO-03 v05 “certificado de validación de materiales”, no fueron implementados, siendo esto fundamental para asegurar que las personas indicadas si reciben el material solicitado y necesario, así mismo, previene el riesgo asociado a la pérdida de inventario, reclamaciones o incumplimientos contractuales. Identificando el incumplimiento del numeral 8.1 d) la implementación del control de los procesos de acuerdo con los criterios. ISO 9001:2015.

Nro.	OBSERVACIONES
1	<b>Planificación y control operacional (ISO 9001:2015 – Cl. 8.1)</b> En la indagación realizada al contrato CI-163-2025 (Municipio de Vegachí) se identificó lo siguiente: -Los estudios previos no cuentan con un visto bueno por parte de la entidad. -Respecto al ABM-IN-02 V12 “instructivo de control de materiales”, el equipo manifiesta que no realizan visita, dado que los contratos son de administración de recursos; por tanto, la actividad

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	<p>no corresponde a la operación actual del proceso, recomendándose revisar el instructivo para eliminar actividades que no concuerdan con el ejercicio de control de materiales.</p> <p>La no implementación y actualización de los formatos e instructivos puede generar falta de trazabilidad en el control de materiales, así como inconsistencias en la verificación de cumplimiento contractual.</p>
<b>2</b>	<p><b>Política gestión documental- MIPG</b></p> <p>En la revisión aleatoria del contrato de liquidación CI-172-2021 (Municipio de Andes) se evidenció un buen manejo de la plataforma Mercurio y que el expediente se encuentra completo; sin embargo, no se cuenta con el traslado del mismo al CAD, ya que solo está disponible de manera virtual.</p> <p>La ausencia del traslado al CAD puede generar limitaciones en la consulta integral de la información contractual; identificando el riesgo de pérdida de información o de no disponibilidad oportuna de la documentación contractual en caso de requerirse para fines de control o consulta institucional.</p>
<b>3</b>	<p><b>Mejora (ISO 9001:2015 – CI. 10)</b></p> <p>Se realiza revisión del Plan de Mejoramiento institucional 2024, a la fecha no se ha implementado las acciones número 7,8,9,10,11,12,13,14,15,16 y 17, las cuales tienen fecha de terminación el 25 de octubre de 2025, identificándose que, se tiene un mes para dicho vencimiento, por lo cual, es conveniente priorizar su gestión y cierre con el fin de no incurrir en el posible riesgo de incumplimiento en la atención oportuna de las acciones.</p>

Nro.	OPORTUNIDAD DE MEJORA
1	Actualmente, las bases de datos del proceso se gestionan en la herramienta Excel; sin embargo, se recomienda su migración a una herramienta tecnológica que brinde mayor confiabilidad y seguridad en el manejo de la información. Su implementación contribuiría a optimizar la eficiencia operativa del Banco de Materiales, mejorar la toma de decisiones y asegurar que la información que entregan sea confiable y oportuna.
2	Se recomienda la generación de nuevos indicadores de gestión que permitan evaluar no solo el cumplimiento operativo, sino también aspectos relacionados con la calidad del servicio, los tiempos de respuesta y el nivel de satisfacción de los municipios atendidos.
3	Se recomienda crear un documento para el manejo de productos no conformes (aunque el proceso indique que, es un riesgo con probabilidad baja) es importante documentar e identificar tiempos de garantía y procedimientos de devolución.

**PLAZO DOCUMENTACION PLAN DE MEJORAMIENTO: (Se contará con 10 días hábiles, luego de notificado el informe de Auditoría Interna para atender los hallazgos).**

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Nro.	CONCLUSIONES
1	<p>Se concluye que el proceso de BANCO DE MATERIALES es conforme con los requisitos propios de la organización, y de los requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015, Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, conforme a las evidencias suministradas, sin embargo, es conveniente atender los hallazgos identificados en la presente auditoría con el fin de que se mantengan eficazmente.</p>
2	<p><b>Evaluación de la eficacia plan de mejoramiento institucional derivado de la auditoría interna de calidad 2024:</b></p> <p>Se realiza seguimiento a los hallazgos derivados de la Auditoría Interna de Calidad de la vigencia 2024 con el fin de valorar la eficacia de las acciones, por lo cual, se evidencia lo siguiente:</p> <p><b>Observación N°3:</b>  En indagación de trabajo de campo realizada al contrato No 08 de 2024 con el Municipio de San Jerónimo, al funcionario Carlos Mario Laverde Montoya, Secretario de Planeación e Infraestructura manifiesta que unas de las principales dificultades con proceso del Banco de materiales es la comunicación y los trámites para la legalización de los procesos de contratación, generando riesgo de incumplimiento en los cronogramas de cumplimiento en las entregas.</p> <p><b>Acción de mejora:</b>  Establecer tiempos determinados para poder llevar a cabo la contratación con los municipios.  Solicitar la designación de un profesional de apoyo jurídico para agilizar los tiempos de contratación.</p> <p><b>Observación equipo auditor: Acción no eficaz:</b> No se evidencia que se hayan definido formalmente tiempos estándar en el procedimiento de contratación ni que existan cronogramas garantice la legalización oportuna de contratos con los municipios en tiempos determinados.  En cuanto a la designación de un profesional jurídico, se observa correo con la asignación de profesionales jurídicos por área. El riesgo identificado (retrasos en la legalización y cumplimiento de cronogramas) persiste.</p> <p><b>Observación N°4:</b>  En la caracterización del proceso Administración Banco de Materiales ABM-CP-01 se tiene entre los requisitos el 8.5.3 Propiedad perteneciente a los clientes o proveedores externo, al indagar con el proceso, se encontró que, no tiene propiedad del cliente, igualmente no se tiene identificada, ni existe un documento o lineamiento para el manejo de esta, por lo cual, se podría general el riesgo de imprecisión en los requisitos del proceso.</p> <p><b>Acción de mejora:</b>  Revisar en la caracterización si el numeral 8.5.3 se ajusta a los procesos del banco de materiales.</p> <p><b>Observación equipo auditor: Acción eficaz:</b> se verificó que en la caracterización actualizada del proceso ABM-CP-01 se excluyó el numeral 8.5.3 Propiedad perteneciente a clientes o proveedores externos, dado que no aplica a las operaciones del Banco de Materiales. Esta</p>

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	<p>actualización elimina el riesgo de imprecisión documental y asegura la coherencia con los requisitos reales del proceso. Se evidencia que la acción de mejora fue cerrada adecuadamente y registrada en el sistema de gestión</p> <p><b>Observación N°5:</b>  En la Auditoría se indagó sobre el seguimiento a los planes de mejoramiento de las observaciones realizadas en la auditoría vigencia 2023; el proceso manifiesta no tener conocimiento de la gestión de acciones y el estado de cierre de las observaciones, lo que implica desconocimiento en los documentos del Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad, lo cual puede general riesgo de incumplimiento de la norma NTC ISO 9001:2015 7.3 TOMA DE CONCIENCIA d) las implicaciones del incumplimiento de los requisitos del sistema de gestión de la calidad.</p> <p><b>Acción de mejora:</b>  Socialización para el equipo de trabajo sobre todo lo relacionado del sistema de gestión de calidad.</p> <p><b>Observación equipo auditor: Acción eficaz:</b> se realizaron sesiones de socialización sobre el Sistema de Gestión de Calidad; lo que mitiga el riesgo de incumplimiento de la cláusula 7.3 de la NTC ISO 9001:2015. Se evidencia que la acción de mejora fue cerrada adecuadamente</p> <p><b>Oportunidad de mejora N°6:</b>  El proceso de Administración Banco de Materiales debe realizar análisis de oferta por zonas en Antioquia y otros departamentos, con alcaldías y entidades descentralizadas, que permita conocer promedios de consumo en cada una de las líneas del banco de Materiales como insumo para la construcción de objetivos en el cuatrienio y metas.</p> <p><b>Acción de mejora:</b> Escalar la necesidad de contratación de personal a la Alta Dirección con el fin de contar con recurso humano suficiente para realizar estudios de mercado con los diferentes municipios, entidades descentralizadas</p> <p><b>Observación equipo auditor: Acción no eficaz.</b> No se evidencia solicitudes formales (actas, correos a la Alta Dirección) que soporten el escalamiento de la necesidad de personal para estudios de mercado. El proceso continúa sin contar con recurso humano suficiente, limitando el análisis de consumo por zonas. La acción de mejora no se implementó.</p> <p>Frente a las acciones N° 7,8,9,10,11,12,13,14,15,16 y 17 se encuentran en gestión con fecha de cierre el 25 de octubre de 2025. Por lo anterior, no se evalúa su eficacia.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### ¿SE MATERIALIZARON RIESGOS DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA?

<b>SI</b>		<b>¿CUÁLES?</b>
<b>NO</b>	<b>X</b>	

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

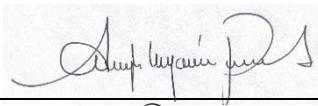
### **OBSERVACIONES FRENTE A LOS RESULTADOS:**

Durante el proceso de la auditoría se evidenció que los miembros del equipo de Banco de Materiales demuestran un alto nivel de compromiso con el proceso, así mismo, se evidencia conocimiento técnico y experiencia en el desarrollo de sus actividades.

Se nota el compromiso por llevar a cabo buenas prácticas, dentro del ejercicio de auditoria se brindó información clara, precisa y coherente.

Los miembros del equipo del Banco de Materiales demuestran un conocimiento integral del proceso, identificando claramente su objeto y la ruta definida para alcanzar los objetivos. Asimismo, se evidencia comprensión de la política de calidad de la empresa, manejo adecuado de la herramienta MGO para la consulta y uso de formatos, y conocimiento del plan de expansión establecido para el año en curso, lo cual refleja alineación con la estrategia organizacional.

### **FIRMAS EQUIPO DE AUDTORES INTERNOS:**

NOMBRE COMPLETO	CARGO / ROL	FIRMA
Angela María Pineda Serna	Auditor Líder	
Maryori Suarez Rodríguez	Auditor acompañante	

### **FIRMA LÍDER DEL PROCESO:**

NOMBRE LÍDER DEL PROCESO	CARGO / ROL	FIRMA
Claudia Marcela Ramírez Echeverry	Jefatura de unidad de negocios	