

# **AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**

## **INFORME DE AUDITORÍA AL PROCESO DE GESTIÓN BIENES Y SERVICIOS. A-P-GBS-2023**

**Diciembre de 2023**  
**Oficina de Control Interno**  
**Elaborado Por: Jaime A. Bustamante V.**  
**Aprobado por: Marcela Villate Tolosa.**

## 1. Introducción:

La Oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en desarrollo de su Plan acción 2023 – 2024, realizó el informe de auditoría al proceso de gestión de bienes y servicios con el propósito de Evaluar la gestión y los resultados del Proceso Gestión de bienes y servicios en el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, conforme a su caracterización, procedimientos, planes, indicadores, riesgos asociados y normatividad aplicable al proceso.

## 2. Desarrollo del informe:

El presente informe se desarrolló mediante la verificación documental cualitativa y cuantitativa de la información aportada por el líder del proceso de Gestión de Bienes y servicios y/o recabada por el auditor conforme a lo establecido por el procedimiento **EI-P-02 - AUDITORIAS INTERNAS**.

## 3. Descripción de la Evaluación del Proceso de Gestión de bienes y servicios

La auditoría realizada al proceso de Gestión de Bienes y servicios, baso su análisis en los documentos asociados al mismo y que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión Institucional – SIGI y la verificación de los soportes aportados por el líder del proceso, en aras de comprobar que se cumple el objetivo del proceso consistente en Administrar los bienes y servicios de apoyo necesarios para el ejercicio de las funciones de la ANDJE, a través de su consecución, seguimiento y control de inventario.

## 4. Seguimiento a los documentos del SIGI del proceso

El proceso de Gestión de Bienes y Servicios en el periodo de análisis contó con 23 documentos del sistema integrado de gestión institucional:

**Tabla No. 1 – Documentos asociados al Proceso**

Tipo de Documento	Cantidad
Caracterización de Proceso	1
Procedimiento	5
Formato	13
Instructivo	1
Guía	2
Plan	1
<b>Total general</b>	<b>23</b>

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Documentos proceso

Se evidenció un grado de actualización de los documentos asociados al proceso de gestión de Bienes y Servicios del **22.00%**, esto tomando como base los documentos actualizados en los dos últimos años.

**Tabla No. 2 – Estado actualización documentos proceso**

Tipo de Documento.	% Act. / Des.	Cantidad
Vigente - Nuevo	4%	1
Vigente - Actualizado	17%	4
Vigente - Desactualizado	78%	18
<b>Total general</b>	<b>100%</b>	<b>23</b>

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Documentos proceso

En la presente auditoria se realizó la verificación de 21 de documentos del Sistema Integrado de Gestión de Calidad del proceso, en el presente informe se relacionan únicamente los documentos sobre los cuales la OCI genero algún tipo de recomendación u observación.

**PROCEDIMIENTO**

**GBS-P-02**

**GESTIÓN DE INVENTARIOS**

**CON OBSERVACIONES**

Se realizó revisión a al procedimiento **GBS-P-02 - GESTIÓN DE INVENTARIOS** del proceso de gestión de Bienes y Servicios. El procedimiento en su versión 8. El mismo se actualizó en el año 2020, se observó actualización del procedimiento en el mes de octubre de 2023, la verificación realizada en la presente auditoria por el alcance de esta se realizó sobre la versión 8 de la vigencia 2020, verificado el procedimiento se pudo establecer que el mismo se ajusta a las actividades realizadas en el proceso de Gestión de Bienes y Servicios.

**Recomendación.**

**Actividad 6:** Se recomienda revisar la pertinencia de incluir como punto de Control la actividad **-Solicitar el ingreso de bienes tangibles e intangibles al almacén** - Dado que en la vigencia 2023. Producto del traslado de los servidores de la Entidad por cambio de Data Center se identificaron (3) tres bienes adquiridos en la vigencia 2022 y no reportados en el Formato **GBS-F- 11 - solicitud ingreso bienes tangibles a almacén.**

**3** bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67.

- Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
- Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
- Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**Nota:** Situación subsanada el día 29 de noviembre de 2023, con la emisión del formato GBS-F- 11 - solicitud ingreso bienes tangibles a almacén y su correspondiente ingreso al almacén. E incluida en el expediente contractual 2022104450100060E ese mismo día.

**Observación.**

**Actividad 7:** Fallo en el punto de control - **Realizar el ingreso de bienes al almacén** - se evidenció el no ingreso al almacén de (1) uno bien licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.

**Nota:** Situación subsanada el día 09 de enero de 2024, con la emisión del formato **GBS-F-05 - COMPROBANTE DE INGRESO AL ALMACÉN**, incluido en el radicado **20238002038392** del expediente **2023110080100001E**

**Actividad 8:** Fallo en el punto de control - **Realizar la salida de bienes de almacén y formalizar la respectiva entrega-** se evidenció la no legalización de (1) uno bien licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.

**Nota:** Situación subsanada para los bienes tangibles el día 17 de noviembre de 2023, con la emisión del formato **GBS-F-05 - COMPROBANTE DE INGRESO AL ALMACÉN**, incluido en el radicado **20222103530212** del expediente **2023110080100001E**, para el caso de la licencia el día 09 de enero de 2024, con la emisión del formato **GBS-F-05 - COMPROBANTE DE INGRESO AL ALMACÉN**, incluido en el radicado **20238002038392** del expediente **2022104450100060E**.

**Actividad 9:** Fallo en el punto de control - **Actualizar el inventario de bienes-** se evidenció la no actualización de **(4) bienes** en la toma física del primer semestre de 2023 así:

- 1 licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200. (Bien adquirido en junio de 2023)
- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67.
  - Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
  - Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
  - Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**Nota:** Situación subsanada para los bienes tangibles al corte del mes del 30 de noviembre de 2023, y para la licencia al corte del 31 de diciembre de 2023.

**Actividad 10:** Fallo en el punto de control - **Reportar a la aseguradora-** se evidenció el no reporte de **(3) bienes así:**

- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67 adquiridos en la vigencia 2022.
  - Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
  - Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
  - Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**Nota:** Situación subsanada el día 01 de diciembre de 2023, mediante correo electrónico remitido al corredor de seguros con el listado de bienes asegurables de la entidad.

**Actividad 13:** Fallo en el punto de control - **Informar al Grupo de Gestión Financiera la actualización del inventario y realizar la Conciliación Contable de Bienes-** No se evidenció conciliación de (4) bienes así:

- 1 licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200. (bien adquirido en junio de 2022)
- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. (bienes adquiridos en la vigencia 2022)
  - Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
  - Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
  - Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**Nota:** Situación subsanada para los bienes tangibles al corte del mes del 30 de noviembre de 2023, y para la licencia al corte del 31 de diciembre de 2023.

PROCEDIMIENTO	
GBS-P-05	SEGUIMIENTO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES
CON OBSERVACIONES	
El procedimiento <b>GBS-P-05 - SEGUIMIENTO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES</b> del proceso de gestión de Bienes y Servicios en su versión 1. La actualización de este se realizó en el mes de agosto de 2021. De la revisión efectuada se logró establecer que el mismo se ajusta a las actividades realizadas en el proceso.	

### Observación

**Actividad 4:** Fallo en el punto de control - **Realizar Verificación física del inventario**- verificación física del primer semestre de 2023. Se evidenció la no identificación de (3) tres bienes adquiridos en la vigencia 2022 así:

- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67.
- Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
  - Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
  - Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**Nota:** Situación subsanada en la toma física de inventarios realizada en el mes de diciembre de 2023.

**Actividad 6:** Fallo en el punto de control - **Actualizar el inventario**- se evidenció la no actualización de (3) tres bienes así:

- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. (Bienes adquiridos en la vigencia 2023)
- Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.
  - Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.
  - Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

Situación subsanada para los bienes tangibles el día 17 de noviembre de 2023, con la emisión del formato **GBS-F-05 - COMPROBANTE DE INGRESO AL ALMACÉN**, incluido en el radicado **20221103530212** del expediente **2023110080100001E** y la posterior actualización del formato de inventarios.

Dado el alcance de la auditoria no se realizó la verificación del formato GF-F-16 -Formato Revisión De Vehículos y del Instructivo GBS-I-01- Instructivo buenas prácticas de almacenamiento.

## 5. Seguimiento al Normograma del Proceso

Se efectuó análisis al normograma del proceso de Gestión de Bienes y Servicios, el mismo estuvo compuesto por los siguientes tipos de normas.

**Tabla No. 3 – Relación por tipo Normas**

Tipo de Norma	Cantidad
Ley	11
Decreto	4
Directiva	
Presidencial	3
Circular	2
Resolución	10
Decreto Ley	2
Directiva	2
<b>Total general</b>	<b>34</b>

Fuente: **SIGI** - PT Proceso A-P-GBS-2023 - Hoja Normograma

En el periodo de revisión se conformó por **34** normas. De la verificación efectuada se evidenció que el **53.85%** de las normas asociadas al proceso se encuentran actualizadas, es decir **21**

**normas. 33.33%** se encuentran desactualizadas, es decir 13 **normas**, y el **12.50%**, corresponden a **5** normas que se deben incluir en el normograma del proceso.

De la verificación efectuadas se observó que el mismo se encuentra desactualizado incumpliendo lo establecido el procedimiento **MC-P-07 - IDENTIFICACIÓN Y VERIFICACIÓN DE REQUISITOS LEGALES**, actividad 3.: 3. Verificar el cumplimiento de los requisitos legales.

**Tabla No. 4 – Estado actualización normas proceso**

ESTADO ACTUALIZACION OCI	Cantidad	% ESTADO ACTUALIZACION OCI	ESTADO ACTUALIZACION OCI	%
VIGENTE	21	53,85%	<b>ACTUALIZADO</b>	<b>53,85%</b>
DESACTUALIZADO	13	33,33%	<b>DESACTUALIZADO</b>	<b>46,15%</b>
REVISAR ACTUALIZACIÓN	0	0,00%		
NORMAS POR INCLUIR	5	12,82%		
<b>Total general</b>	<b>39</b>	<b>100,00%</b>		

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Normograma

## 6. Seguimiento a los Indicadores Proceso

El proceso de Gestión de Bienes y Servicios en el periodo de revisión contó con (5) cinco indicadores de gestión y (1) un indicador PAI, a continuación, se muestran los resultados del análisis efectuado en el marco de la presente auditoria.

**Tabla No. 5 – Indicadores de Gestión**

Verificación indicadores del proceso	Análisis
<b>Indicador: 01-GBS-23 Cumplimiento de verificación física de inventario</b>	Indicador de periodicidad semestral. Se evidenció ejecución de toma física del inventario, conforme la planeación definida para la actividad. Si bien se trata de un indicador de eficacia, se observó el cumplimiento en la ejecución de este en los plazos previstos. Se sugiere revisar el alcance del Indicador, es decir que se desea medir o lograr con toma física de los bienes de la ANDJE, ya que en el periodo de revisión no se incluyó dentro de los bienes de la ANDJE, <b>tres (3) bienes tangibles</b> por valor de <b>\$342.999.998,67</b> producto del contrato <b>BID 051 2022</b> .
<b>Indicador: 02-GBS-23 % Bienes para dar de baja</b>	Indicador de periodicidad trimestral. Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida. Indicador que mide la eficacia en la identificación de bienes en estado de obsolescencia o daño con el propósito de dar de baja y la cual debe ser aprobada por el CIGD. <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Primer trimestre</b> se identificaron 7 bienes para dar de baja y se aprueba dar de baja en CIGC Acta 14 del 21 de febrero de 2023 - a la fecha de la revisión en auditoria no se han dado de baja.</li> <li>- <b>Segundo trimestre</b> se identificó 1 bien para dar de baja, no se evidenció aprobación para dar de baja en CIGC - a la fecha de la revisión en auditoria no se han dado de baja los bienes identificados.</li> </ul>

	<p>- <b>Tercer trimestre</b> no se identificaron bienes para dar de baja, a la fecha de la revisión en auditoria no se han dado de baja los bienes identificados y aprobados por el CIGD.</p> <p>Se sugiere revisar el alcance del Indicador dado que el mismo contempla la identificación de los bienes susceptible de dar de baja y aprobación por parte del CIGD, pero no la ejecución como tal de la actividad de dar de baja los bienes identificados y aprobados.</p>
<p><b>Indicador: 03-GBS-23 % de bienes faltantes</b></p>	<p>Indicador de periodicidad semestral. Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida. Indicador que mide la eficacia en identificación de bienes faltantes, basado en la toma física del inventario que se realiza de manera semestral.</p> <p>Se sugiere revisar el alcance del Indicador dado que el mismo se basa en el <b>indicador 01-GBS-23 Cumplimiento de verificación física de inventario</b>, el cual en el periodo de revisión no identifico los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Bien 1-</b> FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156.</li> <li>- <b>Bien 2</b> - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.</li> <li>- <b>Bien 3</b> -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.</li> </ul> </li> <li>• <b>1 bien Intangibles licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.</b></li> </ul>
<p><b>Indicador: 04-GBS-23 % Cumplimiento del Plan de Mantenimiento.</b></p>	<p>Indicador de periodicidad trimestral. Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida. Indicador que mide la eficacia en la identificación de bienes en estado de obsolescencia o daño con el propósito de dar de baja y la cual debe ser aprobada por el CIGD.</p> <p><b>Primer trimestre</b> Se tienen programadas 9 actividades.  <b>Segundo trimestre</b> Se tienen programadas 12 actividades.  <b>Tercer trimestre</b> Se tienen programadas 11 actividades.</p>
<p><b>Indicador: 05-GBS-23 % de activos adquiridos legalizados en el periodo</b></p>	<p>Indicador de periodicidad trimestral. Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida. Indicador que mide la eficacia en la ilegalización de los bienes adquiridos por la ANDJE.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Primer trimestre:</b> Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida, no se evidenció adquisición de activos para ser legalizados.</li> <li>- <b>Segundo trimestre</b> Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida, Se evidenció adquisición de <b>un (1) activos licencia Script case contrato 080-2023</b> valor <b>\$20.801.200</b>. Para la cual <b>NO</b> se evidenció proceso de para ser legalizados.</li> </ul>

	<p>- <b>Tercer trimestre</b> Se evidenció reporte del indicador conforme a la periodicidad definida, se evidenció adquisición de tres <b>(3) activos</b> para ser legalizados.</p> <p>Se sugiere verificar la eficacia del indicador, dado que el mismo es eficaz si se adquieren bienes y los mismos se identifican y sobre ellos se realiza la legalización de los bienes consistente según los procedimientos de Gestión de Bienes y Servicios.</p>
--	--

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja indicadores

**Tabla No. 6 – Indicadores de PAI**

Verificación indicadores del proceso	Análisis
<b>Indicador: PA220-230 - Ahorros por concepto de austeridad del gasto</b>	<p>Se evidenció cumplimiento del Indicador PAI que buscaba obtener ahorros en gastos relacionados con la austeridad del gasto, el mismo constó de 4 actividades de las cuales a la fecha de la presente auditoria se habían ejecutado <b>tres (3)</b> en los términos definidos alcanzando los siguientes ahorros por actividad:</p> <p><b>Actividad 1 (Primer Trimestre):</b> De enero a marzo la entidad obtuvo ahorros por <b>\$97.573.778.</b></p> <p><b>Actividad 2 (Segundo Trimestre):</b> De Abril a junio la entidad obtuvo ahorros por <b>\$283.192.921,5 (valores consolidados enero-junio).</b></p> <p><b>Actividad 3 (Tercer Trimestre):</b> De julio a octubre la entidad obtuvo ahorros por <b>\$628.245.201,18 (valores consolidados enero-octubre)</b></p>

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja indicadores

El proceso no contó con indicadores MIPG y PAAC en la vigencia 2023.

## 7. Seguimiento a los Mapas de Riesgos asociados al Proceso

El proceso de Gestión de Bienes y Servicios contó con los siguientes riesgos:

Cuatro (4) riesgos asociados al proceso, con evaluación de riesgo residual moderada (2) y baja (2), después de la aplicación de los controles. En el periodo evaluado no se evidenció materialización de los riesgos planteados.

### 7.1. Riesgos de Gestión.

El proceso conto con un (1) riesgo de gestión con evaluación de riesgo residual baja después de la aplicación de los controles. En el periodo evaluado no se evidenció materialización de los riesgos planteados.

**Tabla No. 7 –Riesgos de Gestión.**

No. Riesgos Asociado	Riesgos Asociado	Observaciones	Riesgo Materializado
<b>Riesgo No. 143:</b>	<b>Posibilidad de pérdida económica por realizar operaciones indebidas</b>	La presente auditoria <b>NO</b> evaluó el riesgo. En la vigencia	<b>NO</b>

	<b>en los reembolsos afectados de acuerdo con los recursos asignados en la caja menor</b>	2023 no se constituyó caja menor.	
--	---	-----------------------------------	--

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Riesgos

## 7.2. Riesgos de Corrupción

El proceso identificó (2) dos riesgos de corrupción, su valoración después de controles es moderada. En el periodo evaluado no se evidenció materialización del riesgo corrupción planteado.

**Tabla No. 8 –Riesgos de Corrupción.**

No. Riesgos Asociado	Riesgos Asociado	Observaciones	Riesgo Materializado
Riesgo No. 153:	<b>Hurto o desvío de recursos en efectivo o cheque de la caja menor por el servidor público encargado para beneficio propio o de un tercero</b>	La presente auditoria <b>NO</b> evaluó el riesgo. En la vigencia 2023 no se constituyó caja menor.	<b>NO</b>
Riesgo No. 154:	<b>Uso indebido de los bienes de la entidad por el servidor público encargado para beneficio propio o de un tercero</b>	<p>En el periodo de revisión. Se evidenció la materialización parcial de las causas del riesgo, sin que se materializara el riesgo como tal. Se observo que algunos de los controles previsto para evitar la materialización del riesgo no fueron efectivos:</p> <p><b>Controles no efectivos.</b></p> <p><b>Control 2: GBS-P-02 Procedimiento Gestión de Inventarios. Actividades 8.</b> Se evidenció fallo en el control propuesto por cuanto los bienes que se relacionan no contaron con el ingreso al almacén, ni se relacionan en el inventario.</p> <p>- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156. Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016. Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.</p> <p>- 1 bien Intangibles licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.</p> <p><b>Control 3: GBS-P-05 Seguimiento y control de inventarios de activos fijos e intangibles. Actividades 4 y 5.</b></p>	<b>NO</b>

		<p>Se evidenció fallo en el control propuesto por cuanto los bienes que se relacionan ni se relacionan en el inventario.</p> <p>- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156. Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016. Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.</p> <p>- 1 bien Intangibles licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.</p> <p><b>Control 5: GBS-P-02 Procedimiento Gestión de Inventarios. Actividades 9, 10 y 12 (Contrato de seguros vigente).</b></p> <p>Se evidenció fallo en el control propuesto por cuanto los bienes que se relacionan ni se relacionan en el inventario y no se observó reporte a la aseguradora.</p> <p>- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67. Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156. Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016. Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.</p> <p>- 1 bien Intangibles licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200</p>	
--	--	---	--

Fuente: **SIGI** - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Riesgos

### 7.3. Riesgos de Seguridad de la información

El proceso contó con un (1) riesgo de seguridad de la Información asociado, con evaluación moderada después de la aplicación de los controles. En el periodo evaluado no se evidenció materialización de los riesgos de seguridad de la información planteados.

**Tabla No. 9 – Seguimiento Riesgos de MPSI**

No. Riesgos Asociado	Riesgos Asociado	Observaciones	Riesgo Materializado
Riesgo No. 1:	Posibilidad de pérdida de Integridad y Disponibilidad de la información de la matriz de inventario general, debido a	En la verificación realizada en la presente auditoria, No se evidenció materialización	<b>NO</b>

	<b>errores de usuario por almacenamiento de información deficiente dado que este se maneja en una hoja de Excel.</b>	del riesgo de seguridad de la información.	
--	--	--	--

Fuente: SIGI - PT Proceso A-P-GBS-2023 - Hoja Riesgos

## 8. Seguimiento a No Conformidades (Planes de Mejoramiento)

### Planes de mejoramiento Auditoría interna OCI

La OCI pudo evidenciar al cierre de la presente auditoria que el proceso no tenía planes de mejoramiento en ejecución producto de incumplimientos y observaciones de auditorías precedentes.

### Planes de mejoramiento Auditoría Entes de Control CGR.

La OCI evidenció que el proceso de Gestión de Bienes y Servicios contó con un (1) plan de mejoramiento producto de hallazgo de auditoría de ente de control. En la presente auditoria se verifico la ejecución y efectividad de este.

#### Imagen No. 10 – Planes de mejoramiento CGR

Reporte	No. Plan	Fuente	Acción	Estado	Fecha prevista de cierre	Fecha de cierre	No. Tareas	No. Tareas ejecutadas	No. Tareas NO ejecutadas	Avance Plan	Estado	Efectividad del Plan
422	PA230-131	Evaluación de Entes de Control	Acción Correctiva	En ejecución	1/09/2023	1/09/2023	2	2	0	100%	Cerrado	No Efectivo

Fuente: Daruma - PT Planes de mejoramiento A-P-GBS-2023

De la revisión a las actividades tendientes a subsanar el hallazgo 6 de la auditoria financiera vigencia 2022 que realizó la Contraloría General de la República, se logró evidenciar que la actividad 2 Validar los soportes documentales de los bienes tangibles e intangibles que hacen parte del inventario para la migración en el sistema de inventarios. No fue efectiva ya que no se identificaron cuatro (4) bienes por valor de \$363.801.168,67.

**- 3 bienes tangibles de seguridad perimetral contrato BID 051 2022 \$342.999.998,67.**

Bien 1- FORTINET / MODELO: FORTIWEB 400E / SERIAL: FV400ETA22000156

Bien 2 - FIREWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055016.

Bien 3 -REWALL MODELO: FORTIGATE 100F - SERIAL: FG100FTK21055108.

**- 1 bien Intangibles licencia Script case contrato 080-2023 valor \$20.801.200.**

**Nota:** Situación subsanada al cierre de la vigencia 2023.

## 9. Seguimiento a los contratos del proceso.

En el periodo de análisis, el proceso de Gestión de Bienes y Servicios suscribió 6 (seis) contratos, de los cuales se verifico su ejecución contractual.

**Tabla No. 11 –Contrato 045-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
045-2023	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	6123	10223	\$ 3.000.000,00			\$0		N/A	
<b>Total Pagos</b>							<b>\$0</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

**Tabla No. 12 –Contrato 053-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
053-2023	UT EMINSER SOLOASEO ANDJE	6623	11123	\$ 142.448.110,00	162043223	32823	\$3.226.412	31/05/2023	X	
					176893423	31523	\$8.234.934	13/06/2023	X	
					229698923	51823	\$12.245.282	21/07/2023	X	
					229115123	51723	\$2.942.891	21/07/2023	X	
					252032223	57523	\$12.245.282	8/08/2023	X	
					260599823	59523	\$12.031.043	11/08/2023	X	
					267860323	57623	\$2.438.668	16/08/2023	X	
					268138323	60523	\$2.922.230	16/08/2023	X	
					322218523	80923	\$3.013.960	26/09/2023	X	
					324421423	81023	\$11.899.373	27/09/2023	X	
					331649623	85423	\$2.851.974	29/09/2023	X	
					330913123	84223	\$12.031.043	4/10/2023	X	
					357100023	92323	\$12.031.043	19/10/2023	X	
406103923	105223	\$12.031.043	23/11/2023	X						
<b>Total Pagos</b>							<b>\$110.145.176</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

**Tabla No. 13 –Contrato 071-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
071-2023	UNIÓN TEMPORAL ALIANZA TRANSNACIONAL	6723	15823	\$ 1.733.661.572,00	186932623	33323	\$5.947.003	13/06/2023	X	
					200397723	41623	\$64.008.378	21/07/2023	X	
					234923923	53823	\$63.516.676	8/08/2023	X	
					304281923	70223	\$64.431.151	11/08/2023	X	
					324390623	84323	\$65.893.767	27/09/2023	X	
<b>Total Pagos</b>							<b>\$263.796.974</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

**Tabla No. 14 –Contrato 082-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
082-2023	GRUPO LOS LAGOS S.A.S	11423	19623	\$ 12.799.243,00	201649123	45323	\$12.799.243	13/06/2023	X	
<b>Total Pagos</b>							<b>\$12.799.243</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

**Tabla No. 15 –Contrato 102-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
102-2023	ASEGURADORA AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	10523	22423	\$ 227.485.337,00	121837323	22323	\$47.980.499	28/04/2023	X	
<b>Total Pagos</b>							<b>\$47.980.499</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

**Tabla No. 16 –Contrato 103-2023**

NÚMERO DE CONTRATO	CONTRATISTA	No. CDP	RP	Valor contrato	No. Orden pago	CXP	VALOR PAGO	FECHA PAGO	Relacion Pagos SECOP II	
103-2023	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A.	10523	22123	\$ 21.420.000,00	270918323	58823	\$21.420.000	18/08/2023	X	
<b>Total Pagos</b>							<b>\$21.420.000</b>			

**Fuente:** Proceso de Gestión contractual - PT Proceso A-P-GBS-2023 – Hoja Contratos GF.

Se observó cumplimiento del objeto contractual y seguimiento adecuado por parte del supervisor de los contratos de apoyo asociados al proceso de gestión de Bienes y servicios.

**10. Conclusiones:**

Se evidenció que proceso de Gestión de Bienes y Servicios contó y aplico en términos generales sus procedimientos y la normatividad aplicable.

**Tabla No. 17 –No Conformidades y Observaciones.**

Norma	No Conformidad	Observación
MC-P-07 - IDENTIFICACIÓN Y VERIFICACIÓN DE REQUISITOS LEGALES, actividad 3.: 3. Verificar el cumplimiento de los requisitos legales	Se evidenció que el 53.85% de las normas asociadas al proceso se encuentran actualizadas, es decir 21 normas. 33.33% se encuentran desactualizadas, es decir 13 normas, y el 12.50%, corresponden a 5 normas que se deben incluir en el normograma del proceso.	

## Recomendaciones:

### Bienes de la ANDJE

- Realizar acciones tendientes al uso de los bienes de la ANDJE o a la baja de los mismo, se observó en la auditoria que existen bienes en el almacén sin uso entre estos:
  - 214 teléfonos IP referencias Snom 300 y Audiocodes 405HDG.
  - 5 escáneres portátiles
  - 5 radios de comunicaciones Motorola DTR 620, 900 MHZ.

### Procedimiento

- **GBS-P-02 - GESTIÓN DE INVENTARIOS** Actividad 6: Se recomienda revisar la pertinencia de incluir como punto de Control la actividad -Solicitar el ingreso de bienes tangibles e intangibles al almacén - Dado que en la vigencia 2023. Producto del traslado de los servidores de la Entidad por cambio de Data Center se identificaron (3) tres bienes no reportados en el **Formato GBS-F- 11 - solicitud ingreso bienes tangibles a almacén.**

### Formatos

- Documentar adecuadamente **GBS-F-14-FORMATO CONCEPTO TÉCNICO PARA BAJA DE BIENES** en el periodo de revisión se evidenció reporte técnico de bienes de 7 elementos de propiedad planta y equipo de la ANDJE, pero en el citado formato no se detalla suficientemente la causa de la baja de los bienes, ni se incluye registro fotográfico de estos.

### Gestión Documental

- Realizar depuración del expediente 2023200390200001E Mantenimiento Preventivo y Correctivo Locativo 2023.

## 11. Anexos:

Anexo No. 1 - Documentos examinados

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 18 días del mes de enero del año 2024.

---

**Jefe de la Oficina de Control Interno (E)**

## Anexo No. 1

- Inventario individualizado de bienes de la Agencia con corte a septiembre de 2023.
- Inventario de bienes de la Agencia realizado en la vigencia 2023 donde figure responsable de su uso y cuidado y estado (en uso/desuso). (Archivo Excel y PDF Formato GBS-F-08 y GBS-F-09).
- Conciliación contable de bienes con el área financiera a 30 de septiembre de 2023 (Archivo Excel). –
- Relación de bienes adquiridos y entregados al responsable de su cuidado y custodia entre enero y septiembre de 2023 en Excel con Copia de formatos GBS-F-05 - Comprobante De Ingreso Al Almacén, GBS-F-11 - Formato Solicitud Ingreso Bienes Tangibles a Almacén y GBS-F-12 - Formato Solicitud Ingreso Bienes Intangibles a Almacén. Con soportes de adquisición.
- Formatos GBS-F-01 - Formato Entrega de Activos o Bienes Devolutivos de los servidores públicos vinculados y desvinculados entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023.
- Relación de bienes que reposan en el almacén a septiembre 30 de 2023 indicando estado de estos. (Archivo Excel). –
- Relación de bienes obsoletos y/o en desuso a corte septiembre 30 de 2021. (Archivo Excel). –
- Soportes de entrega de elementos de papelería generados y/o entregados entre enero y octubre de 2023.
- Inventario de materiales y suministros en almacén (papelería, útiles de oficina, aseo y cafetería) con corte a septiembre de 2023 (Archivo Excel).
- Cronograma y Soportes de mantenimiento realizados a los activos de la ANDJE entre enero y septiembre de 2023. – Conforme la Guía de mantenimiento General de la ANDJE.
- Cronograma y Soportes de mantenimiento realizados a los bienes inmuebles en arriendo de la ANDJE entre enero y septiembre de 2023.
- Cronograma y Soportes del cumplimiento del plan de mantenimiento 2023 de enero y septiembre de 2023.
- Relación de bienes dados o identificados para baja en el periodo enero – septiembre de 2023.
- Concepto técnico de bienes dados o identificados para baja en el periodo enero – septiembre de 2023. Y soportes definidos conforme procedimiento GBS-P-03 - Procedimiento Baja De Bienes actividades 2, 3, 4, 5 y 6.
- Relación de bienes depreciables y amortizables y los formatos de actualización de vidas útiles de estos en la vigencia 2023.
- Relación de sitios de parqueo asignados por la copropiedad con detalle de asignación a servidor público o colaborador y placa del vehículo. Y soportes de sorteos de enero a septiembre de 2023.
- Relación de carnés y tarjeta de acceso con numero asignados a servidor público o colaborador entre enero y septiembre de 2023.
- Soportes de reporte de bienes a la aseguradora entre enero y septiembre de 2023.
- Soportes de selección acuerdo marco del contrato 053-2023 - UT EMINSER SOLOASEO ANDJE
- Soportes de selección acuerdo marco del contrato 071-2023- Unión Temporal Alianza Transnacional
- Evaluación de los proveedores de bienes y servicios en el periodo auditado.
- Base acumulada de Contratos suscritos al corte de septiembre de 2023. (Se remite lista de campos requeridos - Campos requeridos base contratos.xlsx)
- Inventario de hardware y software a cargo del proceso gestión de tecnologías de la información de la Agencia a con corte a septiembre de 2023.
- Relación de extensiones telefónicas asignadas con detalle del tipo de permisos de llamada desvinculados entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023. (Archivo Excel).
- Relación de compras a cargo del proceso de Gestión de Tecnologías de la información desvinculados entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023.

## Anexo No. 2

### Normatividad Por Incluir

Norma Por Incluir	Entidad Emisora
Decreto 444 de 2023	Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Decreto Ley 403 de 2020	Ministerio de Justicia y del Derecho
Manual de Políticas Contables ANDJE	ANDJE
Resolución 527 04 de agosto de 2022	ANDJE
Circular Interna 02 del 05 de enero de 2022	ANDJE

### Normatividad Desactualizada

JERARQUÍA	Numero	DESCRIPCIÓN
Resolución	160 de 2022	Por medio de la cual se constituye la Caja Menor de Gastos Generales en la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado para la vigencia fiscal 2022 y se asigna su manejo
Decreto	Decreto 397 de 2022	Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
Directiva Presidencial	Directiva Presidencial 08 de 2022	DIRECTRICES DE AUSTERIDAD HACIA UN GASTO PÚBLICO EFICIENTE
Directiva Presidencial	Directiva Presidencial 5 de 2021	Austeridad en arrendamiento y comodato de bienes inmuebles
Directiva Presidencial	Directiva Presidencial 9 de 2018	"DIRECTRICES DE AUSTERIDAD. Dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional, y con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público, se imparten las siguientes directrices."
Directiva	Documentos del proceso	
Ley	Ley 42 de 1993	Sobre la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen
Ley	Ley 734 de 2002	"Por la cual se expide el Código Disciplinario Único. Aplica Art. 34 DEBERES SERVIDOR PÚBLICO. Art 35 PROHIBICIONES SERVIDOR PÚBLICO (G. Bienes y Servicios) Código Único Disciplinario - Artículo 33 (CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO GESTIÓN DE TALENTO HUMANO) Por la cual se expide el Código Disciplinario Único. El Código Único Disciplinario es transversal al proceso de gestión legal y los procedimientos asociados al mismo, porque tiene como finalidad, entre otros aspectos, la de salvaguardar la moralidad pública, la transparencia, la eficacia y eficiencia en la función pública. (GESTIÓN LEGAL) Gestión Documental."
Resolución	Resolución 312 de 2021	Por medio de la cual se adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión como el Sistema de Gestión Institucional de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y se derogan las resoluciones 127 del 2016 y la 338 de 2020.
Resolución	Resolución 354 de 2007	"Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación. Establece el Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública"
Resolución	Resolución 425 de 2019	Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno
Resolución	Resolución 468 de 2016	Por medio de la cual se modifica el Catalogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno
Resolución	Resolución 526 de 2022	Por medio de la cual se modifica parcialmente el artículo 2 de la resolución No. 160 del 08 de febrero de 2022