

ASUNTO : 03.052.639 - IM OC OCI Informe enfoque a la prevención – Espectrómetro SP04LQ.

PARA : PRESIDENCIA DE LA INDUSTRIA MILITAR

DE : OFICINA DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del cronograma de actividades de la oficina de Control Interno para la vigencia 2025 y en cumplimiento al rol de enfoque hacia la prevención establecido mediante el Decreto 648 de 2017 Artículo 17 y teniendo en cuenta que la Auditoría Interna o quien haga sus veces, concentran parte de sus funciones en verificar que los controles asociados a todas las actividades de la organización estén definidos adecuadamente, sean apropiados y se mejoren permanentemente. Para ello, es necesario que dichas unidades **realicen acompañamiento** y asesoría a la Alta Dirección y a las **diferentes áreas de la entidad** y motiven al interior de estas propuestas de mejoramiento institucional, se realizó verificación de los documentos contractuales y estado del espectrómetro SP04LQ, con el siguiente resultado:

OBJETIVO GENERAL

Contribuir al cumplimiento de los objetivos de la Industria Militar a través de la gestión en los roles asignados a la oficina de Control Interno, adelantando la evaluación independiente, selectiva, sistémica y objetiva, basada en riesgos, fortaleciendo el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, teniendo como referente la aplicación de los lineamientos establecidos en el Sistema de Gestión Integral, la legislación y normas vigentes.

OBJETIVO ESPECÍFICO

Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable, identificando oportunidades de mejora que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno.

ALCANCE

- Hoja de vida equipamiento, espectrómetro base de hierro SP04LQ, cód.: IM FC GCC FO 068.
- Reporte de servicio técnico No.22.04.25.08 Rev.1, del 18 de enero de 2023.
- Reporte de servicio técnico No.24.11.15.02, del 12 de noviembre de 2024.
- Reporte de servicio técnico No.25.05.08.03, del 06 de mayo de 2025.
- Proyecto No. 12699 - Servicios de mantenimiento equipos de laboratorio incluido.
- Contrato 4-167 "Servicio de mantenimiento preventivo incluido repuestos para (4) equipos de laboratorio"- Proyecto 12699.
- Oficio No. 03.048.839 "IM FS DST GGC Envío documentación - espectrómetro base fe modelo lab LAVM11"
- Oficio No.03.049.489 "IM OC VOP GPR - Envío Información Espectrómetro Ametek FASAB",

MARCO LEGAL.

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".
- Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la Gestión Pública".

- Ley 1476 de 2011 “Por la cual se expide el régimen de responsabilidad administrativa por pérdida o daño de bienes de propiedad o al servicio del Ministerio de Defensa Nacional, sus entidades adscritas o vinculadas o la Fuerza Pública.
- Ley 2195 del 18 de enero de 2022 “Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.
- Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG V6.

METODOLOGÍA.

De acuerdo a los documentos anexos al proyecto No. 12699 “Servicios de mantenimiento equipos de laboratorio incluido”, hoja de vida del espectrómetro, contrato 4-167 “Servicio de mantenimiento preventivo incluido repuestos para (4) equipos de laboratorio”, e inspección física del espectrómetro SP04QL, se realizó verificación de la información teniendo como referencia la normativa aplicable en la Industria Militar.

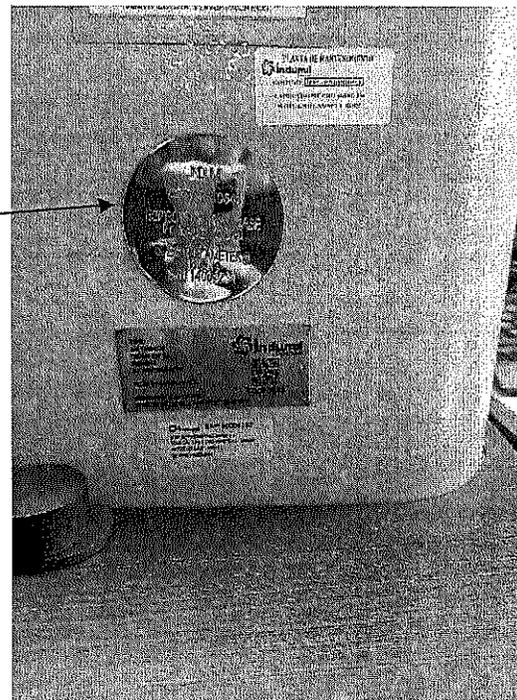
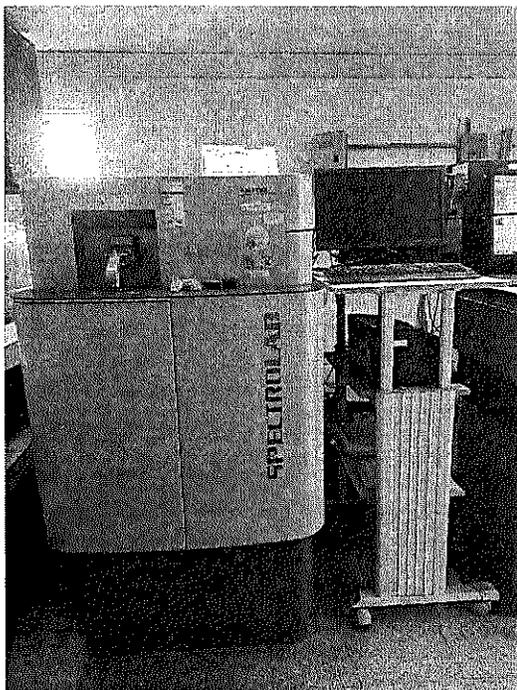
PLANTEAMIENTO O DESARROLLO.

1. Proceso de Gestión de la Producción – Sub proceso Aseguramiento de la Calidad.

Producto del recorrido realizado en el laboratorio de Calidad, ubicado en la planta de Fundación de la Fábrica Santa Bárbara FASAB el día 22 de mayo de 2025 y verificación de la documentación relacionada con el funcionamiento del espectrómetro SP04LQ, se obtuvo el siguiente resultado:

1.1 Inspección del equipo:

Dentro de la verificación física realizada in situ el día 22 de mayo de 2025, se evidenció que la máquina espectrómetro SP04LQ, no estaba en funcionamiento.



Sin embargo, al consultar al funcionario de grupo Control Calidad, encargado de la operación de los espectrómetros ubicados en laboratorio de calidad en la planta de Fundición, desde cuando no estaba operando el equipo SP04LQ, informa de manera verbal que el equipo hace cuatro años no funciona.

1.2 Solicitud de información.

La Oficina de Control Interno realizó solicitud de información a la Jefe de Grupo Control Calidad, a fin de conocer la hoja de vida del equipo, la fecha en la cual se reportó las fallas del equipo y la gestión realizada orientada al funcionamiento del Espectrómetro SP04QL, obteniendo como respuesta:

- Oficio No.03.046.903 *"IM FS DST Entrega carpeta documentación hoja de vida espectros"*. De acuerdo a la información anexa a la carpeta de la documentación del equipo, compuesta por 92 folios, se realizó verificación selectiva observando:
 - Hoja de vida equipamiento, espectrómetro base de hierro SP 04 LQ, cód.: IM FC GCC FO 068, encontrando, que se realizaron (2) mantenimientos al equipo el 12 de noviembre de 2024 y el 06 de mayo de 2025, registrando en las recomendaciones de los reportes de servicios de mantenimiento Nos. 24.11.15.02 y 25.05.08.03, *"Los mantenimientos efectuados realizados se han efectuado por mantener limpios las ópticas y todo en los sistemas ópticos"* por un valor de \$86.350.000, según contrato 4-167 de 2024, sin embargo, el espectrómetro SPQ04QL a la fecha continua sin funcionamiento, evidenciando en la etapa de planeación y ejecución contractual impericia, irregularidad y/o desviación en el manejo de los recursos públicos, orientados al cumplimiento de los objetivos de la organización, al incluir en documento contractual un equipo fuera de funcionamiento.

A su vez se realizó, verificación de las condiciones contractuales establecidas en el contrato 4-167 *"Servicio de mantenimiento preventivo incluido repuestos para (4) equipos de laboratorio"*, observando:

- Cláusula Primera- Objeto. Adquisición de los servicios de mantenimiento.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT	UND
1000975	Servicio de mantenimiento espectrómetro SP04LQ	2	Und

- Cláusula Tercera – Valor.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT	UND	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL INCLUIDO IVA
1000975	Servicio de mantenimiento espectrómetro SP04LQ	2	Und	43.175.000	86.350.000	102.756.000

- Cláusula Quinta– Lugar y plazo de ejecución.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT	FECHA DE ENTREGA
1000975	Servicio de mantenimiento espectrómetro SP04LQ	1	Hasta el 29 de noviembre de 2024
		1	Hasta el 30 de mayo de 2025

Al realizar verificación del cumplimiento de la ejecución del contrato se evidenció, informe de supervisor parcial, oficio No. 02.985.629 del 11 de diciembre de 2024,

informando en el numeral 16. Cumplimiento de las obligaciones contractuales, que los servicios pactados para la fecha 29 de noviembre de 2024 fueron cumplidos al 100% y quedan pendientes los servicios programados para el 30 de mayo de 2025.

- Reporte de servicio técnico No.24.11.15.02, del 12 de noviembre de 2024, indicando en las recomendaciones: *"Se sugiere instalar una nueva línea de argón para que el equipo se pueda operar..."*,
- Correo electrónico del 27 de septiembre de 2022, *"Escape válvula espectro Fundición"*, observando que el funcionario encargado del laboratorio de Grupo Control Calidad, informó que el día 26 de septiembre de 2022, se presentó falla (escape) en una válvula de flujo de gas argón en el cuarto de gases, sin embargo, en la documentación verificada no se evidenció soporte que indicara si el daño fue reparado.
- Correo electrónico del 28 de septiembre de 2022, *"Escape válvula espectro Fundición"*, observando, que el Sr. Julio Edgar Vivas, profesional del Grupo Control Calidad, informó la urgencia del arreglo del equipo el cual presenta escape de argón a la Jefe de Grupo Control Calidad.
- Correo electrónico del 06 de octubre septiembre de 2022, *"Escape válvula espectro Fundición"*, se observó, que el Sr. Julio Edgar Vivas, profesional del Grupo Control Calidad preguntó *"... por favor que pasaría con el arreglo de la válvula de argón espectralmetro fundición..."*, obteniendo como respuesta del asistencial de Grupo Control de Calidad, mediante correo electrónico del 18 de octubre de 2022 que se realizaron coordinaciones con la firma contratista para diagnosticar y cotizar la reparación del equipo y se le solicitó al profesional de Suministros apoyo para solucionar novedad, sin embargo no se evidenció más documentación correspondiente a la vigencia 2022 orientada a subsanar novedad presentada.
- Correo electrónico del 13 de febrero de 2023, *"Escape válvula espectro Fundición"*, se observó, que el Sr. Julio Edgar Vivas, profesional del Grupo Control Calidad informó nuevamente a la Jefe de Grupo Control Calidad que la válvula de argón no ha sido reemplazada y en la planta de fundición sigue aún un equipo fuera de uso.
- Correo electrónico del 13 de febrero de 2023, *"Escape válvula espectro Fundición"*, se observó, que la Jefe de Grupo Control Calidad informó al Sr. Julio Edgar Vivas, profesional del Grupo Control Calidad, *"Se está haciendo todo lo posible por incluirlo desde fábrica de no ser posible nos corresponde hablar con la Ing. Carmen Yanet (...) verificar si es posible generarle el formato de no explotados..."* de la información anterior se evidencia las acciones adelantadas por el proceso no fueron efectivas para poner en funcionamiento el equipo, por cuanto a la fecha el espectralmetro continúa en el mismo estado.
- Imagen del plan de necesidades vigencia 2023, del aplicativo sistema de adquisiciones, así:

CLASE	CLASIFICACIÓN	OBJETO	DESCRIPCIÓN DEL ARTICULO/SERVICIO
425	Productos químicos básicos diversos.	Gastos de laboratorio y control calidad.	Insta. Sist. Alimen. Gas argónlab/GCC

Si bien es cierto se incluyo en el plan de necesidades, la Instalación del sistema de alimentación del gas argón no se ejecutó, por cuanto el proceso de GCC, inicio proyectos en la vigencia 2023 al 2025, así:

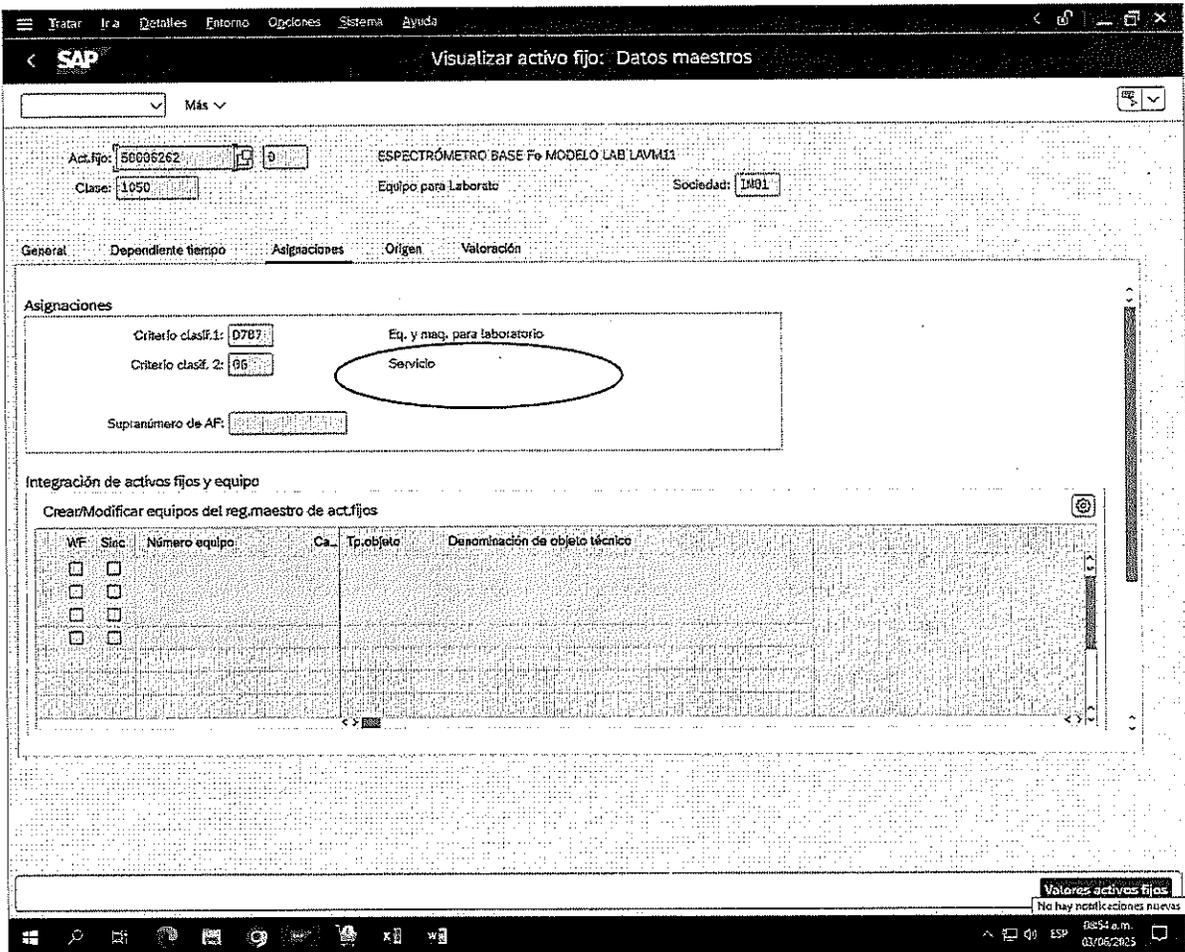
VIGENCIA	NO. PROYECTO	DESCRIPCIÓN
2023	11998	Adq. Serv. Mantenimiento equipo de laboratorios GCC FASAB 202.
2024	13123	Servicios de mantenimiento equipos de laboratorio M.C
2025	13270	Serv. Mantenimiento a Equi. Climatización, cam. niebla y Servicio de mantenimiento e instalación del sistema con gas argón.

De acuerdo a información verbal de la Jefe de Grupo Control Calidad los proyectos de la vigencia 2023 y 2024 se declararon desiertos, por consiguiente, para la vigencia 2025 se programó presentar proyecto como servicio de mantenimiento e instalación del sistema con gas argón, el cual está en proceso de evaluación de oferentes.

- Oficio No.03.049.489 "IM OC VOP GPR - Envío Información Espectrómetro Ametek FASAB", de acuerdo a la información anexa, se realizó verificación selectiva observando:
 - Reporte mensual estado maquinaria y equipo formato cód.: IM OC SGT FO 173, observando que se realizó evaluación del espectrómetro SP04LQ el 26 de mayo de 2025, indicando que la máquina no está activa, de acuerdo a correo electrónico del 27 de septiembre de 2022, se informó la falla de escape de la válvula.

INDUMIL		REPORTE MENSUAL ESTADO ACTUAL MAQUINARIA Y EQUIPOS DE PRODUCCIÓN							Liberado: 2025-11-25 Rev.: 1 Código: IM OC SGT FO 173	
(1) UNIDAD DE NEGOCIO: FABRICA SANTA BARBARA		(2) FECHA EVALUACIÓN: 26/05/2025								
(3) ITEM	(4) CODIGO SAP	(5) UBICACIÓN	(6) DESCRIPCIÓN DE LA MAQUINA O EQUIPO	(7) DISPONIBILIDAD DE LA MAQUINA			(8) ESTADO			OBSERVACIONES
				ACTIVA	En Mantenimiento	sin prog. de producción	BUENO	REGULAR	MALO	
1	50006027	GCC	ESPECTRÓMETRO ÓPTICO MARCA: SPECTRO AMETEK	SI				X		
2	50006028	GCC	CURÓMETRO UNIVERSAL MARCA: STARRETT MOD. 3823	SI				X		
3	50006026	GCC	LABORATORIO MOVIL BALÍSTICO PARA PRUEBAS DE	SI				X		
4	50005891	GCC	EQUIPO DETERMINADOR DE HUMEDAD EN ACTA	SI				X		
5	50005903	GCC	CORTADORA DE PLORES PARA ENSAYOS	SI				X		
6	50005908	GCC	LEJUNO DE BAYOS X EN TIEMPO REAL MARCA: EVO	SI				X		
7	50006027	GCC	INDICADOR ESTADO PANTALLAS Y DISPLAY	SI				X		
8	50006028	GCC	CURÓMETRO UNIVERSAL MARCA: STARRETT MOD. 3823	SI				X		
9	50006230	GCC	PROTECTOR DE PÓSPLES MARCA: BULLY MOD. 3600	SI				X		
10	50006231	GCC	GONIOLIGHT 906-457 EL-07-01 MARCA: VECTRONIX	SI				X		
11	50006232	GCC	VECTOR 218L mm. MARCA: VECTRONIX	SI				X		
12	50006234	GCC	PULSORA METALOGRAFICA VIBRATORIA MARCA: BUEHLER	SI				X		
13	50006238	GCC	PRISMÁTICO TELMETRICO MARCA: VECTRONIX	SI				X		
14	50006252	GCC	MICROSCOPIO METALOGRAFICO MARCA: OLYMPUS	SI				X		
15	50006251	GCC	EQUIPO DE ULTRASONIDO MARCA: KRAUTKRAMER	SI				X		
16	50006253	GCC	LIJADORA DE DISCO DUAL MANUAL MARCA: LEGO	SI				X		
17	50006255	GCC	EQUIPO PARA DETERMINACION PUNTO DE FUSION	SI				X		
18	50006256	GCC	DENSIMETRO DIGITAL DE SOBREMESA MARCA: METTLER	SI				X		
19	50006462	GCC	ESPECTRÓMETRO BASE FO-MODELO LAB LAVM11	NO					X	MARCA: SPECTRO AMETEK® 130039 De acuerdo a correo del 27 de septiembre de 2022 se informa falla escape válvula de espectro. IEVP / XTL. Se está adelantando proyecto No. 13270 / 2025.

Sin embargo, se realizó verificación en el aplicativo SAP, transacción AR01, del estado del activo fijo, observando con corte 03 de junio de 2025, el espectrómetro SPQ04LQ continua en estado en servicio.



Visualizar activo fijo: Datos maestros

Act. fijo: 50006262 ESPECTRÓMETRO BASE F0 MODELO LAB LAVM11
 Clase: 1050 Equipo para Laboratorio Sociedad: IMB1

General Dependiente tiempo **Asignaciones** Origen Valoración

Asignaciones

Criterio clasif. 1: D707 Eq. y maq. para laboratorio
 Criterio clasif. 2: 06 **Servicio**
 Supranúmero de AP: 0000000000

Integración de activos fijos y equipo

Crear/Modificar equipos del reg.maestro de act.fijos

WF	Sinc	Número equipo	Ca.	Tp.objeto	Denominación de objeto técnico
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Valores activos fijos
 No hay notificaciones nuevas

- Informe justificación del mantenimiento preventivo, observando el profesional Grupo Control Calidad, Sr. Julio Edgar Vivas, realizó recuento del estado y uso del espectrómetro SPQ04LQ, (instrumento No.138839) acciones adelantadas para poner a punto el espectrómetro desde que el equipo presentó la falla (septiembre de 2022 hasta el proyecto 13270 vigencia 2025), certificando al finalizar el documento. “... los mantenimientos preventivos realizados por un proveedor externo son esenciales debido a la alta susceptibilidad de los componentes internos del equipo... contiene ópticas, tarjetas electrónicas y filtros que son intrínsecamente delicados...estas medidas se llevan a cabo una medida preventiva para evitar el deterioro de estos componentes clave y asegurar la continuidad operativa del espectrómetro”, sin embargo, si bien es cierto, el presente documento indica que el mantenimiento externo realizado es como medida preventiva para asegurar su continuidad, se evidencia falta de impericia por parte del líder de proceso, Ing. Margarita Caicedo Jefe de Grupo Control Calidad, al focalizar los recursos públicos en el mantenimiento preventivo de un equipo el cual presenta inoperancia desde la vigencia 2022.

2. Plan anual de mantenimiento preventivo

De acuerdo información anexa al oficio No. 03.049.489 "IM OC VOP GPR - Envío Información Espectrómetro Ametek FASAB", se observó plan de mantenimiento preventivo maquinaria y equipo, en el formato cód.: IM OC SGT FO 134, desde la vigencia 2019 a 2025, así:

AÑO	CÓDIGO EQUIPO	MAQUINA O EQUIPO	PLANTA O TALLER	FRECUENCIA
2019	04C-85EP0003	Espectrómetro base Fe Mod.LABLAVM11SPEC	GCC	Semestral
2020				
2021				
2022				Cuatrimestral
2023				
2024				
2025				

A su vez se evidenció 14 órdenes de servicio para mantenimiento preventivo para el espectrómetro base de hierro del 2019 al 2025, por parte de la planta de mantenimiento de la Fábrica Santa Bárbara, así:

ÓRDENES GENERADAS PARA MANTTO. PREVENTIVO ESPECTROMETRO BASE HIERRO DE 2019 A 2025							
Orden	Equipo	Descripción	Texto breve	Clase de orden	Cl. actividad PM	Fecha creación	Total Gen. (real)
4300006255	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	31/08/2019	167,846
4300006392	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	19/09/2019	21,494
4300006541	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTRICA 04C-85EP0003	ZM44	005	29/10/2019	25,092
4300007128	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	20/01/2020	52,379
4300007336	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04M-48TN05	ZM44	005	25/04/2020	102,152
4300010948	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTRIC. 04C-85EP0003	ZM44	005	28/04/2022	196,558
4300011658	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTRIC. 04C-85EP0003	ZM44	005	30/08/2022	75,485
4300012536	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	12/04/2023	84,253
4300013200	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTRICA. 04C-85EP0003	ZM44	005	30/08/2023	164,178
4300013572	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENTIVA ELÉCTRICA 04C-85EP0003	ZM44	005	26/12/2023	176,904
4300013954	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	29/04/2024	83,325
4300014989	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. MECAN. 04C-85EP0003	ZM44	006	29/11/2024	75,320
4300015035	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	29/11/2024	39,531
4300015595	04C-85EP0003	ESPECTROMETRO A BASE DE HIERRO	ORDEN PREVENT. ELECTR. 04C-85EP0003	ZM44	005	30/04/2025	80,453

Elaboró: ING. ARNULFO ACERO PONGUTA
 JEFE PLANTA DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL

Usuario: ING. MARGARITA CAICEDO
 JEFE GRUPO GESTIÓN DE LA CALIDAD

Sin embargo, los mantenimientos realizados no están registrados en la hoja de vida del equipo, lo que impide conocer el estado actual del espectrómetro SP04LQ.



INFORME ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Liberado: 2023-07-17
 Número de Rev.: 1
 Cód.: IM OC OCI FO 022
 Página 8 de 11

3. Estado del activo fijo SAP.

Se realizó verificación en el aplicativo SAP, transacción AR01, con corte 27 de mayo de 2025 del estado del activo fijo, observando:

- El espectrómetro se encuentra en la cuenta contable "1660020100. Equipo de Laboratorio" y está totalmente depreciado.

Objeto de Costo	Dentro	Clase	Activo fijo	Denominación	Nº serie	Cambio	Unid.	Capitalizado	Nº po.	Nombre completo	IMP	Val. adq. acum.	Amor. a contab.	Creación	Título	CAF
413323	F400	1050	50006262	ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	S/N 14004234		1 UN	01.11.2021	351	VIVAS PACHECO JULIO EDGAR	7227620	367.720.000	367.720.000	06		Servicio 1650020100
												367.720.000	367.720.000			
												367.720.000	367.720.000			

Fecha	Hora	Operación comercial	Modificado por	Valor en	Valor en	Nº doc.	Mem. Imp.	Depto.
18.02.2022		Modif. registro maestro activo fijo / SBOVAG2						
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Fecha actual. vista	01.01.2022	16.02.2022	10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Vista modif. por	OCSBA29	SBOVAG24	10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Incluí activo fijo	No	SI	10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Nota de inventario	0		10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	tolimazo de inventario	0	50000643	10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Denominación (cont.)		MARCA: SPECTRO AMETEK® 138839	10963853	LUIS ALBERTO ROJAS HERNAN...	ALMACEN GENERAL FASAB
01.01.2022		Modif. registro maestro activo fijo / OCSBA3						
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Fecha actual. vista	23.11.2021	01.01.2022	10860944	NELSON MAURICIO MORANTES...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Vista modif. por	SALDANA	OCSBA29	10860944	NELSON MAURICIO MORANTES...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Cantidad	2 UN	1 UN	10860944	NELSON MAURICIO MORANTES...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Denominación		ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	10860944	NELSON MAURICIO MORANTES...	ALMACEN GENERAL FASAB
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	Título mánt. prof. AF		ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11	10860944	NELSON MAURICIO MORANTES...	ALMACEN GENERAL FASAB
23.11.2021		Tripaseo dentro de la sociedad / SALDANA						
		AF 50006262-0 ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11				10782789	SANDRA ALDANA	CONSULTORIA EPI-USE

CODIGO SAP	DENOMINACIÓN	FECHA ENTRADA EN SERVICIO	CANT.	VALOR DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	ESTADO
50006262	ESPECTROMETRO BASE Fe MODELO LAB LAVM11 MARCA: SPECTRO AMETEK® 138839	17/09/2014	1	367.720.000	- 367.720.000	No. 06: En servicio

- El espectrómetro SP044LQ, se encuentra en estado "06. Servicio", sin embargo, de acuerdo a la información entregada por el área de Grupo Control Calidad certifica, que desde el mes de septiembre de 2022 el equipo presentó daño, a su vez el equipo auditor tuvo alcance al oficio No.02.544.413 "Estado espectrómetro Base hierro SP04LQ", del 22 de febrero de 2022 indicando que el equipo está fuera de servicio desde el año 2019, debido a un pico de voltaje que afectó de forma grave su funcionamiento y solicita a la Planta de Mantenimiento su intervención para una pronta solución, evidenciando que la información allí registrada no está alineada con la realidad, presentando inconsistencia en la oportunidad y confiabilidad de la información, situación que puede generar sobre costos en los productos.

LIMITANTES

Producto de la verificación realizada no se presentaron limitaciones.

FORTALEZAS

Producto de la verificación realizada no se evidenciaron fortalezas.

DEBILIDADES

La Industria Militar debe fortalecer los controles y políticas de operación para el reporte mensual del estado actual de maquinaria y equipos asignados a todos los procesos de la organización, por cuanto únicamente el Procedimiento Gestión de la Producción Cód.: IM OC SGT PRO 027 Rev, determina el que hacer de con las maquinas asignadas a los procesos productivos.

RECOMENDACIONES

Es importante registrar en la hoja de vida del espectrómetro SP04LQ, todos los mantenimientos realizados (internos y externos) lo anterior a fin de asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información que permita identificar y conocer el estado actual del equipo.

HALLAZGO No.1

De acuerdo a verificación selectiva a los documentos soportes de la Hoja de vida equipamiento, espectrómetro base de hierro SP 04 LQ, cód.: IM FC GCC FO 068, se evidencian inobservancias por parte de la Jefe de Grupo Control Calidad al planear y proyectar la ejecución de un servicio de mantenimiento de un equipo espectrómetro que no está en funcionamiento desde el mes de septiembre de la vigencia 2022 por un valor de \$ 86.350.000.

Es importante que el proceso Gestión de la Producción subproceso de Aseguramiento de la Calidad, adelante las acciones pertinentes orientadas a asegurar el óptimo funcionamiento y manejo de los recursos de la entidad, por cuanto no es procedente realizar servicios de mantenimiento hasta que no se garantice la operatividad de los mismos y así poder garantizar el cumplimiento de:

- Manual de directrices de vinculación, perfiles y competencias de trabajadores oficiales. Cód.: IM OC GTH MN 003. Rev.5.

Jefe de Grupo Gestión de la Calidad: *"Son funciones de Jefe de Grupo de la Calidad las siguientes: ...*

3. Establecer las causas de las tendencias y variaciones del proceso encontradas de acuerdo con el análisis de la información.

4. Definir las acciones correctivas, preventivas y de mejora de acuerdo con los resultados obtenidos en los procesos de calidad.

13. Planear, organizar, integrar, dirigir y controlar las actividades de aseguramiento metrológico.

16. Mantener actualizada la documentación e información cargada en (SGI) de uso permanente que deba atender la dependencia en la cual se desempeñe y/o uso de dichos documentos.

- Instructivo supervisión de contratos u órdenes de compra. Cód.: IM OC SGA IN 002.

4.1.2 Funciones Generales del Supervisor de Contratos u Órdenes de compra, literales:

b) Advertir oportunamente los Riesgos que puedan afectar la eficacia del contrato y tomar las medidas necesarias para mitigarlos. de acuerdo con el ejercicio de la etapa de ejecución del contrato.

h) Revisar si la ejecución del contrato cumple con los términos y las necesidades del mismo. y actuar en consecuencia de acuerdo con lo establecido en el contrato u orden de compra.

4.1.3 Funciones y responsabilidades Administrativas del Supervisor de Contratos u Órdenes de compra. Numerales:

4.1.3.10 Verificar permanentemente la calidad de los bienes y/o servicios contratados, así como la de los equipos utilizados para la ejecución del contrato, cuando sea del caso.

4.1.3.16 Los supervisores deberán informar permanentemente cualquier novedad en la ejecución del Contrato.

Por lo anterior, se recomienda de manera respetuosa dar apertura a una investigación disciplinaria contra los funcionarios involucrados en el proceso, en aras de determinar si la falta de gestión desplegada incurre en una violación a Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.

HALLAZGO No.2

De acuerdo a verificación en el aplicativo SAP, informe activos fijos, verificación de documentación suministrada por el proceso de Grupo Calidad e inspección física realizada el 22 de mayo de 2025, se evidenció inconsistencias en el registro de la información respecto al estado actual del espectrómetro SP04LQ, por cuanto en el sistema de información de la Industria Militar ARP SAP registra que el activo fijo se encuentra en servicio y el estado actual de la máquina está sin funcionamiento desde el 27 de septiembre de 2022, situación que puede generar que el precio final de los productos aumenten al cargar el costo de un equipo inactivo.

Es importante que la Vicepresidencia de Operaciones, en coordinación con la Dirección de Servicios Técnicos, efectúe control del estado de las máquinas y equipos asignados al Grupo Control Calidad, a su vez el responsable del activo fijo, adelante las actuaciones con el almacén de FASAB, a fin de garantizar que el estado del elemento corresponde con la realidad y se garantice el cumplimiento de:

- Ley 87 de 1993 *"Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"*. Artículo 2. Objetivos de Control Interno, numerales:
 - a. *"Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.*
 - e. *Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros"*.
- Manual de directrices de vinculación, perfiles y competencias de trabajadores oficiales. Cód.: IM OC GTH MN 003. Rev.5.

Jefe de Grupo Gestión de la Calidad: *"Son funciones de Jefe de Grupo de la Calidad las siguientes: ...*

3. Establecer las causas de las tendencias y variaciones del proceso encontradas de acuerdo con el análisis de la información.

4. Definir las acciones correctivas, preventivas y de mejora de acuerdo con los resultados obtenidos en los procesos de calidad.

13. Planear, organizar, integrar, dirigir y controlar las actividades de aseguramiento metrológico.

Por lo anterior, se recomienda de manera respetuosa dar apertura a una investigación disciplinaria contra los funcionarios involucrados en el proceso, en aras de determinar si la falta de gestión desplegada incurre en una violación a Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.

El plan de mejoramiento debe ser presentado por el dueño del proceso a la Oficina de Control Interno, en un plazo no mayor a cinco (05) días hábiles a partir de la fecha de oficialización del informe de auditoría.

Cordialmente,



ABG. JORGE ALEJANDRO ZAMORANO CONTRERAS
Jefe de Grupo Oficina de Control Interno.

Elaboró: Profesional Oficina de Control Interno, Angela Mesa Sanabria.
Fecha de elaboración: 04 junio de 2025