



INFORME ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

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

ASUNTO: 02.792.346 IM OC OCI Informe resultado verificación selectiva – venta de residuos aprovechables FAGECOR.

PARA: PRESIDENCIA INDUSTRIA MILITAR

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del cronograma de actividades de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2023 y en cumplimiento al rol de “Enfoque hacia la prevención” establecido mediante el Decreto 648 de 2017 Artículo 17, de manera atenta me permito enviar al señor General (RA) Presidente de la Industria Militar, para su conocimiento y con destino a la Gerencia Fábrica General José María Córdova - FAGECOR, el resultado de la revisión selectiva a la venta de residuos aprovechables.

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 de manera selectiva el cumplimiento de la normatividad vigente y aplicable al procedimiento de venta de residuos aprovechables en Fábrica General José María Córdova, identificando oportunidades de mejora que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno.

ALCANCE

Verificar la aplicación del Procedimiento de Venta de Residuos Cód. IM OC DME PR 008 Rev. 4, en cada una de las etapas, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2023.

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”.
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.
- Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”.
- Decreto 403 de 2020 “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”, Artículo. 62. Sistema de Alertas del Control Interno - SACI.

02 OCT 2023
8:01

- Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG V5.
- Procedimiento para gestionar los roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cód.: IM OC OCI PR 002 Rev. 6
- Procedimiento para administrar y gestionar los riesgos y las oportunidades en la Industria Militar Cód.: IM OC OFP PR 018 Rev. 17.
- Procedimiento de Venta de Residuos Cód. IM OC DME PR 008 Rev. 4

METODOLOGÍA.

Verificación física documentos soporte venta de residuos aprovechables realizados en los meses de marzo y mayo de 2023.

PLANTEAMIENTO

1. Verificación documental:

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, se realizaron dos ventas de residuos aprovechables en la Fábrica General José María Córdova en marzo y en mayo de 2023.

2. Recepción y control de residuos

En verificación efectuada se observan los siguientes oficios enviados por la Jefe de Grupo de la Oficina de Salud Seguridad y Medio Ambiente con destino a la Dirección Administrativa, informando material disponible para la venta así:

CLASE	NUMERO DE ACTIVO	DENOMINACION	VALOR DE ADQUISICION (\$)	DEPRESACION ACUMULADA (\$)
1060	60000339	MONTACARGA	107.236.798	107.236.798
	60000340	MONTACARGA	27.747.024	27.747.024
	60000413	MONTACARGA	59.570.466	59.570.466
TOTAL			194.554.288	194.554.288

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 01.

3. Determinación de precio base

En verificación efectuada a la información documentada enviada por la Dirección Corporativa, en el estudio de mercado se observó el formato Cód.: IM OC DME FO 044 Rev.02 "PLANILLA CONSOLIDADA ESTUDIO DE MERCADO MATERIAL APROVECHABLE", debidamente diligenciados y firmados por Asistente Técnico y Director Corporativo; los valores base suministrados de cada uno de los elementos aprovechables, al igual se observó que las firmas consultadas citan dirección, número telefónico, correo electrónico y persona de contacto.

FIRMAS REGISTRADAS "PLANILLA CONSOLIDADA ESTUDIO DE MERCADO MATERIAL APROVECHABLE"	
11/05/2023	7/03/2023
RECUPERADOS EL MOLINO	RECUPERADOS EL MOLINO
INDUMETALES SATER	INDUMETALES SATER
	INDUSTRIA Y COMERCIALIZADORA PREMIER



De igual forma, se observaron los correos electrónicos de fechas 24 de febrero y 10 de mayo de 2023, solicitando cotización de residuos a las empresas, así:

24 FEBRERO DE 2023	10 DE MAYO DE 2023
RECICLADORA LA22 LTDA	RECICLADORA LA 22 LTDA
RECUPERADOS EL MOLINO	RECUPERADOS EL MOLINO
RECUPCOL	PAPELES EL TUNAL
PAPELES ELTUNAL	INDUMETALES .SATER
	DIACO

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables Cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 02.

4. Propuesta venta de material

En la verificación efectuada se observaron los oficios de las propuestas de venta del material para los meses de marzo y mayo de 2023, en los cuales se relaciona: fecha de apertura, hora de cierre, descripción de elementos, unidad de medida, cantidad y precio base por elemento, documentos requeridos y condiciones habilitantes, debidamente firmados por el Gerente de Fábrica.

DESCRIPCION DEL MATERIAL	UND	VENTA DE MAYO OFICIO N° 02.735.899 17/05/2023		VENTA DE MARZO OFICIO N° 02.707.795 7/03/2023	
		CANTIDAD	PRECIO BASE INCLUIDO IVA	CANTIDAD	PRECIO BASE INCLUIDO IVA
		CHATARRA	Kg	6000	\$ 883
PLEGADIZA	Kg	460	\$ 325	400	\$ 425
PLÁSTICO	Kg	700	\$ 850	1.200	\$ 1.003
CARTÓN	Kg	4100	\$ 185	2.430	\$ 474
CABLE ENCAUCHETADO DE COBRE.	Kg	448	\$ 8.830	70	\$ 9.335
VIRUTA DE ALUMINIO	Kg	490	\$ 1.500	0	\$ 0
VIRUTA DE PLOMO	Kg	3200	\$ 2.200	2.200	\$ 2.967
TOTALES		15.398	\$14.773	9.600	\$15.109

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de residuos aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 03.

5. Publicación venta de material

En verificación efectuada, se observó registro en la minuta de la recepción de la Fábrica General José María Córdova, referente a la publicación en cartelera de la portería principal con los datos de la invitación pública de residuos aprovechable de marzo y mayo de 2023, de igual forma se evidencia registro fotográfico con la imagen de la publicación.

VENTA DE MAYO		VENTA DE MARZO	
OFICIO N° 02.735.899		OFICIO N° 02.708.284	
FECHA DE REGISTRO	HORA DE REGISTRO	FECHA DE REGISTRO	HORA DE REGISTRO
19/5/2023	9:00 A.M.	14/3/2023	8:00 A.M.

Lo anterior, en cumplimiento a las fechas de aperturas establecidas en los oficios de invitación y al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 04.

6. Recepción de ofertas

Previo a la recepción de las ofertas, se evidenció registro fotográfico de la ubicación de las urnas en portería central (Recepción) con sellos de seguridad relacionados en la minuta.



INFORME ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Liberado:2023-07-17
Número de Rev.:1
Cód.: IM OC OCI FO 022
Página 4 de 8

VENTA DE MAYO
OFICIO N° 02.735.899
Sellos de seguridad
89483-89484

VENTA DE MARZO
OFICIO N° 02.708.284
Sellos de Seguridad
89620-89621

Una vez cumplidos los plazos de cierre de las Invitaciones de ventas públicas los días 14 de marzo y 26 de mayo de 2023, en verificación efectuada, se observó diligenciamiento de los formatos Cód.: IM OC DME FO 028 "REGISTRO DE PROPUESTA DE VENTA PÚBLICA".

VENTA DE MAYO OFICIO N° 02.735.899			VENTA DE MARZO OFICIO N° 02.708.284		
FECHA RECEPCIÓN OFERTA	HORA	EMPRESA OFERENTE	FECHA RECEPCIÓN OFERTA	HORA	EMPRESA OFERENTE
24/5/2023	09:20	Fundamentos de Colombia	13/3/2023	12:30	Recuperados el Molino
26/5/2023	07:47	Indumetales Sater	14/3/2023	7:05	Indumetales Sater
26/5/2023	07:48	Persona Natural	14/3/2023	7:44	Fundaciones GyG
26/5/2023	08:15	Recuperados por Colombia	S/N	S/N	S/N
26/5/2023	08:38	Recuperados el Molino	S/N	S/N	S/N

De acuerdo al registro se presentaron 5 y 3 oferentes respectivamente en las invitaciones de venta pública, lo que evidencia aplicación a los principios de pluralidad, igualdad y transparencia.

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables Cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 05

7. Ejecución venta publica

Se observa diligenciamiento de los formatos Cód.: IM OC DME FO 029 Rev. 04 "ACTA EJECUCIÓN VENTA PÚBLICA" con fechas 16 de marzo y 26 de mayo de 2023, debidamente firmadas por los funcionarios que participaron como comité evaluador, Director Corporativo, Jefe Grupo SSMA, Técnico Oficina de Seguridad Física, Técnico Grupo SSMA, Asistencial Dirección Corporativa.

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 06.

8. Asignación del material

Se realizó verificación por el Comité evaluador de la documentación entregada por los oferentes entregada donde se observó:

8.1 Venta de marzo de 2023

De acuerdo a la verificación de los documentos remitidos por los oferentes para la venta del mes de marzo, no se evidenció licencia ambiental, por los tres participantes: Recuperados el Molino, Indumetales Sater, y Fundaciones GyG, establecida en el oficio de invitación venta pública No. 02.708.284 como requisito habilitante para el remate de viruta de plomo. Novedad registrada en el Acta de Ejecución de venta pública Cód.: IM OC DME FO 029, en la que se detalla que por tal motivo ese elemento se determinó desierto.

Para el material cartón no fue ofertado por los participantes, por lo que quedó desierto, información registrada en el Acta de Ejecución de venta pública Cód.: IM OC DME FO 029.

R

8.2 Venta de mayo de 2023

Para el material viruta de plomo quedo establecido en el oficio de invitación de venta pública No. 02.735.899, como requisito habilitante presentar *“licencia ambiental vigente, dentro de la cual se especifique el manejo de materiales como el plomo, certificación de transporte, almacenamiento de plomo”*; al respecto los participantes: Indumetales Sater, Recuperados por Colombia, y Recuperados el Molino no adjuntaron este requisito.

El oferente Fundamentales de Colombia de acuerdo al formato Registro de propuestas de venta Pública Cód.: IM OC DME FO 028, se registró para participar el día 24 de mayo de 2023, como documentos soporte se observaron:

- Carta de oferta de materiales firmada por el señor Harry Luis Gallo Salcedo.
- Fotocopia de la cédula de ciudadanía, Formulario de Registro Único Tributario “RUT” y certificado para transporte de sustancias peligrosas del señor Harry Luis Gallo Salcedo.
- Certificado de alianza expedido por Fundamental de Colombia S.A.S, donde indica *“(…) que el señor Harry Gallo actúa como gestor en la recolección y transporte del residuo (….) Viruta de plomo”*.
- Resolución 0100 No. 150 -562 de 2018 expedida por la Corporación Autónoma Regional del Valle de Cauca. **“POR LA CUAL SE OTORGA UNA LICENCIA AMBIENTAL”** a la sociedad AYG Ingeniería S.A.S
- Resolución 0100 de 0150 -100 de 2021 **“POR LA CUAL SE RECONOCE UN CAMBIO DE RAZÓN SOCIAL DENTRO DE LA LICENCIA AMBIENTAL OTORGADA MEDIANTE RESOLUCIÓN 0100 No. 0150-562 DEL 25 DE JULIO DE 2018 A LA SOCIEDAD AYG INGENIERA S.A.S (….) AHORA DENOMINADA FUNDAMENTAL DE COLOMBIA S.A.S”**.

De la información anterior se observó que se registró para participar la empresa Fundamentales de Colombia, no se adjuntó cámara de Comercio, fotocopia de cédula del representante legal, ni “RUT”. El señor Harry Luis Gallo Salcedo no se registró como persona natural y no contaba con certificado ambiental propio.

Al respecto en el Acta Ejecución Venta Pública quedo registrado *“Para el ofertante Fundamentales de Colombia NO anexo documentación completa quedando excluido de la invitación”*.

8.3 Oferentes Seleccionados

Teniendo en cuenta los oferentes habilitados a participar, se realizó por el comité evaluador la elección de las *mejores* ofertas para la asignación del material ventas de marzo y mayo, información registrada en el Acta ejecución de venta pública.

Venta mes de marzo de 2023

CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MARZO						
ELEMENTO	EMPRESA	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO BASE	VALOR TOTAL OFERTADO	VALOR TOTAL
CHATARRA	INDUMETALES SATER	3.300	Kg	\$ 905	\$ 1.200	\$ 3.960.000
PLEGADIZA	RECUPERADOS EL MOLINO	400	Kg	\$ 425	\$ 450	\$ 180.000
PLASTICO	INDUMETALES SATER	.1200	Kg	\$ 1.003	\$ 1.500	\$ 1.800.000
CARTÓN	DESIERTO	2.430	Kg	\$ 474	\$ 0	\$ 0
COBRE ENCAUCHETADO	INDUMETALES SATER	70	Kg	\$ 9.335	\$ 14.000	\$ 980.000
RESIDUO DE ALUMINIO	DESIERTO	2.200	Kg	\$ 2.967	\$ 0	\$ 0
TOTALES		9.600		\$15.109	\$17.150	\$ 6.920.000

Se observó error de transcripción en el Acta de ejecución de venta pública *“Consolidado oferentes seleccionados”*, para el material viruta de plomo, registra como residuo aluminio, pero de acuerdo



**INFORME ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN**Liberado:2023-07-17
Número de Rev.:1
Cód.: IM OC OCI FO 022
Página 6 de 8

al en el oficio No. 02.708.284 "INVITACION VENTA PUBLICA RESIDUOS APROVECHABLES MARZO" corresponde a viruta de plomo, sin embargo el resto de información para ese material es correcta.

Venta mes de mayo de 2023

CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MAYO						
ELEMENTO	EMPRESA	CANTIDAD	UNID AD	PRECIO BASE	VALOR TOTAL OFERTADO	VALOR TOTAL
CHATARRA	RECUPERAMOS POR COLOMBIA	6.000	Kg	\$ 883	\$ 1.100	\$ 6.600.000
PLEGADIZA	RECUPERADOS EL MOLINO	460	Kg	\$ 325	\$ 451	\$ 207.460
PLÁSTICO	RECUPERADOS EL MOLINO	700	Kg	\$ 850	\$ 1.806	\$ 1.264.200
CARTÓN	RECUPERADOS EL MOLINO	4.100	Kg	\$ 185	\$ 353	\$ 1.447.300
COBRE ENCAUCHETADO	RECUPERADOS EL MOLINO	448	Kg	\$ 8.830	\$ 12.505	\$ 5.602.240
VIRUTA DE ALUMINIO	INDUMETALES SATER	490	Kg	\$ 1.500	\$ 3.000	\$ 1.470.000
VIRUTA DE PLOMO	DESERTO	3.200		\$ 2.200		\$ 0
TOTAL		15398		\$ 14.773	\$ 19.215	\$ 16.591.200

La Gerencia de la Fábrica en coordinación con la Dirección Corporativa, mediante oficio notificó a las firmas seleccionadas la aceptación de las ofertas producto de la invitación de venta pública:

CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MARZO					
OFICIO	FECHA	EMPRESA	ELEMENTO	CANTIDAD ADJUDICADA (KG)	VALOR TOTAL
2712029	15/03/2023	INDUMETALES SATER	CHATARRA	3.300	\$ 3.960.000
			PLÁSTICO	1200	\$ 1.800.000
			COBRE ENCAUCHETADO	70	\$ 980.000
2711965	15/03/2023	RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA	400	\$ 180.000
TOTAL				4.970	\$ 6.920.000

CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MAYO						
OFICIO	FECHA	EMPRESA	ELEMENTO	CANTIDAD ADJUDICADA (KG)	VALOR TOTAL	VALOR POR OFERENTE
2740248	30/05/2023	RECUPERAMOS POR COLOMBIA	CHATARRA	6.000	\$ 6.600.000	\$ 6.600.000
2740297	30/05/2023	RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA	460	\$ 207.460	6.740.000
		RECUPERADOS EL MOLINO	PLÁSTICO	700	\$ 1.264.200	
		RECUPERADOS EL MOLINO	CARTÓN	4.100	\$ 1.447.300	
		RECUPERADOS EL MOLINO	COBRE ENCAUCHETADO	448	\$ 5.602.240	
2740321	30/05/2021	INDUMETALES SATER	VIRUTA DE ALUMINIO	490	\$ 1.470.000	\$ 1.470.000
TOTAL				12.198	\$ 16.591.200	\$ 16.591.200

Lo anterior, en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividad No. 07

9. Venta de material – Verificación del pago - Facturación

En verificación a los pagos efectuados mediante consignaciones realizadas por los compradores a la cuenta Nacional de ahorros de la Industria Militar N° 310-00254-8 del Banco BBVA, y de acuerdo con las condiciones estipuladas en los oficios de aceptación de ofertas, ventas del mes de marzo y mayo de 2023, se verificaron los valores con el fin de verificar el registrado en los documentos que soportan la venta del material adjudicado, entregado y a facturar, sin encontrar inconsistencias para los materiales chatarra, plegadiza, plástico, cartón, cobre encauchetado y viruta de aluminio.



INFORME ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Liberado: 2023-07-17
 Número de Rev.: 1
 Cód.: IM OC OCI FO 022
 Página 7 de 8

CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MARZO							
EMPRESA	ELEMENTOS	CANTIDAD (KG)	VALOR VENTA	FACTURA		RECIBO DE CAJA	
				NUMERO	VALOR	NUMERO	VALOR
INDUMETALES SATER	CHATARRA, PLASTICO, COBRE ENCAUCHETADO	4.570	\$ 6.740.000	IM90027213 9000321428	\$ 6.740.000	1400023631	\$ 6.740.000
RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA	400	\$ 180.000	IM900272826 9000322123	\$ 180.000	1400023620	\$ 180.000
TOTAL		4.970	\$ 6.920.000		\$ 6.920.000		\$ 6.920.000
CONSOLIDADO OFERENTES SELECCIONADOS VENTA DE MAYO							
EMPRESA	ELEMENTOS	CANTIDAD (KG)	VALOR VENTA	FACTURA		RECIBO DE CAJA	
				NUMERO	VALOR	NUMERO	VALOR
RECUPERAMOS POR COLOMBIA	CHATARRA	6.000	\$ 6.600.000	IM900288971 90000337792	\$ 6.600.000	1400024364	\$ 6.600.000
RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA, PLASTICO, CARTON, COBRE ENCAUCHETADO	5708	\$ 8.521.200	IM900289060 90000337881	\$ 8.521.200	1400024363	\$ 8.521.200
INDUMETALES SATER	VIRUTA DE ALUMINIO	490	\$ 1.470.000	IM900289186 90000338007	\$ 1.470.000	1400024362	\$ 1.470.000
TOTAL		\$ 12.198	\$ 16.591.200		\$ 16.591.200		\$ 16.591.200

10. Entregas del material

Una vez confirmado el pago y elaborada la correspondiente factura, la cual es firmada por cada uno de los oferentes, se coordina con la Oficina de Seguridad y Defensa y de Salud Seguridad y Medio Ambiente, las respectivas autorizaciones de ingreso para entrega y retiro del material aprovechable.

Entregado el material y reportada las cantidades a la Dirección Corporativa esta procede a realizar las actas de entrega y con esto se realiza el cierre de la venta:

ENTREGA DE MATERIA VENTA DE MARZO					
ACTA DE ENTREGA	FECHA	ASUNTO	COMPRADOR	ELEMENTO	CANTIDAD (KG)
2.722.390	17/04/2023	ACTA DE ENTREGA Y CIERRE - VENTA DE MATERIAL APROVECHABLE A INDUMETALES SATER - SANDRA LILIANA TERREROS MARZO 2023	INDUMETALES SATER	CHATARRA	3.300
				PLASTICO	1.200
				COBRE ENCAUCHETADO	70
2.722.351	17/04/2023	ACTA DE ENTREGA Y CIERRE - VENTA DE MATERIAL APROVECHABLE RECUPERADOS EL MOLINO - MANUEL JOSE PIEDRAHITA A MARZO 2023	RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA	400
ENTREGA DE MATERIA VENTA DE MAYO					
2.750.864	26/06/2023	ACTA DE ENTREGA Y CIERRE - VENTA DE MATERIAL APROVECHABLE RECUPERADOS EL MOLINO - MANUEL JOSE PIEDRAHITA A JUNIO 2023	RECUPERADOS EL MOLINO	PLEGADIZA	460
				PLASTICO	700
				CARTON	4.100
				COBRE ENCAUCHETADO	448
2.751.434	27/06/2023	ACTA DE ENTREGA Y CIERRE - VENTA DE MATERIAL APROVECHABLE A INDUMETALES SATER - SANDRA LILIANA TERREROS JUNIO 2023	INDUMETALES SATER	VIRUTA DE ALUMINIO	490
02.749.976	23/06/2023	ACTA DE ENTREGA Y CIERRE - VENTA DE MATERIAL APROVECHABLE A INDUMETALES SATER - SANDRA LILIANA TERREROS JUNIO 2023	RECUPCOL	CHATARRA	6.000

Las actas anteriormente citadas, se encuentran debidamente diligenciadas, firmadas por el Gerente, Director Corporativo, Jefe Grupo y Técnico Salud Seguridad y Medio Ambiente, Profesional y Técnico Oficina de Seguridad Física por la Fábrica General José María Córdova y representante de la firma que recibe el material aprovechable producto de la venta pública.

Lo anterior en cumplimiento al procedimiento Venta de Residuos Aprovechables cód.: IM OC DME PR 08 numeral 4.4 diagrama de flujo actividades No. 08, 09, 10 y 11.

11. Gestión de riesgos y Oportunidades

A la fecha de verificación no se evidencian identificados riesgos asociados a la venta de residuos en la Fábrica General José María Córdova.

LIMITANTES

N/A

FORTALEZAS

- Oportunidad en la entrega de información por la Dirección Corporativa.
- Disposición por los funcionarios de la Fábrica General José María Córdova a las recomendaciones.

RECOMENDACIÓN:

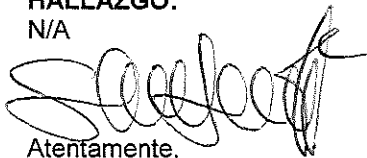
- En desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG", fortalecer el ejercicio de autocontrol de la primera línea de defensa en responsabilidad de los líderes de proceso y sus equipos.
- Se recomienda analizar la importancia de identificar información que tenga relación con los controles aplicados en dicho proceso con el fin de evitar la materialización de riesgos asociados en esta actividad.

OPORTUNIDADES DE MEJORA:

Fortalecer el control en el registro de datos en el proceso de venta de residuos aprovechables, permitirá garantizar la confiabilidad de la información, lo anterior teniendo en cuenta que se observó error de transcripción en el "Consolidado oferentes seleccionados" Acta de ejecución de venta publica mes de marzo de 2023, para el material viruta de plomo, el cual registra como residuo aluminio.

HALLAZGO:

N/A



Atentamente,

CP HUMBERTO BERNAL BERNAL
Jefe de Grupo Oficina de Control Interno

Elaboró: Profesional Oficina de Control Interno, Yolanda Castañeda Bustos

Revisó: Profesional Oficina de Control Interno, Yaneth Tarapues Montenegro

Fecha de Elaboración Informe: 25 de septiembre de 2023.

