

	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

Auditoría No.	003/2018	Fecha Emisión del Informe	Día:	10	Mes:	08	Año:	2018
----------------------	----------	----------------------------------	------	----	------	----	------	------

Proceso(s) Auditado(s):	Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta
Dependencia(s):	Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Subdirector Estratégico y de Coordinación Bomberil - Líder del proceso

1. OBJETIVO:

Evaluar el grado de eficacia, efectividad y eficiencia del proceso de Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta, la administración de los riesgos, los controles y el cumplimiento de la normatividad legal vigente.

2. ALCANCE:

Comprende la verificación de las actividades establecidas para el fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos de Colombia a través de la gestión de proyectos, Ascenso de Oficiales, Aval y Reconocimiento de Instructores, así como registro de capacitación Bomberil en la vigencia 2018.

3. LIMITACIÓN EN EL ALCANCE:

Ninguno.

4. CRITERIOS

- Ley 962 de 2005
- Ley 1575 de 2012
- Ley 1712 de 214
- Resolución 0661 de 2014
- Circular 19 de 2014
- Procedimiento Asesoría en formulación y seguimiento de presentación proyectos.
- Procedimiento para la solicitud, Aval y reconocimiento de Instructores.
- Procedimiento Asesoría en formulación y seguimiento de presentación de proyectos
- Procedimiento para registro de capacitación Bomberil y firma de certificados

5. RIESGOS EVALUADOS

El proceso de Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta cuenta con el siguiente mapa de gestión y corrupción

	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

4.1 Riesgos de Gestión

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROLES EXISTENTES
NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		
Inoportunidad en la entrega de Equipos a cuerpos de bomberos	Que los cuerpos de bomberos no reciban equipos a tiempo por no realizar las actividades establecidas en el proceso	EXTREMA	1- implementación de formato de solicitud de requerimientos para legalización de comodatos 2-Reasignación de Recursos a otro Cuerpo de Bomberos 3-Base de datos consolidada de proyecto 4-Verificación de los requisitos por parte del profesional jurídico asignado al área 5-Verificación de los requisitos por parte del profesional técnico designado
Expedir o Entregar registros sin cumplir con el total de los requisitos establecidos	1- la no expedición de certificados de acreditación a las unidades de bomberos para impartir y dictar cursos por no cumplir con lo requisitos requeridos y establecidos. 2- No avalar por parte de la DNBC a unidades bomberiles para impartir cursos de capacitación	EXTREMA	En el procedimiento de actos administrativos se establece un punto de control relacionado con la verificación de los términos para dar respuesta al proyecto de acto administrativo o respuesta a un derecho de petición. El centro de gestión de atención al ciudadano realiza el seguimiento a la atención de las solicitudes recibidas dentro del término legal.

4.2 Riesgos de Corrupción

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROLES EXISTENTES
NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		
Presentar proyectos y hojas de vida para ascensos, a la Junta Nacional de Bomberos sin el lleno de los requisitos o con información alterada	Presentar proyectos a la Junta Nacional de Bomberos sin el lleno de los requisitos o con información alterada, por parte de funcionarios y/o contratistas responsables del proceso de fortalecimiento Bomberil, generando una errónea toma de decisiones, con el fin de favorecer o perjudicar intereses personales o de un tercero.	EXTREMA	Base de datos consolidada de proyectos Comunicaciones oficiales por Orfeo y correo electrónico en el que se indican los requisitos faltantes a los Cuerpos de Bomberos

Durante la ejecución de la Auditoría se identificaron los siguientes riesgos:

Riesgos Identificados en el proceso de auditoría	Cubierto en el alcance de la auditoría	Calificación de riesgo inherente según matriz de riesgos del proceso
Ascenso de Oficiales sin el lleno de requisitos	SI	No se encuentra establecida en la matriz de riesgos del proceso.
Aval de los instructores sin el lleno de requisitos	SI	No se encuentra establecida en la matriz de riesgos del proceso.
Asesoría inadecuada en la formulación de proyectos.	SI	No se encuentra establecida en la matriz de riesgos del proceso.

De acuerdo con lo expuesto anteriormente, se requiere Incorporar los riesgos identificados en el proceso de auditoría, con la finalidad de implementar controles sobre la gestión del proceso.

 <p>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DNBC DIRECCIÓN NACIONAL BOMBEROS COLOMBIA</p>	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

6. RESULTADOS ASPECTOS EVALUADOS

Detalle de las validaciones realizadas	Resultado	Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora
<p>1. Se resalta el Fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos del País, de acuerdo con lo aprobado por la Junta Nacional de Bomberos, así como la programación establecida en el Plan de Acción, ya que, en el mes de Julio de 2018 se realizó entrega de 170 kit forestales a igual número de Cuerpos de Bomberos.</p> <p>De igual forma, se han realizado siete (7) cursos especializados en NBQR (2), MATPEL, incendios en túneles, técnicas en rescates I, USAR I, búsqueda y rescate.</p> <p>Se ha logrado la participación con el Servicio Nacional de Aprendizaje para la Formulación de las normas técnicas de competencia laboral para los bomberos de Colombia</p>		Conformidad
<p>2. Se cuenta con procedimientos estructurados para la ejecución de las actividades propias del proceso.</p>		Conformidad
<p>3. Se evidenció conocimiento de la normatividad y procedimientos del proceso por parte de los funcionarios encargados.</p>		Conformidad
<p>4. Se resalta el compromiso por parte de todos los funcionarios de la DNBC y en especial los integrantes del proceso para realizar las entregas de los bienes a los cuerpos de bomberos cuando se realizan las entregas masivas.</p>		Conformidad
<p>5. No hay evidencia de la ejecución de los controles en el "Procedimiento para la Solicitud de Aval de Ascensos para Oficiales de Bomberos Voluntarios" así:</p> <p>Actividad 3. "Revisar los requisitos y hojas de vida con soportes" no hay trazabilidad de la revisión de estos requisitos.</p> <p>Actividad 10, "Verificar recibo de correo con la constancia" no hay evidencia de la verificación.</p>	<p>El no realizar el registro de la ejecución de los controles establecidos en el procedimiento puede ocasionar que se generen desviaciones en la aplicación del procedimiento y/o la materialización de los riesgos "ascenso sin el lleno de requisitos".</p>	Observación

 <p>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DNBC DIRECCIÓN NACIONAL BOMBEROS COLOMBIA</p>	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

Detalle de las validaciones realizadas	Resultado	Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora
6. El proceso cuenta con tres (3) indicadores de eficacia, sin embargo, no se está midiendo la eficiencia y efectividad del fortalecimiento a los cuerpos de bomberos.	El contar con indicadores de eficiencia y efectividad, permite mostrar la importancia y el impacto de la gestión de la entidad para los cuerpos de bomberos del país.	Observación
7. Se evidenció que no se están aplicando las actividades del numeral 7.1 “asignación, registro, capacitación Bomberil (curso) para bomberos” establecidas en el “Procedimiento para registro de capacitación Bomberil y firma de certificados” que comprende las actividades desde la “Recepción de solicitud y documentos soporte” hasta la “comunicar al Cuerpo de Bomberos el número de registro aprobado y archivo de las solicitudes y documentos”. <ul style="list-style-type: none"> ✓ En la actividad 3 del numeral 7.1 “asignación, registro, capacitación Bomberil (curso) para bomberos” no hay correspondencia entre la actividad y su descripción. ✓ Se encontró duplicidad de números de registro en los códigos de 482 -2018 al 489-2018, de acuerdo con la información suministrada (archivo cursos códigos). 	<p>No hay evidencia del cumplimiento de los requisitos para la asignación el número de registro, lo cual constituye un control para asegurar que la capacitación a realizarse sea adecuada.</p> <p>La ausencia de los soportes requeridos para la emisión de certificados de capacitación, puede ocasionar que no se asegure la formación integral de las Unidades Bomberiles y la trazabilidad de las capacitaciones.</p>	No Conformidad
8. Se evidenció que los instructores no están aportando el examen de aptitud psicofísica establecido en el art. 65 de la resolución 0661 de 2014, tal es el caso de los instructores Jaime Daniel Narváez, Daniela Morales Rendón, Luz Aida Velandia, Jhonny Manuel Triviño, Jhonny Manuel Triviño, Luis Fredy Pérez.	El incumplimiento normativo puede ocasionar sanciones de carácter disciplinario por parte de entes de control.	No conformidad
9. Se encontró que se están usando diferentes versiones de la “ficha resumen presentación de proyectos dirección nacional de bomberos”, tales como versión 2 de julio 15 de 2015 y versión 1 del 25 de junio de 2018, las cuales difieren de la ficha establecida en la resolución 0661 de 2014.	El uso de versiones diferentes a la establecida para la “ficha resumen presentación de proyectos”, puede generar que no se verifique la totalidad de requisitos establecidos legalmente.	No conformidad
10. En revisión del cumplimiento del “Procedimiento Asesoría en la formulación y seguimiento de presentación de proyectos, para el fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos con el suministro de Kits Forestales se evidenció: <ul style="list-style-type: none"> ✓ No se diligencia la totalidad de los campos establecidos en la ficha resumen presentación de 	Se están omitiendo los controles establecidos en el procedimiento Asesoría en la formulación y seguimiento de presentación de proyectos para asegurar el lleno de requisitos para el fortalecimiento de los Cuerpos de Bomberos, lo cual puede generar la	No conformidad

	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

Detalle de las validaciones realizadas	Resultado	Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora
<p>proyectos dirección tales como: firmas de Comandante y/o delegado departamental; fecha de la solicitud, fecha de radicado, N° de población directa beneficiaria del proyecto, N° población indirecta beneficiaria del proyecto, entre otros.</p> <p>✓ Se realizó la consulta de antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales posterior a la entrega de los Kit forestales para los CB Salento – Quindío, Sahagún – Córdoba, La Cruz-Nariño, Chaparral – Tolima.</p>	materialización de los riesgos asociados al proceso.	
<p>11. En revisión del plan de acción del proceso se encontró:</p> <p>✓ Diferencia entre la información reportada a Planeación y la información de la gestión realizada en el primer trimestre con respecto a la asesoría en la gestión de proyectos ya que se reportó 282 asesorías y se generaron 287.</p> <p>✓ En las asesorías presenciales del segundo trimestre para realizar el reporte se tomó el número de asistentes y no el número de asesorías como está establecido en el plan de acción.</p>	Presentación de información inconsistente para las partes interesadas. Generación de informes con información errónea.	No conformidad

7. CONCLUSIONES

- El personal del proceso de Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta, presentó disposición, colaboración y buena actitud en el desarrollo de la auditoría.
- En desarrollo de la auditoría se evidenció mejora en el proceso respecto a la auditoría realizada en el año 2016, en cuanto a la documentación y organización del proceso.
- Existen dos (2) riesgos de gestión y uno (1) Anticorrupción, asociados al Proceso de Fortalecimiento Bomberil; no obstante, hace falta la inclusión de mayores controles que eviten la consolidación de riesgos evidenciados durante la Auditoría.
- Existen falencias, en cuanto a la aplicación del procedimiento para registro de capacitación Bomberil y firma de certificados en cuanto al numeral 7.1 “asignación, registro, capacitación Bomberil (curso) para bomberos” ya que no se aportó evidencia de la aplicación del procedimiento en esta etapa.
- El “procedimiento para la Solicitud de Aval de Ascensos para Oficiales de Bomberos Voluntarios” fue auditado frente a los controles, debido que no se han programado ascensos durante las

 <p>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DNBC DIRECCIÓN NACIONAL BOMBEROS COLOMBIA</p>	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

vigencias 2017 y 2018, se hace necesario establecer los formatos para dejar la trazabilidad de la verificación del cumplimiento de requisitos por parte de los aspirantes a ascenso.

- En revisión del plan de acción del proceso, se encontró diferencias en la información reportada a Planeación y la información de la gestión, con respecto a la Asesoría de Proyectos.
- En revisión del cumplimiento del “Procedimiento para registro de capacitación Bomberil y firma de certificados” se evidenció falencias ya que no se está dando cumplimiento a la totalidad de los requisitos establecidos.
- Al verificar el Plan de Mejoramiento con fecha corte 15 de junio de 2018, existen cuatro (4) acciones en avance de las cuales una (1) hace referencia a la identificación del producto No conforme la cual está programada para ejecutarse para el mes de septiembre de 2018, las tres (3) restantes están asociadas a la modificación de la resolución 0661 de 2014.

8. RECOMENDACIONES

- Realizar la actualización de los riesgos asociados al proceso, ya que se identificó en la auditoría la presencia de riesgos inherentes, los cuales no están incorporados en la matriz de riesgos del proceso.
- Realizar la actualización del “Procedimiento para registro de capacitación Bomberil y firma de certificados” garantizando la coherencia entre la actividad y su descripción.
- Establecer los criterios claros con respecto a las variables de la información de asesoría de proyectos que se reporta en el plan de acción del proceso, garantizando la consistencia y confiabilidad de la información.
- Realizar la actualización de los indicadores de gestión del proceso, en cuanto a su eficacia, eficiencia y efectividad.
- Generar los ajustes de los procedimientos del proceso, conforme a las modificaciones realizadas a la resolución 0661 de 2014.
- Incluir los controles en las actividades 3 y 10 del “Procedimiento para la Solicitud de Aval de ascensos para Oficiales de Bomberos Voluntarios” para asegurar la trazabilidad del proceso,
- Dada la relevancia del Proceso de Fortalecimiento Bomberil para la Respuesta, se hace necesaria la rigurosidad en la aplicación estricta de los procedimientos, garantizando con esto el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normatividad vigente.
- Realizar la consulta de antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales de los Cuerpos de Bomberos y/o Representante Legales, previa a la entrega de los bienes.

	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Código:
	INFORME FINAL AUDITORÍA INTERNA	Versión: 0.0
		Vigente Desde:

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
María del Consuelo Arias.	Asesora Oficina de Control Interno	Original Firmado
Cristhian Urrego Camargo	Subdirector Estratégico y de Coordinación Bomberil	Original Firmado
Carlos López Barrera	Asesor del Despacho	Original Firmado
Andrés Muñoz	Contratista Fortalecimiento Bomberil	Original Firmado
Adriana Moreno	Profesional Especializado con funciones de Planeación	Original Firmado
Lizbeth Ferrer Huffington	Contratista Planeación	Original Firmado
Carlos Andrés Vargas	Contratista Auditor Control Interno	Original Firmado
Sonia Lobo	Contratista Auditor Control Interno	Original Firmado
Felipe Bohórquez	Contratista Auditor Control Interno	Original Firmado