

EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

COMUNICADO INTERNO

20221200018533

No. 20221200018533/120/OCINT/CIAC Bogotá D. C, 29-09-2022

De: OFICINA DE CONTROL INTERNO Para: GERENCIA GENERAL

ASUNTO: SEGUNDO INFORME CUATRIMESTRAL DEL SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO DEL 2022.

SEÑOR MG. IVÁN DELASCAR HIDALGO GIRALDO, BUENOS DIAS

Para su conocimiento y fines pertinente, envío el segundo informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del cuatrimestre mayo, junio, julio y agosto de la CIAC S.A. vigencia 2022.

Para este seguimiento se efectuaron las siguientes actividades:

- 1. Se verificó el cumplimiento de las actividades establecidas de los componentes del Anexo Plan Anticorrupción 2022, publicado en página WEB con corte a agosto 2022.
- 2. Se verificó la información cargada en la matriz de riesgos en la WEB 2022, y se cruzó con la información documentada en el aplicativo ISOLUCION en la matriz de riesgos, con el fin de determinar el cumplimiento de los controles establecidos para el componente de riesgos de corrupción, realizando entrevistas virtuales y para algunos casos se validaron controles físicos.
- 3. En el presente informe se deja la Matriz con las observaciones de lo evidenciado frente al cumplimiento parcial de algunos controles.

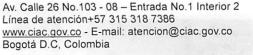
"El fortalecimiento del Sistema de Control Interno y el desarrollo de la cultura del autocontrol, es un compromiso de todos"
Oficina Control Interno CIAC

Atentamente,

ALEJANDRÓ ULISES MURILLO DEVIA

Jefe de Control Interno (E)

John Alberto Gomez Useda Profesional Grado 10 OCINT Angie Alejandra Amaya Carranza Profesional de Apoyo Grado 6 OCINT









EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

SEGUNDO INFORME CUATRIMESTRAL DEL SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO DEL 2022. OFICINA DE CONTROL INTERNO – CIAC S.A.

1. FECHA DE AUDITORÍA E INFORME

Fecha de la Auditoría	Fecha de la Emisión del Informe
05 al 09 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2022

2. OBJETIVO

Evaluar la efectividad de la gestión de riesgos y sus componentes establecidos en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, validando que la línea estratégica, la primera y segunda línea de defensa ejecuten con sus responsabilidades para el logro en el cumplimiento de los objetivos institucionales y del proceso.

3. ALCANCE

- Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas de los componentes del Anexo Plan Anticorrupción 2022, publicado en página WEB.
- Verificar los controles establecidos en la matriz de riesgos de corrupción, fraude y soborno, evidenciando su confiabilidad, oportunidad y evidencia de la ejecución de los procesos.

4. CRITERIOS:

- Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción. Art. 73
- Ley 1757 de 2015 Promoción y protección al derecho a la Participación ciudadana.
 Arts. 48 y siguientes.
- Decreto 1081 de 2015 Único del sector de Presidencia de la República, Arts .2.1.4.1 y Arts.2.2.22.1
- Decreto 1083 de 2015 Único Función Pública. Título 24.
- Guía de auditorías internas basadas en riesgo para entidades públicas Versión 4 Julio de 2020 DAFP.
- Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 5 diciembre del 2020 DAFP.
- Plan Anticorrupción y de Atención y Participación Ciudadana CIAC S.A 2022 V1.
- Manual del sistema integral de gestión de riesgos Código: M-1-03-003
- Matriz institucional de gestión de riesgos mapa de riesgos de corrupción, Código: MTZ-1-03-009, Versión: 08, Fecha de edición: 02 de mayo de 2022.







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

5. AGENDA:

Se programó la siguiente agenda de la auditoria con los procesos evaluados, la cual fue enviada por correo electrónico el 30/08/2022 y posterior se realizaron modificaciones concertadas con los auditados. El cronograma final ejecutado se realizó de la siguiente manera:

ebusina na na	mayo-jı	unio-julio-agosto	ten news.	At =1000				
Auditor: John Gomez – Angie Amaya								
PROCESOS	Dependencias/Gru- pos/Oficinas/áreas	<u>Fecha</u>	Riesgos que se auditarían	Controle que se auditarían				
Direccionamiento Estratégico	Grupo Asesor Jurídico	06/09/2022 08:00 -	R1.11	C6.1, C6.20,				
Direccionamiento Estratégico	Subgerencia	12:00	K1.11	C1.35, C6.18				
Direccionamiento Estratégico	Oficina de Planeación, In- novación y Desarrollo y Comunicaciones Estratégi- cas	06/09/2022 14:00 - 17:00	R.5.7	C1.12, C5.15, C1.13, C1.14				
Gestión Administra- tiva y Financiera	Grupo Administrativa	09/09/2022 15:00- 17:00	R.5.1	C5.4, C5.9, C5.5, C2.38				
Gestión Administra- tiva y Financiera	Presupuesto	07/09/2022 14:00 - 17:00	R.5.7	C5.14, 5.23,				
Gestión Administra- tiva y Financiera	Tesorería	08/09/2022 15:00 - 17:00	R5.9	C5.14, C7.9, C5.5				
Gestión Administra- tiva y Financiera	Activos Fijos	05/09/2022 13:00 - 17:00	R5.1	C5.1, C5.2, C5.40 C5.56, C5.4				
Gestión Administra- tiva y Financiera	Contabilidad	07/09/2022 08:00 - 10:00	R5.1 R5.5.	C5.3 C7.9, C5.18, C6.20				

6. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN.

6.1. Avance componentes plan anticorrupción y atención al ciudadano







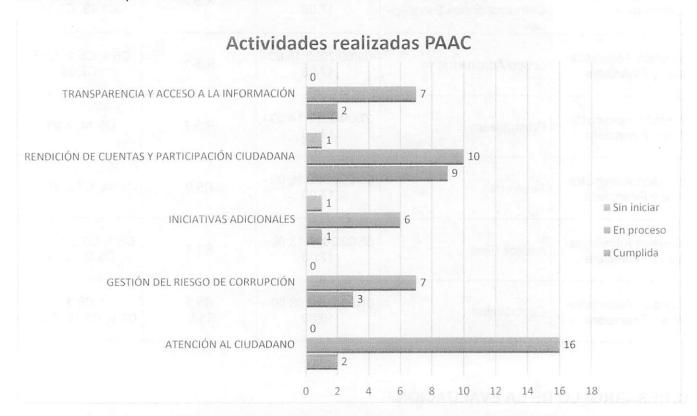


EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA 032Y396C

De acuerdo con los componentes establecidos para el plan anticorrupción y atención al ciudadano, se evidencia cumplimiento de las actividades planeadas, observando un avance a la fecha del 72,19%. Se cuenta dentro del plan anticorrupción y atención al ciudadano un total de 65 actividades de las cuales están distribuidas en componentes de la siguiente manera:

- 1. Componente Gestión del Riesgo de la Corrupción cuenta con un total de 10 actividades las cuales se cumplieron 3 dentro del I y II cuatrimestre y 7 actividades se encuentran en proceso dentro de los tiempos establecidos.
- Componente Rendición de cuentas y participación ciudadana cuenta con un total de 20 actividades de las cuales se cumplieron 9 dentro del primer y segundo cuatrimestre, 10 actividades en proceso y 1 actividad sin iniciar.
- 3. Componente Atención al ciudadano cuenta con un total de 18 actividades de los cuales 2 actividades se encuentran cumplidas y 16 en proceso.
- 4. Componente de Transparencia y acceso a la información cuenta con un total de 9 actividades de los cuales 2 actividades se encuentran cumplidas, 7 en proceso.
- 5. *Iniciativas Adicionales*, cuenta con un total de 8 actividades de las cuales 1 actividad se encuentra en cumplimiento, 6 actividades en proceso y 1 actividad sin iniciar.

De la anterior información se realiza el grafico que permite visualizar el cumplimiento de cada uno de los componentes establecidos.



A continuación, se muestra el grafico de porcentaje frente al total de las actividades que se encuentran en proceso, sin iniciar y cumplidas.



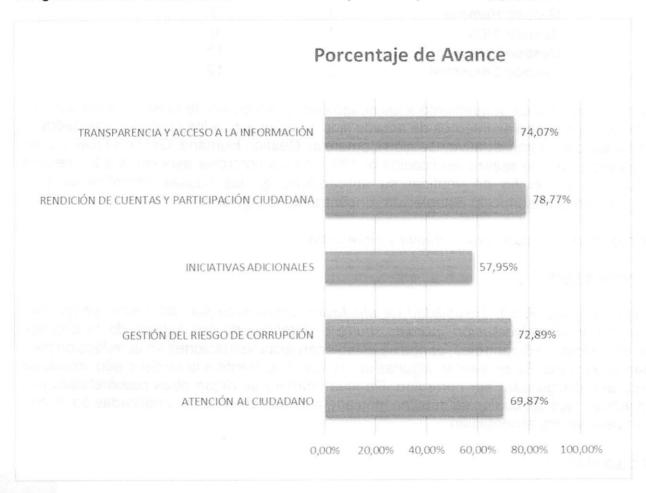




EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C



De igual manera se muestra el avance de cumplimiento por los componentes establecidos.











EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA 032Y396C

6.5. Matriz de gestión de riesgos de corrupción y fraude

De acuerdo a la matriz institucional de gestión de riesgos - mapa de riesgos de corrupción Código: MTZ-1-03-009, Versión: 11, Fecha de edición: 31 de agosto de 2022 se observa un total de riesgos de corrupción, fraude y soborno por proceso así:

Proceso	N° Riesgos de corrupción	N° Controles Anticorrupción, fraude y soborno
Direccionamiento Estratégico	2	11
Seguimiento y Control	3	19
Producción	1	3
Prestación del Servicio	0	0
Gestión Administrativa y Financiera	4	25
Gestión Humana	1	3
Gestión TICS	1	9
Gestión Logística	2	13
Gestión Comercial	2	12

De lo anterior, se efectuó seguimiento a los riesgos de los procesos de Gestión administrativa y financiera, a los controles internos de activos fijos, presupuesto y los controles asignados al grupo de trabajo de administrativa, Gestión Comercial, Gestión Humana, Gestión TICS. De los anteriores procesos, se realizó verificación al 100% de los controles asociados a los riesgos de corrupción con el fin de verificar su aplicabilidad en las causas identificadas y el cumplimiento de la descripción establecida. Encontrando lo siguiente:

6.5.1. Proceso de Gestión administrativa y Financiera.

6.5.1.1 Activos Fijos.

Se verificó el riesgo R.5.1 "Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial ocasionado por la malversación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad" verificando un total de 5 controles, donde se establecen recomendaciones en la redacción para que sean verificados. Se presentan algunas inconsistencias frente a lo evidenciado, donde se establece el hallazgo para ser corregido. De igual manera se dejan otras recomendaciones frente a activos fijos las cuales se detallan más adelante con el fin de ser analizadas por la alta dirección para su implementación.

6.5.1.2 Presupuesto.







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

Se verificó el riesgo R5.7. "Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar una ejecución presupuestal en detrimento de la CIAC" donde se encuentran establecidas 6 causas y 2 controles. En la revisión de la Oficina de Control Interno, los controles se cumplen adecuadamente.

En cuanto al riesgo operacional 4.1 "Posibilidad de afectación económica y reputacional por cierre, clausura, suspensión, multas y/o demandas debido a la ocurrencia de accidentes en las aeronaves, incidentes o fallas en las aeronaves o componentes a los cuales se prestan servicios, así como los fabricados por la CIAC"; se profundizó en el pago de una multa, que realizó la entidad a la Aeronáutica Civil, con el fin de verificar el tratamiento. Se solicitaron los soportes al Grupo de Seguridad Operacional para que se evaluara si las causas identificadas en el 2019 ya se habían subsanado y que la causa raíz identificada no se volviera a presentar. De acuerdo con la información enviada por SMS se cuenta con un manual donde se describe como se debe efectuar el mantenimiento programado e SAP y las transacciones para su uso. Sin embargo, a la fecha no hay personal que tenga conocimiento de estas transacciones y actualmente se está llevando este mantenimiento programado de la aeronave HK-1771G en un Excel.

6.5.1.3 Grupo de trabajo administrativo.

Se realizó seguimiento al riesgo R5.1 "Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial ocasionado por la malversación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad" evidenciando 3 causas y 4 controles. Uno de los controles presenta incumplimiento frente a las actividades establecidas, sin embargo, esta no genera una materialización del riesgo. Se informa el hallazgo en el numeral 8.

6.5.1.4 Financiera.

Se verificaron 2 riesgos, los cuales son: R5.1 "Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial ocasionado por la malversación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad", el cual cuenta con 1 causa y 1 control y el riesgo R5.5 "Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por la manipulación de la información financiera y contable de la Corporación" el cual cuenta con 3 causas y 3 controles. Se observa cumplimiento frente a la evidencia aportada.

6.5.1.4 Tesorería.

Se verificó el control R5.9 "Posibilidad de afectación económica y reputacional por multa o sanción de los entes reguladores debido a la recepción de dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar pagos o traslados dobles, por montos superiores, injustificados o sin soporte, cuentas ficticias y/o por fuera de los términos de negociación" el cual cuenta con 3 causas y 3 controles. Se observa oportunidad de mejora en 1 control el cual no corresponde con la causa identificada.

6.5.2. Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo.



La seguridad







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

Se verificó el Riesgo R5.7. "Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar una ejecución presupuestal en detrimento de la CIAC" el cual cuenta con 4 causas y 3 controles para mitigar la materialización del riesgo. De lo evidenciado se observó oportunidad de mejora para el control C1.12. No se observó materialización de este riesgo de acuerdo con lo verificado. Se recomienda verificar el riesgo de corrupción, teniendo en cuenta que la redacción del mismo habla sobre la ejecución presupuestal (ejecución contractual) la cual tendría una relación directa con las actividades realizadas en la Dirección de Logística Aeronáutica. De acuerdo con los controles establecidos, se desea establecer controles que permitan mitigar riesgos que se establecen dentro de las modalidades de peculado los cuales se encuentran registrados como: Dar aplicación oficial diferente de aquella a que están destinados; o comprometer sumas superiores a las fijadas en el presupuesto; o invertir o utilizar en forma no prevista. Estos son tomados del Tomo 2 de Tipologías de Corrupción en Colombia del noviembre, 2018 de la Oficina de las Naciones Unidas Contra la Droga y el Delito (UNODC) y Fiscalía General de la Nación (FGN). Lo anterior se sugiere verificar y establecer la redacción del riesgo.

7. Conclusiones

Se efectuó seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano el cual se encuentra con estado de cumplimiento a la fecha de la auditoria, con un avance del 72,19%. Se realizó seguimiento a la programación de los riesgos de corrupción, donde se mejora en los controles con el fin de mitigar la materialización de los riesgos establecidos. No se evidencia materialización de los riesgos de corrupción. Se observa materialización del riesgo operativo 4.1. "Posibilidad de afectación económica y reputacional por cierre, clausura, suspensión, multas y/o demandas debido a la ocurrencia de accidentes en las aeronaves, incidentes o fallas en las aeronaves o componentes a los cuales se prestan servicios, así como los fabricados por la CIAC" donde se requiere evaluar su probabilidad e impacto en la matriz de riesgos.

Se requiere efectuar un monitoreo y control constante de los diferentes procesos con el fin de poder actualizar o modificar los controles, causas o riesgos identificados y así incrementar la cultura del riesgo en la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana.







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

8. HALLAZGOS

8.1. Fortaleza

 Se observa una cultura positiva en los procesos auditados brindando completa disposición a la atención de la auditoría, así como el suministro de evidencias y recepción de hallazgos y recomendaciones.

8.2. No Conformidades

1. Para el siguiente control:

Riesgo #	Riesgos del Proceso	Causas, Fallas y/o Peligros	Ctrl #	Descripción del Control Asociado a la Causa o Falla
R5.1	Posibilidad de afecta- ción económica por de- trimento patrimonial ocasionado por la mal- versación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad	Deficiencias en la identificación de los Activos Fijos de la Entidad	C5.1	Una vez recibido en el Almacén el activo fijo el técnico de apoyo de contabilidad encargado del control de los Activos Fijos, verifica la factura, compara que coincida con los requisitos del contrato, en caso de identificarse inconsistencias informa al Almacenista para que el activo sea devuelto al proveedor, de lo contrario da ingreso al activo en el sistema in dicando el responsable y su proceso, genera código para el activo e imprime sticker o plaqueta de identificación revisando que el código generado por el sistema coincida con el impreso, finalmente elabora acta de entrega del activo, se realiza registro fotográfico y se obtiene firma del responsable para hacer entrega del mismo.

Se presentaron deficiencias en la identificación oportuna de los siguientes activos fijos: 831520005445 y 83152000443 de denominación: osciloscopio digital portátil 100MHZ y pinza amperimétrica digital AC/DC 2000ª, donde se efectuó su capitalización en el sistema SAP el 13/07/2022 y se realizó el acta de activos fijos No. 2672 el 04/08/2022. Sin embargo, el vale de entrada 5000026678 tiene fecha de ingreso 09/12/2021 y la factura 122393 (Invoice) se encuentra de fecha 09/12/2021. Lo anterior incumpliendo con el control C5.1.

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val. adq.	Amo acum.	Val. cont.
831520005443	7/13/2022	OSCILOSCOPIO DIGITAL PORTÁTIL 100MHZ	4,001,780	0	4,001,780
831520005445	7/13/2022	PINZA AMPERIMÉTRICA DIGITAL AC/DC 2000A	1,069,021	0	1,069,021







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C



ACTA RESPONSABLE ACTIVOS FIJOS

	NDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A. NDUSTRIA AERONAUTICA
TIPO DOCUMENTO	Acta de responsable de activos fijos
NUMERO	002672
FECHA DOCUMENTO	04.08.2022
RESPONSABLE	80066736 - PINZON LUQUE CESAR AUGUSTO
CENTRO DE COSTO	13080003 - AERONAVES NO TRIPULADAS - BLOQUEADO

ITEM	COD ACTIVO	DESCRIPCION	REFERENCIA	SERIE	ARE A VAL	AÑO	COSTO ADQUISICION
. 1		OSCILOSCOPIO DIGITAL PORTÁTIL 100MHZ	4005375	P/N UTD1102C	02	2022	4.001.780
2	831520005444	OSCILOSCOPIO DIGITAL DE BANCO 2 CANALES	4005378	DSIET233203436	02	2022	1,727,566
3		PINZA AMPERIMÉTRICA DIGITAL ACADO 2000A	4008377	P/N UT221	02	2022	1,069,021
				70	TAL		6,798,667

OBSERVACIONES:					
SeA (0126, 22 lsb not Sates o Falls				nagood la	
RECIBIDO:					
Nombres y apellidos: Cargo:	Almaconsta		n Cesofu	-	
Documento de identificaci ENTREGADO:	ón: C.C. 8204	6336			
CON LE CHAL Yep BOA					
Nombres y apellidos: Cargo: Documento de identificaci	ón;				

CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A. MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL "CALIDAD Y EXCELENCIA AERONÁUTICA"

/alo	na Vate do r de la En		C	1.72	3,80 Fecha	ctura Proveed Factura Prov	eedor	BUSSINES	01.12.2	021 Mont	Contrato to Contrato		1.723,80
	eda i de Camb	olo		4.000		de Compra	WORLD	BUSSINES	4500009		mento de Transp	orte	MIA-801159 VTOL CAMAN
os	COD.	DESCRIPCION	GANT	UM	PARTE No.	SERIE	CONDICION	NO. DE FACTURA	NRO DE LOTE	No. SOLICITUD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL COP	VALOR TOTAL USD
1	4005375	OSCILOSCOPIO DIGITAL PORTATIL 100MHZ	1	ии	UTD1102C		NUEVO	122393	N/A	10004257	1,014,85	4,001,760	1.014,65
2	4005376	OSCILOSCOPIO DIGITAL DE BANCO 2 CANALES	'	UN	DS1102E	OS1ET23320 34367	NUEVO	122393		10004257	438,10	1.727.866	438,10
3	4005377	PINZA AMPERIMÉTRICA	1	UN	******		Contract of the Contract of th		N/A				071.00
		DIGITAL AC/DC 2000A	1831		UT221	0.00	NUEVO	122393	140	10004257	271,05	1.059,021	271,05
101	A:	DIGITAL AC/DC 2000A			01221		NUEVO	122393		10004257	TOTAL		
iot	A:	DIGITAL AC/OC 2000A			01221		NUEVO	122393		10004257			
ior	Α:	DIGITAL AC/DC 2000A			01221		NUEVO	122393		10004257			
iot	A:	DIGITAL AC/DC 2000A			0124		NUEVO	122393		10004257			
NOT	Α:	DIGITAL AC/OC 2000A			01221		NUEVO	122393		10004257			
NOT	A:	DIGITAL AC/OC 2000A			01221		NUEVO	122393		JORGE S	TOTAL		1,723,59 USC
	A:		21		01221		NUEVO	122393		JORGE S	TOTAL	6.708 667 COP	1,723,69 USC

Fecha: 00.12.2021 09:55:39

Usuario: JORGE SALAZAR

PAGINA 1 DE 1







ACTION OF A STATE ASSOCIATION OF COLUMNS

EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

13



WORLD BUSINESS AEROSPACE INC 12401 SW 134th CT SUITE # 5 Miami, FL 33186 USA

Office:305-253-2168 Cell:786-774-6628

Bill To

Corporation de la Industria Aeronautica Colombiana S.A. Bogota DC, Cundinamarca Colombia

Invoice

Date	Invoice #
12/1/2021	122393

Ship To

CIAC Y/O ZONA FRANCA BOGOTA Avenida /caile 26 No 103-08 Eńtrada No 1, Interior 2 Tel: 413-8312 Fax 413-8312 ext 2008 Bogota DC Colombia

urrency	Contract #	Ship Date	Ship Via	Incoterms	AWB/Tracking #
USD	:4500009924	12/1/2021	U.S.EXPRESS	DAP	MIA-8011598

ltem	Part No.	Description	Quantity	Condition	Unit Price	Total Amt
1	UTD1102C	Handheld Digital Oscilloscope	1	NE	1.014.65	1.014.65
2	DS1102E	Digital Oscilloscope S/N:DS1ET233203436	1	NE	438.10	438.10
3	UT221	Digital Clamp Meter	1	NE	271.05	271.05
		NET 60 DAYS			4	
`				ALM	IAC S.A CEMPRING	IPAL
				Recibe/Recor Hora/Time:	ved By	

"These items are controlled by the U.S. government and authorized for export only to the country of ultimate destination for use by the ultimate consignee or end-user(s) herein identified. They may not be resold, transferred, or otherwise disposed of, to any other country or to any person other than the authorized ultimate consignee or end-user(s), either in their original form or after being incorporated into other items, without first obtaining approval from the U.S. government or as otherwise authorized by U.S. law and regulations."

The above referenced part was visually inspected in accordance with our quality procedures for identification, quality, damage, external aspect, corrosion or any permanent distortion and was not subjected to severe stress, head or immersed in salt water (as a major engine failure, accident, incident or fire related)

Total

1.723.80

WIRE TRANSFER INFORMATION

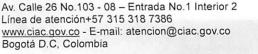
Company: WORLD BUSINESS AEROSPACES, INC Bank: CITIBANK

266086554

9139260844 CITIUS33 E-mail

admin@wbaerospace.com

Heiney



Routing Number: (ABA)

Account #::

Swift #:









EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

2. Incumplimiento de los requisitos establecidos para la adquisición de bienes.

Para los activos 831520005445 y 83152000443 de denominación: osciloscopio digital portátil 100MHZ, osciloscopio digital de banco dos canales y pinza amperimétrica Digital AC/DC 2000A al verificar el expediente contractual 4500009924 de objeto compra material provecto VTOL, el vale de entrada 5000026678 tiene fecha de ingreso 09/12/2021 para tres elementos, los cuales se ingresaron sin cumplir con los requisitos del proceso de producción donde se especificaron de acuerdo a correo electrónico del 05/11/2021, que requerían certificados de calibración conforme al estudio de mercado 211825. Solo llegó el certificado de calibración del equipo OSCILOSCOPIO DIGITAL PORTÁTIL 100MHZ. Al revisar la orden de compra este requisito no fue incluido y los elementos ingresaron sin la validación de este punto por Control Calidad en el incoming inspection. De acuerdo con lo que manifestaron los auditados, estos equipos han sido usados por la Dirección de Producción. Actualmente los 3 equipos se encuentran en la zona de reparables en el almacén de CAMAN para ser calibrados. Lo anterior incumpliendo el instructivo para el manejo y control de los activos fijos, Código: I-5-03-010, Versión: 6, Fecha Aprobación: 30/Oct/2020, así como el numeral 7.5. Órdenes del procedimiento Ejecución Contractual, Código: P-8-01-003, Versión: 13, Fecha Aprobación: 16/Mar/2022. De igual manera se presenta incumplimiento a los numerales de la norma ISO 9001 - 8.4.3. Información para los proveedores externos Literal a)

De: Herney Salamanca Montaño <<u>contractual.gestor9@clac.gov.co</u>
Enviado: viernes, 5 de noviembre de 2021 11:24
Para: Mario Hernandez <<u>wbaerospice@gmail.com</u>>
Cc: Laura Alejandra Peña Feo <<u>ingenienal.GGDOA@clac.gov.co</u>>
Asunto: ESTUDIO MERCADO 211825

Ingrid buen día, vamos adjudicar estos ítems, en el transcurso del día hago llegar orden de compra

1	WORLD BUSSINES AEROSPACE	N/A	Osciloscopio digital portátil 100MHz UNIT- T UTD1102C	UTD1102C	NEW	1	Unidad	K060 Pago 60 dias	NEW	30 días	Unidad	1	1.014,65	1.014,65	4.058.600,00	DAP PORTE PAGADO SEGURO Y ENTREGA	30	12 MESES	Certificado de calibración	USC
2	WORLD BUSSINES AEROSPACE	N/A	Osciloscopio digital de banco 2 canales UNI-T UTD2102CE 200MH	UTD2102CE	NEW	1	Unidad	K060 Pago 60 dlas	NEW	30 días	Unidad	1	438,10	438,10	1.752.400,00	DAP PORTE PAGADO SEGURO Y ENTREGA	30	12 MESES	ALT. RIGOL DS1102E Certificado de calibración	
3	WORLD BUSSINES AEROSPACE	N/A	Pinza amperimétrica digital UNI-T digital AC/DC 2000A	UT221	NEW	1	Unidad	K060 Pago 60 dias	NEW	30 dias	Unidad	1	271,05	271,05	1.084.200,00	DAP PORTE PAGADO SEGURO Y ENTREGA	30	12 MESES	Certificado de calibración	uso





EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

CUADRO COMPARATIVO SOLICITUD 211825

Documento generado el 2021-10-25 11:52:36

Hisbormantis abdomaz, patrol ma, wided prismes arosmace, pranns arosmace LIC, be oftenediove, composordeno sag imposite, ar one intervadiori, usa inc Litts arrosmac, factor ang prans arosmacellic, be intervadiove comp sociodo sag impositer

te: 2023-40-22 14:00:00

×	PACYTYDER	MATTRIAL	DESCRIPCIÓN MATERIAL	PARTE IAMERO	PODICION AGATOURS	CANTICAD	U/M SOLKITADA		PONOVOĆE ADATESKO	DATES AND THE	U/M O/ERTADA	CAUTEAN OFERINGA	YRUMIANO AVI ME	TOTAL	THAI AHLKADA SARDO,DO	INCOTERNE	OTINA OTINA OTINA	GUANNTA	CHRIVACIONAL	MONE
1	AR DIE INTERNATIONAL USAINC	19A	Oscillatoryto digital postalisi 300% bit UNZT-T UND 110X		PEAL	1	united	solorege 60 det	VEJA	20 21 11	Unided	1	1210,00	1340,00	5.040,000,00	PASSED T PASSED T	ec	12		usa
	yrdald bijskriës afrodace	**	Outbooks digital partist 1004ths UNITY UTU11080	2000	arw .		United	EGED Feyn EO dus	MW	Mg dat .	United	•	LOIANS	1014,65	4.065.600,00	PAGADO SEGUAD T LIVERTEA	10	15 WG262	Certificado de calibración	usa
	AN DATE INTO TAKASINE SHA USANA		nes Azentpica pod presila y de acuerdo a saletado Oncloscopio digital de banca 2 canules URE-E UMIZZADORE XXXVII	71111	via naturali	1	uwa	EURO Paga SO des	1.EW	Nán	Unideland		412,00	at you	1 134 DOD 200	CIP FOATE PASADO T SECURO	æ		UMOD OBSSETA - VEA ESP FORCADON ES ACLIPITAS DE UNIQUE OFACODA POR AN ONE BICL - UTIDI (DICEA »	uso
		~^	Owe/forecepto of ghall the basson 2 canades LIFE-T UPD 81090E 2008/04	итрацейс	rativi .		ابلائ	1000 Prop 60 4 Vs	ratu .	37,543	ladin	•	41410	414,10	E.PS2.400.00	DANGADO PAGADO SEGUAO Y ENTREGA	3¢		ALY, 15004 ON FIGUR Constructo de culturation	use
1)	AN ONE INTERNATIONAL USAINC		Para amperisado ka digrus UNA E digras AZ/DC 2000a	1	tatvir	t.		1000 Prep 60 Fre	MSF	Science	0-264	1	410,00	480,00		OF FORTE FAZADO Y SEQUIDO	60	12	NUM CRIDER ANIVOLINT S100000 USD	uso
	WORLD BUSTURS AS NOW ACE	rdA.	roca elipmenes ka dighid kroit dighid re/oc 20004	UT221	NEW	i i	thidel	10.441	erw.	30 64t	UrAled		DUS.	via	1.054.202.00	TAPPESTE TAPACO SEGUÃO Y ENTRICA	10	12 MAGSES	Caroficido de catheixan	usb

HOTH, SE REALIZADA RESERVADE RECURSOS HIG. COXOCCOO Y SE ENVÍA AL CODACEO AL ÁREA FRANCISCA PARSUPUEND PARA CHE SEA EUROCOO EL COP

con an converse care for materialism on to storage of the district 30 dies, who existencial distriction repositores at 10% per ext

PONTEIGES DESCRIPTION USES OF STREET

THE PACKAC CAPACT ACTUAL TO THE PACKAC ACTUAL TO THE PACKAC TAPACT ACTUAL TO THE PACKAC TAPACT ACTUAL TO THE PACKAC CAPACT ACTUAL TO THE PACKAC ACTUAL TO THE PACKAC ACTUAL TO THE PACKAC ACTUAL TO THE PACKAC ACTUAL TO THE PACKA

PURCHASE ORDER No 4500009924	TOTAL ORDEN USD \$ 1.723,80	LOAD CONTRACT VTOL		FERE!		DATE 05.11.2021
TO WORLD BUSSINES AEROSPACE II	C JE Blue Teffic	NIT: 444444716	WARRANTY: 12 M	ESES	bar and le	- , O - D
ATT: REPRESENTANTE LEGAL/HECTO	PR MARIO HERNANDEZ ACOSTA	PHONE: 3052532168	INCOTERMS: DAP	,	SOL: 0010004257	
ADDRESS: 12401 SW 134 CT SUITE 5	MIAMI	MAIL: wbaerospace@gr	mail.com	SAL	ES ORDER:	
PAYMENT DATE: Pago 60 dias	PRIORITY: OTROS	CDP: 2021401971	TYPE OF CONTRA	CT: 0	CONTRATACION SIMP	LIFICADA /

POS	MATERIAL	DESCRIPTION	PART NUMBER	UNITOF	QTY	DELIVERY	CONDITION	UNIT PRICE	IVA	TOTAL PRICE
	CODE			MEASURE		DATE				
1	4005375	OSCILOSCOPIO DIGITAL PORTÁTIL 100MHZ	UTD1102C	EA	1	05.12.2021	NEW	1.014,65	0,00	1,014,65
2	4005376	OSCILOSCOPIO DIGITAL DE BANCO 2 CANALES	RIGOL DS1102E	EA	1	05.12.2021	NEW	438,10	0,00	438,10
3	4005377	PINZA AMPERIMÉTRICA DIGITAL AC/DC 2000A	UT221	EA	1	05,12,2021	NEW	271,05	0,00	271,05
Pleaso		I urchase order should be understood as your offer acceptance, therefore	constitutes a contract with legal, fina		ctual effects	s, according to 0		icting Manual.		L

COMMENTS: CONTRATACION DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTRATACIÓN CIAC S.A., EN SU CAPÍTULO III, ARTICULO 12, CONTRATACIÓN SIMPLIFICADA, SE HAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS DEL LITERAL B "DEBERÁ CONTAR CON ESTUDIO DE MERCADO Y/O TÉCNICO, A MENOS QUE SEA APLICABLE ALGUNA DE LAS EXCEPCIONES CONSAGRADAS PARA EL EFECTO EN EL PARÁGRAFO, ARTICULO 8 DEL PRESENTE MANUAL EN CUYO CASO SE DEBERÁ DEJAR CONSTANCIA ESCRITA EN EL CONTRATO U ORDEN.

NOTA 1, Todos los elementos deben ser OEM En todos los casos el material aeronáutico a adquirir debe cumplir con las caracteristicas técnicas aprobadas por el fabricante debidamente certificado del equipo, en condición NUEVO OEM.

NOTA 2, PMA (los componentes PMA solo serán aceptados en caso tal que el fabricante aporte certificación de la casa fabricante o distribuidor autorizado, en donde exprese que dichos elementos no se encuentran en fabricación a la fecha de forms directs, su fempo de entrega excede el Jempo de ejecución del contrato o su consecución se logra únicamente por otras presentaciones you que el inspector de la lirea lo acepte.

Se debe dar cumplimiento a la R A C 9 CERTIFICACIÓN DE TIPO Y FABRICACIÓN DE PRODUCTOS AERONAUTICOS Sección Cuarta APROBACIÓN DE FABRICACIÓN DE PARTES (PMA). En el caso de elemento que hagan parte de un STC (suplemente af certificado tipo STC) deberá entregarse al Area de Aviación la documentación necesaria para su uso (suplementos a los documentos técnicos, y las autorizaciones expedidas por la autoridad aeronáutica respectiva).

NOTA 3.(OVERHAUL, NEWSURPLUS, SERVICIABLE, INSPECCIONADOS). Previa aceptación del inspector de la línea, unálisis costo beneficio e inmediatez de la adquisición del repuesto.
En el caso de elementos que hagan parte de un STC deberá entregarse al Área de Aviación la documentación necesaria para su uso (suplementos a los documentos técnicos, y las autorizaciones expedidas por la autoridad aeronáutica

respectiva).

NOTA 4. El contralista suministrarà la información necesaria, de las unidades de medida para los repuestos clase III ast: cada uno (c/u), kit (kit), paquete (paq), centena (hd), rollo (ro), hoja (sh), pies (ff), libra (lb), entre otros de acuerdo a

las especificaciones del fabricante. NOTA 5. El contratista se compromete que para enfregas para un determinado item enfregar como mínimo el 50% de la cantidad solicitada a menos que medio autorización del supervisor del contrato

NOTA 6. El contratista deberá suministrar la ditima versión del componente (supercedido), en el evento que un item determinado (parte numero) sea objeto de actualización tecnológica por parte del fabricante, siempre y cuando éste haya sido requerido por parte del Recicio Reconocidado, en caso de que el valor del componente supercedido sea diferente al inicialmente cotizado, el contratista realizará ol ajuste que haya a lugar. El suministro de componente supercedidos sal como en la modificación de precios de los mismos deberá realizarsa previa coordinación y autorización por parte del supervisor del contrato.

NOTA 7. Para los efementos que tienen vida útil este deberá tener como mínimo el 80% de su vida útil al momento de la entrega para su uso. No se recibirán requestos de más de 2 años de fabricados a menos que exista concepto de validación por parte del Inspector de la Línea o taller en coordinación con el Supervisor del Contrato.

NOTA 8 .Compromiso por parte del contratista a que durante la elección y liquidación del contrato se cumplificad no NOTA 8. Ambiental vigente, y deberá portar dentro su propuesta anexar su programa o plan ambiental según ley vigente y aplicable.

Por favor tener en cuenta nueva cláusula de la orden "El proveedor se compromete a demostrar evidencia de realización de inspección de contenedores y demás unidades de carga en el punto de lienado, las medidas de seguridad y la colocación de los sellos de seguridad (ISO 17712) antes de su despacho para evitar su alteración y proteger su integridad física además de un registro fotográfico." Los materiales que estén empacados en madera deben venir con cinta de seguridad. Adicional mente enviar antes que llegue la carga la siguiente información:

-Documento de transporte (guía aérea o B/L) -Factura comercial -Datos del agente de carga (en Colombia y en el exterior) Nombre del agente de carga Correo electrónico

-Persona de contacto

Av. Calle 26 No.103 - 08 - Entrada No.1 Interior 2 Línea de atención+57 315 318 7386 www.ciac.gov.co - E-mail: atencion@ciac.gov.co Bogotá D.C, Colombia







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

3. Para el siguiente control:

Riesgo #	Riesgos del Proceso	Causas, Fallas y/o Peligros	Ctrl #	Descripción del Control Asociado a la Causa o Falla
R5.1	Posibilidad de afectación económica por detri- mento patrimonial oca- sionado por la malversa- ción, pérdida, hurto o de- terioro de los Activos de la Entidad	Inoportunidad en el mantenimiento de los activos e instala- ciones de la Entidad	C5.5	El Asesor de Infraestructura mensualmente ejecuta con base en los recursos planificados el programa de mantenimiento de instalaciones y el Programa de Mantenimiento de Equipos dentro del cual, se afectan mantenimientos preventivos, en caso de identificar novedades las registra en los formatos de inspección y se programan según la disponibilidad de recursos los mantenimientos co rrectivos según sea el caso. Como evidencia del control se conservan los registros de mantenimiento cúando son realizados por externos y/o los formatos de inspección de infraestructura

Lo siguientes mantenimientos no se han cumplido de acuerdo con el programa de mantenimiento equipos Código: PRG-5-08-002, Versión: 13, Fecha Aprobación: 04/Ago/2022. Lo anterior genera incumplimiento al control C5.5. Lo anterior de acuerdo con la siguiente evidencia, así:

Mantenimiento preventivo de cabina de pintura. Se estableció en el cronograma que su cumplimiento seria en el mes de Julio. A la fecha se tiene la cotización del servicio, pero no se ha definido su mantenimiento.

	ACTIVIDAD DEL	RESPONSABL	E		COOLS	F	ECH	HAI	DE I	EJE	CU	CIÓ	N			EVIDENCIA DE		NIVEL DE	ODGEDVA GIONES
Nº	PROGRAMA	(Cargo)	RECURSOS	E	F	M	Α	М	J	J	A	S	0	N	D	CUMPLIMIENTO	(CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
Pra	en basamento y unidad de	Coordinador Grupo Gestión Administrativa / Profesional Infraestructura	Hamanos / Económicos													GRDEN DE TRABAU 08-308 ACTA DE INIC OBBA / INFORME PIR DEL PROVEEDOR (S corresponda)	IO DE	Cumplido/Reprogramado	Alcance: Bogotá CIAC El mantenimilento se debe realizar según las horas de operación del equipo siguiendo lo plantesido en en contrata de cabria de El mantenimiento es confrattado con un tercero ademo.

Mantenimiento preventivo de cabina de pulido. Se estableció en el cronograma que se realizaría mantenimiento inspección visual. Dentro del programa se describe el mantenimiento de la cabina de pintura y no la cabina de pulido. De acuerdo con las



es de todos







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

evidencias, solo se encuentra la inspección de los meses de mayo y junio. No se evidencia la inspección de los meses de julio y agosto. No se logra evidenciar el mantenimiento anual de esta cabina.

N°	ACTIVIDAD DEL	RESPONSABLI	E DECUDEOS	T			FE	CH	A D	EE	JE	CU	CIÓI	N			1	EVIDENCIA DE	NIVEL DE	ODSEDWA CIONE
N°	PROGRAMA	(Cargo)	RECURSOS		EF	- N	1	A	М	J	J	А	S	0	N	D	C	UMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONE
	Cambio litrus arrestor paint	Coordinador Grupo Gestión Administrativa i Profesional Infra estructura	Humanos / Económicos															F-S-08-006 CABINA DE PULIDO (F-S-08-000 ACTA DE INICIO DE GIRAZ- INFORME FINAL DEL PROVEEDOR	Cumplido/Reprogramado	Alcance Bogota CIAC Las actividades de inspección se realizan con una periodicidad mensual y por personal interno de CIAC. Las actividades manientimiento se realizan anual y es contratado con u larcero externo

Nota: Según lo manifestado por los auditados estos equipos son de la alianza Aerospace la cual se encuentra en liquidación. Sin embargo, a la fecha se han realizado trabajos (Caravan FAC 5071 y FAC 5072) por la CIAC S.A. generando una posible materialización de los riesgos en el área de seguridad y salud en el trabajo.

 Para la planta de tratamiento de aguas, se programó su mantenimiento preventivo en el mes de julio donde en las observaciones se establece que este mantenimiento debe efectuarse con un tercero. Al realizar la verificación de los soportes solo se encuentra el formato F-5-08-020, donde se realizó la inspección y se manifiesta que se realizará próximamente con un tercero el mantenimiento. No se cumple con la programación establecida.

	ACTIVIDAD DEL	RESPONSAB	LE DESURGO	T		F	EC	HAI	DE E	EJE	cu	CIÓ	N			EVIDENCIA DE	NIVEL DE	OBSERVACIONES
N°	PROGRAMA	(Cargo)	RECURSOS	E	F	М	Α	М	J	J	Α	S	0	N	D	CUMPLIMIENTO C	UMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
12	LLUVIAS Mantenimiento preventivo	Coordinador Grupo Gestil Administrativa / Profesion para la Gestión Ambiental Profesional Infraestructura	Humanos / Económicos											513		F.5-08-020 FORMATO MANTENIMIENTO PLANT, DE TRATAMIENTO DE AGUAS LLIUVIAS / F-5-08- 008 ACTA DE INICIO DE OBRA / INFORME FINAL DEL PROVEEDOR	Cumplidg/Reprogramac	Alcance Bogotá CIAC El manterimiento es contratado con un tercero externo







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA 032Y396C

CIAC

MANTENIMIENTO PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS LLUVIAS

Código: F-5-08-020 Versión: 1 Fecha de edición: 26 de Septiembre de 2019

PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS LLUVIAS

Marque con una X una vez haya efectuado la actividad correspondiente de acuerdo a su estado

	MES	
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	JULIO 20	22:
	В	M
Funcionamiento filtros (arena, antracita, carbón activado)	X	
Funcionamiento sistema eléctrico	4	
Funcionamiento flotadores (pre-post)	φ.	
Funcionamiento lámpara UV VIQUA	A	
Estado tubería de entrada y salida	~	
NOMBRE DE QUIEN REALIZA LA INSPECCIÓN	And hours beaute	
FIRMA DE QUIEN REALIZA LA INSPECCIÓN	Natro	
Vo. Bo. COORDINADOR SERVICIOS GENERALES	9,00/6	

B = BUENO

M = MALO

OBSERVACIONES
1. Se le realiza inspección pretiminar ala planta de tratainisto de
2 aguas lluvas y has se encontró programa novedad enducha intrecuerá.
3. Of woutenimicals ce realizard proximente con un tercero para
4. eliminor posibles in convenintes y dejar la a puito.
5. A L 1 S T C C L 2 S S L L L A GOO S O MAI C J H C C S J S L M S M A S S S M S M L M S M L S M S M S M S M S
6. PET 28'9UC ELESTRIBITE DE VIRGIO BOSTINELO QUE EN REPORTO LI 150 ESPESA DISTINO PE
7.2 Valegald at sico extenua se din compannia (nart i y crecie), no accidenta paming k
8
9.
10.

INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

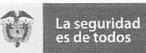
- B Bueno: Cumple con las características apropiadas para su correcto funcionamiento
- M Malo: Presenta novedades en su funcionamiento, defectos, roturas, escapes o filtraciones

Observaciones: Detalle de la novedad identificada y recomendación de la acción correctiva

Nombre de quien realiza la inspección: Nombres y apellidos de la persona que realizó la inspección

Firma de quien realiza la inspección: Firma de la persona que realiza la inspección

Vo. Bo. Coordinador Servicios Generales: Firma del Coordinador de Servicios Generales quien verifica que el funcionario haya realizado la inspección







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

9. RECOMENDACIONES

1. Para los siguientes controles, se recomienda verificar su redacción teniendo en cuenta que durante el proceso de auditoria se identificaron falencias:

No.	Riesgos del Proceso y causas	Descripción del Control Asociado a la Causa o Falla	Observación
1	R.5.1. Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial ocasionado por la malversación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad Causas: Deficiencias en la identificación de los Activos Fijos de la Entidad	C5.1. Una vez recibido en el Almacén el activo fijo el técnico de apoyo de contabilidad encargado del control de los Activos Fijos verifica la factura, compara que coincida con los requisitos del contrato, en caso de identificarse inconsistencias informa al Almacenista para que el activo sea devuelto al proveedor, de lo contrario da ingreso al activo en el sistema indicando el responsable y su proceso, genera código para el activo e imprime sticker o plaqueta de identificación revisando que el código generado por el sistema coincida con el impreso, finalmente elabora acta de entrega del activo, se realiza registro fotográfico y se obtiene firma del responsable para hacer entrega del mismo.	Se recomienda verificar la redacción inicial del control, teniendo en cuenta que las inconsistencias se identifican desde el almacén. De igual manera de acuerdo con lo informado por el auditado, almacén informa a activos fijos del ingreso del activo fijo.
2	R1.11. Posibilidad de afectación reputacional por recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar actos jurídicos en condiciones desfavorables para la Entidad (deficiencias en el sustento jurídico, permitir el vencimiento de términos) Causas: Elaboración de documentos legales que favorezcan a terceros por encima de las conveniencias y necesidades de la CIAC S.A.	C1.35. El Coordinador del Grupo Asesor Jurídico o Asesor Jurídico de la especialidad más cercana al tema que le compete, para cada solicitud recibida, revisa los documentos elaborados por el Coordinador o Asesor Jurídico (preparador) en respuesta a la solicitud. En caso de generar observaciones que modifique el contenido de forma o de fondo, lo devuelve al Coordinador o Asesor Jurídico (preparador) el documento, para que realice los cambios solicitados en las observaciones. Cuando el documento jurídico ya no presenta observaciones, el preparador y el revisor emiten su aval al documento. Adicionalmente en el formato Registro de Análisis y Elaboración de Documentos se incluye para cada documento la aprobación, modificación o documento elaborado.	Al realizar seguimiento a los documentos que se contestaron, por parte del Grupo Jurídico, se solicitó la evidencia del control "formato Registro de Análisis y Elaboración de Documentos". De acuerdo con lo manifestado por los auditados, se realizó la actualización del PROCEDIMIENTO ANÁLISIS Y ELABORACIÓN DE DOCUMENTOS JURÍDICOS de código P-1-07-001 de fecha 16/May/2022. En esta actualización se eliminó el formato registro de análisis y elaboración de documentos. Sin embargo, al verificar el control C1.35 la evidencia incluye el formato evidenciando que no se efectuó la actualización al control.





CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A. EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA 032Y396C



No.	Riesgos del Proceso y causas	Descripción del Control Asociado a la Causa o Falla	Observación
3	R5.7. Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar una ejecución presupuestal en detrimento de la CIAC. Causas: Incluir varias veces el mismo gasto bajo figuras diferentes.	C1.12 Los Directores, Jefes o Coordinadores de proceso, oficina o grupo de acuerdo con los plazos fijados por la Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo realizan el análisis de las necesidades presupuestales para el proceso, oficina o grupo de acuerdo con la información histórica, la programación de los gastos desagregados de funcionamiento y de operación y las actividades detalladas a desarrollar durante la vigencia orientadas al cumplimiento de los objetivos de la dependencia. Una vez realizado el análisis plasman el resultado en los formatos establecidos y los envían a la Oficina de Planeación, Innovación y Desarrollo. Como evidencia del control se encuentra los registros respectivos.	De acuerdo con lo verificado se debe validar el control para que sea acordo a lo que se está realizando.
4	R5.1. Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial ocasionado por la malversación, pérdida, hurto o deterioro de los Activos de la Entidad Causas: Inadecuada custodia de los activos de la Entidad	C5.56. El contratista de activos fijos designado por la Dirección Administrativa y Financiera es el responsable de custodiar los activos fijos en desuso, para baja o para asignación en lugar establecido dentro de la bodega de Administrativa, cuya llave de este espacio (reja azul) debe ser solo manipulada por él y como backup el Técnico de apoyo de Activo Fijos. Este espacio destinado para esta custodia solo debe tener elementos del área de activos fijos, si existen elementos de otras áreas deben ser entregados a quien corresponda. Los activos que reposan en esta bodega están debidamente inventariados y descritos en control del contratista de activos fijos. Como evidencia del control se encuentra la designación de las llaves de la reja azul a los colaboradores anteriormente descritos	Se observan algunos activos fijos en desuso, para baja o para asignación dentro de la bodega de administrativa, donde se cuenta con llave custodiada por el técnico de apoyo de activos fijos. Se manifiesta que hay más activos fijo en desuso y en baja en diferentes zonas dentro de CAC S.A. Se evidencia entrega de llave dentro del formato. Se recomienda evaluar si el control implementado ataca la causa raíz establecida o si se debe establecer más controles con el fin de mitigar la causa identificada.
5	R5.9. Posibilidad de afectación económica y reputacional por multa o sanción de los entes reguladores debido a la recepción de dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar pagos o traslados dobles, por montos superiores, injustificados o sin soporte, cuentas ficticias y/o por fuera de los términos de negociación Causa: Perdida de los principios y valores del talento humano de la Dirección Administrativa y Financiera	C5.14. Cada vez que se recibe una reserva de recursos a través del aplicativo SAP (generada por las áreas), el Técnico de Apoyo para el área de presupuesto y/o asistente para el área de presupuesto antes de generar el CDP, verifica que el objeto a contratar corresponda al rubro presupuestal (Gastos de Funcionamiento, Gastos de Operación Comercial, y Gastos de Inversión) a afectar. Para operación comercial verifica que el contrato al cuál se van a imputar los gastos cuente con los recursos para realizar la respectiva derogación presupuestal mediante el elemento PEP. En caso de identificar inconsistencias se devuelve la reserva al solicitante notificando a través del correo electrónico, se descarga el PDF generando el Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) el cuál es revisado por el Coordinador de presupuesto quien verifica nuevamente disponibilidad presupuestal y el objeto del gasto. Si identifica inconsistencias se devuelve el CDP, de lo contrario envía el CDP con lo cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible y libre de afectación para la asunción de compromisos con cargo al presupuesto de la respectiva vigencia fiscal.	Verificar control teniendo en cuenta que la causa no se ajusta



La seguridad es de todos





EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

2. Se recomienda profundizar en los estudios de mercado para la adquisición de bienes que no son aeronáuticos, ya que al verificar el estudio 211825 donde se adquirió osciloscopio digital portátil 100MHZ, un osciloscopio digital de banco de dos canales y una pinza amperimétrica digital AC/DC 2000ª, se efectuó la cotización la gran mayoría con proveedores que realizan suministros de elementos aeronáuticos. Es importante realizar una verificación en el mercado colombiano de este tipo de estudios de mercado con el fin de disminuir los costos de los contratos a los clientes.

Q RESULTADOS BÚSQUEDA: 211825

Ver Todos los v estudios

Control of the Contro	ID.	solicitud	- CARGA DE ITEMS	PROVEEDORES:	GIERRE
SAPLAIR ONE INTERNATIONAL USA INC 3		2(1825		EX SAP MATTIS AEROSPACE SAP FASTOOL INC SAP WORLD BUSSINES AEROSPACE SAP PYRAMIS AEROSPACE LLC SAP HB INTERNATIONAL CORP SOCIEDAD SAS SAP IMPOINTER	Salida: 2021-19-20 17:38.15

Mastrando un total de 1 estudios

- 3. Al realizar verificación del acta de terminación del contrato alianza estratégica No. 006-CIAC-2011 entre CIAC S.A. y Aerospace and Technologies Corporation S.A.S. no se observa una clausula o lineamiento establecido para la utilización del inventario que se encuentra a disposición de la entidad como lo es la cabina de Pintura y los elementos que se encuentra en la Cabina de Pulido que son del aliado. Se recomienda establecer conciliaciones con el proveedor para el uso de estos elementos con el fin de prevenir posibles infracciones o sanciones que pueda generar al estropear o sufrir un desgaste alguno de los activos que se encuentran en el inventario del acta en mención.
- 4. Al verificar los controles de activos fijos se observa que se encuentra en inventario de control, los activos del contrato de cuentas en participación GRAJU-0012022 de la empresa DQPRO. No hay claridad dentro del contrato establecido como se efectuará la liquidación de estos elementos. Se recomienda en las liquidaciones de los contratos de cuentas por participación donde se efectué adquisición de bienes para el cumplimiento del objeto contractual del cliente se determine como se realizará la depreciación de estos bienes y su repartición con el fin de no presentar riesgos a des favorecimiento a la CIAC S.A.







EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

DO PRO SAS

RELACION DE EQUIPOS COMPRADOS PARA EJECUCION CONTRATO EHFAA - 2021

DESCRIPCION	CANTIDAD
Computador Portatil 15.5", Asus, FX506 ISGr Gmr	1
Camara 10X Optical Zoom Full HD 1080p USB PTZ (TEVO-VHD102U)	1
Micrófono USB, TONOR Condensador PC Mic con trípode de soporte, filtro pop, transmisión, podcasting, Voice Over, Skype,Twitch, compatible con ordenador portátil, TC30	2
Lámparas GVM - Juego de 2 kits de iliuminación de vídeo LED con control de aplicación, variable bicolor 2300 K ~ 6800 K con brillo de pantalla digital de 10 ~ 100% para fotografía de vídeo, CRI97 + TLCI97 Panel de luz de vídeo LED+Barndoor	2
Altavoz Jabra Speak 710 Speakerphone Wireless UC Bundle w Wall Charger, BluetoothDongle - USB, Pc, Mac Compatible with Softphones, Smartphones, IPad, Tablets, Skype,Cisco, Webex, Avaya	1
Estuche para altavoz Jabra Speak 710 Wireless Bluetooth Speaker	1
Trípode para cámara TEVO-VHD102U	2

Bogotá, D.C. Febrero 18 de 2022

- 5. Los elementos que se adquieran en la CIAC S.A. como computadores, Tablet etc., se recomienda informar de este traslado a zona franca Bogotá y diligenciar los registros correspondientes con el fin de evitar sanciones e incumplimientos procedimentales frente al manejo de estos activos fijos. Lo anterior teniendo en cuenta que el computador HP PROBOOK 440 GB de numero de activo 831520005439 fue trasladado a CAMAN para las actividades de la Dirección de Producción, sin embargo, no se encontraban los soportes donde se informaba este traslado ni en sistema ni los de salida.
- 6. Al realizar la verificación de los controles de presupuesto, se observó el pago de una multa a la aeronáutica Civil lo cual, materializa el riesgo operacional R4.1 "Posibilidad de afectación económica y reputacional por cierre, clausura, suspensión, multas y/o demandas debido a la ocurrencia de accidentes en las aeronaves, incidentes o fallas en las aeronaves o componentes a los cuales se prestan servicios, así como los fabricados por la CIAC.". Para este punto, se recomienda efectuar el proceso de análisis, establecido de plan de mejoramiento, de acuerdo con lo establecido en el manual del sistema integral de gestión de riesgos, realizando una verificación del proceso de Mantenimiento Programado a la aeronave HK-1771G. Lo anterior teniendo en cuenta que a la fecha los auditados manifiestan que el plan de mejoramiento establecido en el sistema SMS era llevar el mantenimiento en SAP para evitar los errores y actualmente se está efectuando este programa de mantenimiento en Excel lo que puede generar una nueva materialización de este riesgo operacional.
- 7. Durante el recorrido de la verificación de los activos fijos se evidencio que se efectuó la entrega de acuerdo a acta 2467 de fecha 01/06/2022 de una IMPRESORA DE ESCRITORIO ZEBRA 4" ZD230 al proceso de control calidad la cual no se está usando a



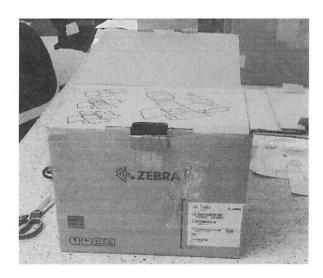






EXCELENCIA EN LA INDUSTRIA AEROESPACIAL COLOMBIANA CDF-010 (UAEAC) -NIT. 899.999.278-1 FAA O32Y396C

la fecha de la auditoria. De acuerdo a lo manifestado por los auditados no han llegado los insumos específicos de esta impresora. Se recomienda en la planeación de las compras, se verifiquen los insumos requeridos para el correcto funcionamiento de cada elemento durante la operación del proceso.



"El fortalecimiento del Sistema de Control Interno y el desarrollo de la cultura del autocontrol, es un compromiso de todos" Oficina Control Interno CIAC

Atentamente,

ALEJANDRÓ LISES MURILLO DEVIA

Jefé dé Control Interno (E)

John Alberto Gomez Useda Profesional Grado 10 OCINT

Angie Alejandra Amaya Carranza Profesional de Apoyo Grado 6 OCINT





