

| DATOS DE LA AUDITORÍA | | | |
|--|---|-----------|------------|
| Fecha del informe | 02/12/2025 | | |
| Nombre de auditoría | SELECTIVAS DE ALMACÉN Y ACTIVOS FIJOS | | |
| Aspecto(s) evaluable(s) (Unidad auditable) | GRUPO DE ABASTECIMIENTO - GRABA. | | |
| Líder de proceso / Jefe(s) Dependencia(s) | CT. Yuli Estefany Ramírez Mendoza. | | |
| Fecha Inicio: | 07/11/2025 | Fecha fin | 12/11/2025 |
| Objetivo | Verificar de forma sorpresiva el cumplimiento de lineamientos aplicables a activos fijos. | | |
| Alcance | Vigencia 2025. Se verificará el inventario del almacén principal ubicado en la sede de Bogotá.. | | |
| Criterios | <ul style="list-style-type: none"> Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20, fecha de aprobación 01/septiembre/2025. Manual de Organización de Mantenimiento (MOM) M-2-02-004, revisión 7, fecha de aprobación 26/junio/2025. Manual de bienes de propiedad planta y equipo CIAC S.A., código M-5-03-022, versión 2 de fecha 5 de agosto de 2024.. | | |
| Limitaciones | No se presentaron limitantes de auditoría.. | | |

| DATOS DEL EQUIPO AUDITOR | |
|--------------------------|-------------------------|
| Auditor líder | Carolina Suarez Hurtado |
| Auditores acompañantes | N/A |
| Auditores en formación | N/A |
| Expertos técnicos | N/A |

RESULTADOS DE AUDITORÍA

Descripción

Los días 7, 10 y 12 de noviembre de 2025 se efectuó selectiva al Grupo de Abastecimiento (GRABA), en el almacén principal ubicado en la sede de Bogotá.

ALMACEN:

Bodega PRINCIPAL (Bogotá - 1010)

A la fecha 07/11/2025 el inventario del almacén principal de la sede de Bogotá contaba con un total de 4.469 ítems; para determinar la muestra se empleó la herramienta de cálculo de muestra simple, dando como total 80 ítems.

En la siguiente tabla se relacionan los ítems verificados bajo la muestra:

| IT | Material (código material SAP) | Texto breve de material (Nombre del elemento) | Número de material (número de parte – P/N) | Libre utilización (Cantidad) | Unidad medida base | Lote (Factura) | Ubicación (Física en almacén) | Valor (\$) |
|----|--------------------------------|---|--|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|------------|
| 1 | 1009124 | ORING | MS28755-233 | 100 | UN | AV26115 | EC-01-1-A1 | 3.329.640 |

| | | | | | | | | |
|----|---------|------------------------------------|---------------|-----|----|------------|------------|-----------|
| 2 | 1009125 | ORING | MS28755-237 | 100 | UN | AV26115 | EC-01-1-A1 | 3.329.640 |
| 3 | 1018356 | SCREW | AN525-832R16 | 98 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 127.400 |
| 5 | 1009197 | ORING | MS28775-236 | 82 | UN | AV26115 | EC-01-1-A1 | 1.810.487 |
| 6 | 1008903 | SCREW FLAT | MS24694-S56 | 70 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 67.352 |
| 7 | 1010021 | WASHER | NAS1149F0363P | 58 | UN | 8616 | EC-01-1-A1 | 32.619 |
| 8 | 1009656 | WASHER LOCK | MS35333-41 | 49 | UN | 9490 | EC-01-1-A1 | 31.850 |
| 9 | 1010025 | WASHER | NAS1149F0563P | 48 | UN | 9490 | EC-01-1-A1 | 10.691 |
| 10 | 1010044 | ARANDELA PLANA | NAS1149FN832P | 30 | UN | 8616 | EC-01-1-A1 | 4.567 |
| 11 | 1018358 | RIVET | S1972-5 | 15 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 15.750 |
| 12 | 1018359 | RIVET | S1972-4 | 15 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 11.250 |
| 13 | 1018360 | SCREW | MS24694S58 | 8 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 2.909 |
| 14 | 1018420 | BOLT | 103-20400 | 6 | UN | 8337 | EC-01-1-A1 | 177.600 |
| 15 | 1008848 | COTTER PIN | MS24665-360 | 6 | UN | 1297 | EC-01-1-A1 | 4.579 |
| 16 | 1018423 | CUP BEARING | 214-01300 | 4 | UN | 8337 | EC-01-1-A1 | 924.000 |
| 17 | 1019450 | NUT | 094-10400 | 4 | UN | 10503 | EC-01-1-A1 | 51.400 |
| 18 | 1009179 | ORING | MS28775-116 | 2 | UN | 54304 | EC-01-1-A1 | 1.783 |
| 19 | 1014199 | SCREW MACHINE | MS24694S52 | 2 | UN | 10447 | EC-01-1-A1 | 1.041 |
| 20 | 1005907 | ARANDELA | AN960-516 | 2 | UN | AC-0004742 | EC-01-1-A1 | 589 |
| 21 | 1018326 | SPACER | 2621013-2 | 1 | UN | 1297 | EC-01-1-A1 | 650.000 |
| 22 | 1034791 | TUBE MAIN GEAR 8.50 X 10 8 | 302-120-402 | 1 | UN | 8337 | EC-01-1-A1 | 348.000 |
| 23 | 1019451 | PIN HINGE | 101-610000-19 | 1 | UN | 10504 | EC-01-1-A1 | 308.200 |
| 24 | 1018419 | TUBE NOSE GEAR | 302-247-400 | 1 | UN | 8337 | EC-01-1-A1 | 248.000 |
| 25 | 1002361 | CONE BEARING INBOARD | 214-01400 | 1 | UN | 8337 | EC-01-1-A1 | 212.248 |
| 26 | 1008259 | NUT | MS17826-14 | 1 | UN | 1297 | EC-01-1-A1 | 190.000 |
| 27 | 1008258 | NUT | MS17826-12 | 1 | UN | 1297 | EC-01-1-A1 | 68.238 |
| 28 | 1006078 | FILTER-FOAM VACUUM#RELIEF VALVE | RA-B3-5-1 | 1 | UN | 54304 | EC-01-1-A1 | 37.575 |
| 29 | 1009343 | BACK SHIELD | MS3057-4A | 1 | UN | 8296 | EC-01-1-A1 | 32.489 |
| 30 | 1046706 | SCREW | MS24693C27 | 90 | UN | DA 25363 | EC-01-1-A2 | 45.000 |
| 31 | 1028105 | SCREW | MS24694-C47 | 46 | UN | 001146 | EC-01-1-A2 | 510.468 |
| 32 | 1014014 | BOLT MACHINE | AN3C3A | 21 | UN | 001168 | EC-01-1-A2 | 42.410 |
| 33 | 1015985 | PACKING | 868746-6 | 10 | UN | BA 13052 | EC-01-1-A2 | 849.000 |
| 34 | 8011449 | NP.SCREW | MS24693C27 | 10 | UN | DA 25363 | EC-01-1-A2 | 5.000 |
| 35 | 1009983 | ARANDELA PLANA | NAS1149C0332R | 7 | UN | 001168 | EC-01-1-A2 | 2.116 |
| 36 | 8030687 | NP.BOLT, MACHINE, DRD, DBL HEX | MS9923-16 | 4 | UN | HK-3200G | EC-01-1-A2 | 173.900 |
| 37 | 1024742 | BOLT | AN3-23A | 3 | UN | BA 12038 | EC-01-1-A2 | 18.000 |
| 39 | 1009331 | ORING | MS29561-013 | 1 | UN | BA00009078 | EC-01-1-A2 | 1.622 |
| 40 | 1021523 | SCREW | MS24693-S49 | 150 | UN | BA00009520 | EC-01-1-A3 | 33.000 |

INFORME DE AUDITORÍA

| | | | | | | | | |
|----|---------|-------------------------|----------------|-------|----|------------|------------|-----------|
| 41 | 1009025 | SCREW | MS27039-1-09 | 98 | UN | BA 12730 | EC-01-1-A3 | 107.800 |
| 42 | 1017956 | SCREW | MS24694-S51 | 90 | UN | BA 12712 | EC-01-1-A3 | 144.000 |
| 43 | 1029201 | SCREW-FWD | MS27039-0822 | 46 | UN | 000424 | EC-01-1-A3 | 138.000 |
| 44 | 1001181 | INSULATOR | 088-00100 | 8 | UN | BA00009553 | EC-01-1-A3 | 516.000 |
| 45 | 1009196 | ORING | MS28775-224 | 7 | UN | BA00009553 | EC-01-1-A3 | 16.800 |
| 46 | 1011822 | GASKET | 50-921587-0011 | 2 | UN | BA00009553 | EC-01-1-A3 | 1.351.500 |
| 47 | 1001104 | SHIM CONJUNTO DE FRENO | 068-02800 | 2 | UN | BA00009553 | EC-01-1-A3 | 517.933 |
| 48 | 1028132 | WHEEL ASSY-MAIN GEAR | 40-179 | 1 | UN | BA00009157 | EC-01-1-A3 | 7.496.000 |
| 49 | 1027745 | GUARDA POLVOS | 154-03000 | 1 | UN | 190617 | EC-01-1-A3 | 185.239 |
| 50 | 1009914 | REMACHE CABEZA REDUCIDA | NAS1097AD5-4 | 0,402 | UN | BA 12712 | EC-01-1-A3 | 137.082 |
| 51 | 1021630 | SCREW | MS24694-A49 | 50 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 169.385 |
| 52 | 1021628 | SCREW | AN526C1032R7 | 46 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 62.334 |
| 53 | 1000010 | LAMP | 327 | 30 | UN | 52312 | EC-01-1-B1 | 72.538 |
| 54 | 1001105 | SHIM | 068-03300 | 10 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 2.386.333 |
| 55 | 1001051 | LINING | 066-09000 | 10 | UN | 52312 | EC-01-1-B1 | 1.336.250 |
| 56 | 1031113 | SCREW COUNTERSUNK | MS24694S56 | 10 | UN | 31207 | EC-01-1-B1 | 27.590 |
| 57 | 1009330 | PACKING | MS29561-012 | 10 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 26.000 |
| 58 | 1001307 | ORING | 101-24600 | 9 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 168.300 |
| 59 | 1015957 | PACKING | M83248-1-227 | 8 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 79.600 |
| 60 | 1021633 | O-RING | S-0310-010R | 8 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 54.203 |
| 61 | 1000010 | LAMP | 327 | 8 | UN | BA 0000778 | EC-01-1-B1 | 19.343 |
| 62 | 1029797 | FILTER | 7513983 | 7 | UN | 52507 | EC-01-1-B1 | 908.738 |
| 63 | 1021632 | RING BACK UP | MS28774-010 | 7 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 47.427 |
| 64 | 1015954 | PACKING | M83248-1-214 | 6 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 32.640 |
| 65 | 1049969 | PACKING | MS28775-235 | 5 | UN | KNRYFR | EC-01-1-B1 | 49.940 |
| 66 | 1019457 | CONNECTOR BULHEAD PRESS | MS3126E24-61S | 4 | UN | 8385 | EC-01-1-B1 | 1.760.000 |
| 67 | 1005101 | WASHER | 865853-2 | 4 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 134.800 |
| 68 | 1009214 | O-RING | MS28778-4 | 4 | UN | 7951 | EC-01-1-B1 | 60.825 |
| 69 | 1001306 | ORING | 101-24200 | 3 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 80.143 |
| 70 | 1015967 | ORING | S-0310-908T | 2 | UN | 1137 | EC-01-1-B1 | 473.000 |
| 71 | 1034606 | ORING | S0310-904HT | 2 | UN | 7951 | EC-01-1-B1 | 118.400 |
| 73 | 1015973 | PACKING | M25988-2-212 | 2 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 16.000 |
| 74 | 1015975 | PACKING | M25988-2-902 | 2 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 10.600 |
| 75 | 1015977 | PACKING | M25988-2-905 | 2 | UN | 8005 | EC-01-1-B1 | 5.600 |
| 76 | 1021627 | LENS LH | 230006-5 | 1 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 3.276.099 |
| 77 | 1034785 | SHAFT FLEX | XW20067-1485 | 1 | UN | 160052 | EC-01-1-B1 | 2.359.801 |
| 78 | 1002008 | BRAKE DISC | 164-07200 | 1 | UN | 26848 | EC-01-1-B1 | 1.984.901 |
| 79 | 1000307 | ADAPTER | 120037 | 1 | UN | 7951 | EC-01-1-B1 | 1.469.800 |

| | | | | | | | | |
|----|---------|-------------------|------------|---|----|--------|------------|-----------|
| 80 | 1017089 | CAP FILTER OIL | 869183-6 | 1 | UN | 27267 | EC-01-1-B1 | 1.168.753 |
| 81 | 1001644 | TEE, FILTER VALVE | 120036-501 | 1 | UN | 7951 | EC-01-1-B1 | 988.800 |
| 82 | 1034605 | LAMP ASSY | BEPBA07WBL | 1 | UN | 160052 | EC-01-1-B1 | 1.100.662 |

Fuente: Archivo Excel "MB52 07 NOV 25" del reporte del Sistema ERP SAP

A continuación, se relacionan los aspectos generales sobre la verificación efectuada.

1. El día 7 de noviembre se realizó la revisión de los primeros 39 ítems, encontrando dos novedades:

- a. Se realizó conteo del elemento "Screw flat" con número de parte (P/N) MS24694-S56 y código de material 1008903 encontrado en la ubicación EC-01-1-A1, evidenciando un total de 68 unidades, observando una diferencia de dos unidades con respecto al registro en el sistema ERP SAP, que corresponde a 70 unidades.

Según lo informado por la Jefe del GRABA, actualmente se encuentra en proceso de la toma física de inventario para la vigencia 2025. El personal que realizó el conteo del elemento encontró dos sobrantes, registrando la novedad para la etapa de recuento, de acuerdo con el instructivo I-8-02-001 versión 1 de fecha 27 febrero 2018, numeral 7.4.

Se recomienda subsanar la diferencia del elemento "Screw flat" con número de parte (P/N) MS24694-S56 y código de material 1008903, dejando evidencia en los registros de conteo y recuento del inventario.

- b. Se evidenciaron diferencias en los números de parte (P/N) de los "ORING" registrados en SAP con P/N MS28755-233 y MS28755-237 en la ubicación EC-01-1-A1, ya que contrastando con la documentación de trazabilidad (factura, documentos de empaque, forma 8130-3 y etiquetas de identificación del fabricante) se evidenció que los números de parte para estos elementos corresponden a MS28775-233 y MS28775-237 respectivamente.

Según lo informado por la Jefe del GRABA, en el momento de ingresar los elementos en el sistema ERP SAP por cargue inicial de datos, ingresaron de manera errónea los números de parte.

Lo evidenciado se subsanó por parte del GRABA durante el proceso de auditoría, realizando la corrección de los números de parte de los dos elementos en el registro del sistema ERP SAP.

No obstante, de acuerdo con lo establecido en el numeral 8.2 – "VERIFICACION DE STOCK DE INVENTARIOS" del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20: "Antes de iniciar el proceso de contratación de adquisición de material, equipos, componentes, insumos y/o herramientas, que afecten la ejecución de un servicio en general; las Dependencias, Áreas, y Unidades de Negocios, deberán realizar la verificación de stock de material en el ERP SAP de las existencias en el Almacén principal y/o bodegas (Bodega CAMAN, Bodega Aviónica, Bodega APU), dejando evidencia de dicha revisión o la consulta realizada, en caso que no hayan existencias, se realiza la solicitud de pedido a la Dirección de Logística Aeronáutica del material del cual no hay disponibilidad.

El Gestor asignado, verifica nuevamente el stock de inventarios del Almacén en el ERP SAP, conforme a lo descrito en la solicitud de pedido, en caso de que la solicitud esté correcta se procede a realizar el proceso de adquisición del material.", se recomienda analizar el impacto de los registros de inventarios erróneos en el sistema ERP SAP para la adquisición de materiales, así como analizar la pertinencia de fortalecer el control para la validación de existencia en inventario de forma física (real), no únicamente a través del sistema ERP SAP.

2. El día 10 de noviembre se realizó la revisión de los 41 ítems restantes, encontrando una novedad:

Se evidenció diferencia entre el código de material físico y en código en el sistema SAP para el elemento "O-RING" con número de parte (P/N) MS28778-4 en la ubicación EC-01-1-B1. El código que se encontró físicamente fue 1012239 y el registrado en SAP fue 1009214.

Según lo informado por la Jefe del GRABA, esta modificación obedece a la depuración que se está

realizando en la actualidad en cuanto a la unificación de códigos de material en el sistema ERP, donde se actualizó del código de material 1012339 al código 1009214 para posteriormente actualizar los stickers físicos. Se subsanó colocando el sticker con el código de material correcto para ese elemento.

Se recomienda realizar la marcación física de los elementos de forma oportuna para no perder el control de inventarios según los registros en el ERP SAP.

3. De otra parte, se verificaron puntos de control críticos para el GRABA.

- a. El numeral 12.5 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20 establece: *“a) Verificación de materiales con vida límite. El Coordinador (a) Grupo de Abastecimiento y/o almacenista o quien haga sus veces, informa a las dependencias interesadas sobre los materiales aeronáuticos que cuya fecha de vencimiento sea menor a 10 días, con el fin que se utilicen antes de que expiren.”*

De acuerdo con lo evidenciado, el GRABA realiza reportes mensuales vía correo electrónico a la Gerencia de mantenimiento (GEMAN) previamente al vencimiento de los elementos. Se evidenciaron actas de reunión de los meses agosto, septiembre y octubre de 2025, para toma de decisión sobre el uso de los materiales.

De acuerdo con lo anterior, se evidenció que el punto de control es eficaz.

- b. El numeral 12.6 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20 establece: *“Realizar la verificación y control diario de las condiciones ambientales de Temperatura y Humedad requeridas en el almacén. El Coordinador (a) Grupo de Abastecimiento o quien haga sus veces y/o almacenista, verifica las condiciones de almacenamiento de los elementos que los requieran, teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 2.2.7. “Procedimiento de Control de Temperatura y Humedad”, del MOM.”*; de otra parte, el numeral 2.2.7. del Manual de Organización de Mantenimiento (MOM) M-2-02-004, revisión 7 establece: *“Para controlar el ambiente, dadas las variaciones de los parámetros de humedad y temperatura que puedan afectar los componentes o alterar su comportamiento en las mediciones, se realiza el control y supervisión usando un indicador de temperatura y humedad, denominado termo higrómetro.*

El jefe del área donde exista este control debe seguir los siguientes procedimientos para el monitoreo y control de estos parámetros:

a. Monitoree la temperatura y humedad en el área de trabajo y en el almacén dos veces por día, en el área de trabajo y almacén debe mantenerse un rango de humedad relativa y temperatura determinados por el fabricante en el manual de mantenimiento de los elementos que se encuentren almacenados o sobre los cuales se les va a realizar algún trabajo de mantenimiento.

b. Realice el registro de los parámetros leídos en la Forma F-2-007 “Control de Temperatura y Humedad”. Este registro debe efectuarse dos veces al día, en la mañana (9:00 a.m.) y en la tarde (2:00 p.m.).”

De acuerdo con lo anterior el día 7 de noviembre se realizó verificación de los registros de temperatura y humedad en el formato F-2-007 durante los meses de septiembre, octubre y lo corrido del mes de noviembre de 2025 evidenciando que no se realizó el registro de temperatura y humedad de las 2:00 pm del día 6 de noviembre de 2025; lo anterior incumple lo establecido en el Manual de Organización de Mantenimiento (MOM) M-2-02-004, revisión 7, numeral 2.2.7 literales a) y b).

Posterior a esta verificación se evidenció que se realizó el registro de la temperatura y humedad de las 2:00 pm del día 6 de noviembre de 2025 en el formato F-2-007, generando incertidumbre en la oportunidad de la toma y registro de los datos. Lo anterior evidencia debilidad en la aplicación del principio “Implementación de la cultura de Clase Mundial”, del valor corporativo “Excelencia” y el valor de los servidores públicos “Diligencia” del “Código de conducta, ética e integridad”, código COD-6-00-001, versión 2 de fecha 23 julio de 2025.

- c. El numeral 12.6 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20 establece: *“El Coordinador (a) Grupo de abastecimientos o quien haga sus veces, controla en el sistema de información*

de la Entidad, el inventario de los materiales, herramientas, componentes y/o equipos Aeronáuticos y no aeronáuticos, realizando las siguientes tareas:

- *Entregar actas mensual reporte inventarios en el formato No. F-8-02-002, de forma mensual de movimientos de entradas y salidas a la Dirección Financiera y Administrativa del almacén principal y bodegas adscritas.*
- *Realizar selectivas de inventarios a almacén y bodegas en forma mensual, dejando como evidencia el formato F-8-02-003 "acta selectiva de inventarios", del cual se informará con documento a Presidencia con los resultados de esta actividad.*
- *Efectuar la programación para la ejecución de toma física de Inventarios teniendo en cuenta el Instructivo I-8-02-001, "Toma física de inventarios", del cual se realizará una vez al año."*

Se evidenció ejecución de las actas mensuales de reporte de inventario en el formato No. F-8-02-002 de los meses agosto, septiembre y octubre.

Igualmente se evidenció la realización de selectivas mensuales en el formato F-8-02-003 de los meses de agosto, septiembre y octubre remitidas a la Presidencia.

En cuanto a la toma física de inventarios anual se evidenció que actualmente se está ejecutando; se evidenció la toma física de inventario de la vigencia anterior (2024), en el formato F-8-02-006.

Con lo anterior se evidenció eficacia de los controles respecto al numeral 12.6 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20.

- d. El numeral 12.18 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20 establece: *"Una vez que el elemento, parte, equipo, herramientas, y/o componentes, haya sido objeto de ingreso en el sistema de información ERP SAP, y de inspección de recibo (en los casos que aplique), de los cuales se encuentren en proceso de ubicación y almacenamiento respectivo, el almacenista teniendo en cuenta el tipo, clase de material y sobre todo las recomendaciones estipuladas por fabricante o equivalente, procede a ubicarlo en el área asignada.*

El almacén aeronáutico para evitar daños o deterioro de los elementos en general tiene áreas de almacenamiento seguras que permiten mantener la custodia en forma adecuada."

Validando lo descrito en este numeral 12.18, se evidenció la segregación de los elementos, en las distintas zonas del almacén definidas para cada fin, según el Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20, como se refleja a continuación:

- Áreas reparables



- Área scrap (elementos no serviciales)



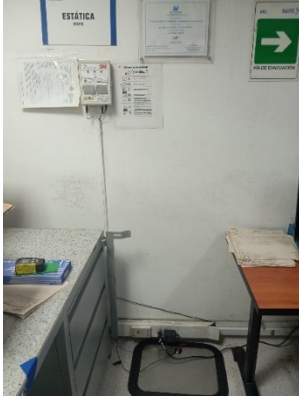
- Área Cilindros/botellas



- Estanterías



- Área para dispositivos sensitivos a la electroestática



- Área de Contenedores



- Área de neumáticos o llantas



- Área de cuarto climatizado



- Baterías



- e. Para prevenir pérdidas económicas por incidentes que ponen en peligro los bienes en custodia o propios que reposan en los almacenes de la CIAC, se evidenció que se cuenta con la póliza de amparo contra todo riesgo No.1004219 con la aseguradora “Previsora seguros” con vigencia desde el 13 de junio de 2025 hasta el 16 de enero de 2027, como se refleja a continuación:

[illegible]

| LA PRESENCIA A COMPARTIR DE SEGUROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| HOJA ANEZA No. 01 DE LA POLIZA DE DADOS MATERIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONTRATO No. 004213 DE LA FORMA PAPER ENTRE INTELIGENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CERTIFICADO DE: EXPEDICION | | | | | | | | 8 | | | | | | | | | | |
| ANAVOS CONTRATADOS SUPERTACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | ANAVO | DESCRIPCION | VALOR ASEGURADO | ACUMULADO | PRIMA | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ANAVO | CANON DE SUBTRACCION EN VIGENCIA (A | 1,825,562,412.00 | NO | Prima | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | SUBTRACCION CON VIGENCIA | 1,825,562,412.00 | NO | 65,245,183.0 | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | SUBTRACCION CON VIGENCIA | 1,825,562,412.00 | NO | 0.00 | | | | | | | | | | | | | |
| ANAVOS CONTRATADOS RUTINA DE MAGISTRATURA | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | ANAVO | DESCRIPCION | VALOR ASEGURADO | ACUMULADO | PRIMA | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | INICIO VARIABLE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | INICIO VARIABLE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| BENEFICIARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Riesgo: 2 = | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONVATO ACORD DE MADRID, MADRID, CHICAGO/MADRID | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Riesgo: 3 = INCENDIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoría: 1-BALANCE | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ANAVOS CONTRATADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | ANAVO | DESCRIPCION | VALOR ASEGURADO | ACUMULADO | PRIMA | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | INICIO VARIABLE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | INICIO VARIABLE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | INICIO VARIABLE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | INICIO VARIABLE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 1,092,427,232.00 | NO | 3,769,843.26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | EXTENDED COVERAGE | 11,316,315,498.00 | NO | 7,428,812.00 | | | | | | | | | | | | | | |

Con lo anterior se evidenció eficacia del control establecido en el numeral 8.2.4 del Manual de bienes de propiedad planta y equipo CIAC S.A., código M-5-03-022, versión 2 de fecha 5 de agosto de 2024 amparando los bienes de la Corporación.

4. Validación de efectividad del hallazgo AC2024308.

Durante la ejecución de esta selectiva de almacén, se realizó validación de efectividad del hallazgo AC2024308 de la vigencia 2024 relacionado con el incumplimiento del registro de la ubicación de elementos en el sistema ERP SAP. De acuerdo con las pruebas realizadas para los elementos evaluados se evidenció que los registros en el sistema y la ubicación física de los elementos corresponden sin observarse diferencias.

Aspectos positivos

Según lo validado durante la realización de esta selectiva de la vigencia 2025, se encontró que el plan de mejoramiento del hallazgo # AC2024308 fue efectivo al encontrar evidencia de la segregación y separación de los elementos sin que se encontrara fallas en las ubicaciones validadas..

Hallazgos de auditoría

El numeral 12.6 del Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20 establece: *“Realizar la verificación y control diario de las condiciones ambientales de Temperatura y Humedad requeridas en el almacén. El Coordinador (a) Grupo de Abastecimiento o quien haga sus veces y/o almacenista, verifica las condiciones de almacenamiento de los elementos que los requieran, teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 2.2.7. “Procedimiento de Control de Temperatura y Humedad”, del MOM.”*; de otra parte, el numeral 2.2.7. del Manual de Organización de Mantenimiento (MOM) M-2-02-004, revisión 7 establece: *“Para controlar el ambiente, dadas las variaciones de los parámetros de humedad y temperatura que puedan afectar los componentes o alterar su comportamiento en las mediciones, se realiza el control y supervisión usando un indicador de temperatura y humedad, denominado termo higrómetro.*

El jefe del área donde exista este control debe seguir los siguientes procedimientos para el monitoreo y control de estos parámetros:

1. **Monitoree la temperatura y humedad en el área de trabajo y en el almacén dos veces por día, en el área de trabajo y almacén debe mantenerse un rango de humedad relativa y temperatura determinados por el fabricante en el manual de mantenimiento de los elementos que se encuentren almacenados o sobre los cuales se les va a realizar algún trabajo de mantenimiento.**
2. **Realice el registro de los parámetros leídos en la Forma F-2-007 “Control de Temperatura y Humedad”. Este registro debe efectuarse dos veces al día, en la mañana (9:00 a.m.) y en la tarde (2:00 p.m.).”**

De acuerdo con lo anterior el día 7 de noviembre se realizó verificación de los registros de temperatura y humedad en el formato F-2-007 durante los meses de septiembre, octubre y lo corrido del mes de noviembre de 2025 evidenciando que no se realizó el registro de temperatura y humedad de las 2:00 pm del día 6 de noviembre de 2025; lo anterior incumple lo establecido en el Manual de Organización de Mantenimiento (MOM) M-2-02-004, revisión 7, numeral 2.2.7 literales a) y b).

Posterior a esta verificación se evidenció que se realizó el registro de la temperatura y humedad de las 2:00 pm del día 6 de noviembre de 2025 en el formato F-2-007, generando incertidumbre en la oportunidad de la toma y registro de los datos. Lo anterior evidencia debilidad en la aplicación del principio “Implementación de la cultura de Clase Mundial”, del valor corporativo “Excelencia” y el valor de los servidores públicos “Diligencia” del “Código de conducta, ética e integridad”, código COD-6-00-001, versión 2 de fecha 23 julio de 2025.

Oportunidades de Mejora

No se generaron oportunidades de mejora.

Recomendaciones

- Se recomienda subsanar la diferencia del elemento “Screw flat” con número de parte (P/N) MS24694-S56 y código de material 1008903, dejando evidencia en los registros de conteo y recuento del inventario.

- Para la adquisición de materiales se recomienda analizar el impacto de los registros de inventarios erróneos en el sistema ERP SAP, así como analizar la pertinencia de fortalecer el control para la validación de existencias en el inventario de forma física (real), no únicamente a través del sistema ERP SAP.
- Se recomienda realizar la marcación física de los elementos de forma oportuna para no perder el control de inventarios según los registros en el ERP SAP. Lo anterior, debido que durante el ajuste que realiza el GRABA para unificación de códigos de material, se evidenciaron diferencias entre la identificación física y lo registrado en el sistema ERP SAP..

Conclusiones

- Se encontró que el plan de mejoramiento del hallazgo # AC2024308 fue efectivo para dar cierre a este.
- Se evidenció cumplimiento parcial de los lineamientos establecidos en el Manual de almacén de la CIAC S.A., código MT-8-02-001 versión 20, las situaciones observadas se relacionan en el cuerpo del presente informe.

Revisado por:

**- JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**