

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA ÁREA RECURSOS FÍSICOS 2024 - 2025	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	
Elaboró: Janneth Lorena Pacheco Benavides	Revisó: Sara Lucía Guerrero Guerrero	Vo. Bo.:	
Fecha: 25 de noviembre 2025	Cargo: Profesional Especializada Oficina Control Interno		
Fecha: 27 de noviembre 2025	Fecha: 27 Noviembre 2025		

INFORME DE AUDITORIA 2025

PROCESO - GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS (GRF)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Entidad: CORPOAMAZONIA

1.2 Proceso auditado: Gestión de Recursos Físicos (GRF)

1.3 Tipo de auditoría: Auditoría Interna vigencia 2024 - 2025

1.4 Fechas de ejecución: 02 de octubre al 28 noviembre 2025

1.5 Auditor: Janneth Lorena Pacheco Benavides – Técnico Administrativo Secretaría General

1.6 Funcionaria auditada: Ingrid Estefanía Moreno Beltrán - Técnico Administrativo Almacén GRF

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Evaluar el proceso de Gestión de Recursos Físicos, desde la planeación de las compras de los requerimientos hasta la gestión, control y administración de los recursos físicos de la Entidad, con el fin de verificar la adecuada gestión de los bienes, identificar oportunidades de mejora y contribuir al fortalecimiento del control interno institucional.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría comprendió la revisión de la planeación de las adquisiciones (Plan Anual de Adquisiciones), el proceso de recepción, registro, almacenamiento y entrega de bienes, la verificación de inventarios, la revisión documental asociada, el análisis del estado físico del almacén mediante inspección en sitio con registro fotográfico, y la entrevista a la funcionaria encargada del área de Gestión de Recursos Físicos.

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Procedimientos internos del proceso de Gestión de Recursos Físicos.
- Plan Anual de Adquisiciones.
- Plan Anual de Mantenimiento.
- Normatividad interna sobre administración de bienes.
- Informe de Auditoría interna vigencia 2024

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

5. METODOLOGÍA

La auditoría se desarrolló mediante entrevista directa con la funcionaria responsable del proceso, revisión de la documentación remitida al correo institucional y disponible en físico, verificación mediante lista de chequeo, y observación directa del almacén con registro fotográfico.

Los resultados se formularon comparando los criterios establecidos frente a la situación evidenciada, identificando fortalezas y oportunidades de mejora.

6. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

6.1 Descripción del Proceso de Gestión de Recursos Físicos (GRF)

El Proceso de Gestión de Recursos Físicos (GRF) tiene como finalidad garantizar la disponibilidad, administración, control, almacenamiento y mantenimiento de los bienes e infraestructura necesarios para el adecuado funcionamiento de CORPOAMAZONIA, asegurando el cumplimiento de la normatividad vigente y el soporte adecuado para el desarrollo de las actividades misionales y administrativas.

6.2 Funcionarios del Área Auditada

La oficina de Gestión de Recursos Físicos está conformada por dos personas: una técnica administrativa de planta, Ingrid Estefanía Moreno Beltrán y un contratista, William Hernán Córdoba Caicedo, vinculado mediante contrato de prestación de servicios profesionales No 323 de 2025, con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2025, para el apoyo en el tema de predios.

Durante la auditoría se realizó una entrevista a la funcionaria de planta y se evidenció que tiene conocimiento sobre los procesos y procedimientos asociados al sistema de gestión de recursos físicos (GRF).

6.3 Procedimientos del Área

- **Flujograma:** Existe un flujograma para la administración de almacén, identificado con el código P-GRF-001. Este documento es crucial para entender el flujo de trabajo y las responsabilidades en la gestión de inventarios.

6.4 Plan Anual de Adquisiciones

Se verificó la existencia del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) para la vigencia 2024 (Resolución 0027 del 18 de enero de 2025) y vigencia 2025 (Resolución No. 0092 del 30 de enero de 2025), las cuales se encuentran publicadas en la página web institucional de CORPOAMAZONIA.

Este instrumento permite la adecuada planeación y programación de las compras de bienes y servicios de la Entidad, en concordancia con los objetivos institucionales y la disponibilidad presupuestal.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

6.5 Plan de Mantenimiento

Se evidenció la existencia del Programa (Plan) Anual de Mantenimiento Preventivo de Equipos e Infraestructura para la vigencia 2025, elaborado por el Técnico Administrativo de Almacén de la SAF con base en el inventario, las especificaciones de los equipos y sus respectivas hojas de vida, en el formato F-GRF-008.

Así mismo, se constató que dicho programa fue revisado y aprobado por el Subdirector Administrativo y Financiero, y remitido a las Direcciones Territoriales para su ejecución conforme al procedimiento P-CBS-001.

Actualmente se encuentra vigentes los siguientes contratos:

- **Contrato No 138 de 2025:** Con un valor inicial de \$20.000.000, mas \$10.000.000 de adicional, para un total de \$30.000.000, con el objeto de: Suministros de repuestos, elementos y accesorios para el mantenimiento y reparación de la infraestructura y dotación. Estado en Liquidación.
- **Contrato No 214 de 2025:** Con un valor inicial de \$248.000.000, mas \$20.000.000 de adicional, para un total de \$268.000.000, con el objeto de: Suministrar el Servicio integral de aseo, mantenimiento, jardinería, cafetería y mensajería para la Sede Central, Direcciones Territoriales de Caquetá, Amazonas, Putumayo y Unidades Operativas de CORPOAMAZONIA para la vigencia 2025. Estado en Ejecución, vigente hasta 16 de febrero de 2026.
- **Contrato No 300 de 2025:** Con un valor inicial de \$30.000.000, mas \$17.000.000 de adicional, para un total de \$47.000.000, con el objeto de: Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo, incluyendo el suministro de repuestos e instalación de los ocho (08) vehículos automotores de propiedad de CORPOAMAZONIA asignados a la Sede Central, Dirección Territorial Putumayo y Dirección Territorial Caquetá. Estado en Ejecución, vigente hasta 31 de diciembre 2025.

Para los demás ítems del Plan de Mantenimiento 2025 (plantas eléctricas, aire acondicionado, deshumificador, computadores, sonómetros,) no se ha realizado contratación.

6.6 Inventarios

Se realiza inventario anual conforme a lo establecido en el procedimiento. Actualmente el valor de inventarios es de \$7.687.760.783 con un total de 1.200 bienes. Estas cifras coinciden con los saldos reportados en el aplicativo PCT. El último inventario fue realizado en junio de 2025, se espera realizar el próximo entre abril y mayo de 2026, previo al proceso de renovación de pólizas.

El ingreso de bienes al almacén, se realiza conforme a lo establecido en el documento Procedimiento para la Administración de Almacén - P-GRF-001. Se evidenció documentos que soportan el proceso de ingresos y salidas del almacén.

De igual forma se evidencia soportes de inventarios por dependencias, actualizados y registrados en el aplicativo PCT.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

6.7 Bajas de Bienes

La última baja de bienes se realizó en la vigencia 2023, aprobada por resolución 1588 del 18 de septiembre de 2023.

Actualmente se tiene prevista para el mes de diciembre una reunión del Comité de Activos Fijos y bajas de bienes (resolución 1135 de 2014), para revisión y aprobación de baja de bienes que ya cumplieron su vida útil y deben ser retirados del inventario de la corporación y por ende de las pólizas correspondientes.

6.8 Riesgos del Proceso

El proceso de Gestión de Recursos Físicos - GRF cuenta con matriz de riesgos actualizada para la vigencia 2025.

6.9 Seguros de los Bienes

La corporación cuenta con las siguientes pólizas para la cobertura del personal, equipos, vehículos e infraestructura.

1. Póliza Daños Materiales
2. Póliza de Manejo Global
3. Póliza Responsabilidad Civil
4. Póliza de Automóviles
5. Póliza Casco barco Anaconda.
6. Póliza de Accidentes personales
7. Póliza Todo Riesgo

Todas estas se adquirieron mediante un solo contrato en cada vigencia. Durante la auditoria se encontró lo siguiente:

Vigencia de las pólizas:

2024 – 2025: Cobertura del 12 de noviembre 2024 al 5 de junio de 2025

- Adicional 1: 5 de junio al 5 de julio de 2025
- Adicional 2: 5 de julio al 5 de septiembre de 2025
- Adicional 3: 5 de septiembre al 15 de septiembre 2025
- Adicional 4: 15 de septiembre al 29 de septiembre

2025 – 2026: Cobertura del 8 de octubre de 2025 al 2 de septiembre de 2026

Se identifica un periodo sin cobertura, comprendido entre el 30 de septiembre y el 7 de octubre de 2025. El análisis sobre la continuidad de la cobertura y las situaciones presentadas durante la vigencia se desarrolla en el numeral 7.2 – Hallazgos del presente informe.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

6.10 Bienes en Comodato

Actualmente se tienen los siguientes bienes en comodato:

- 2 vehículos tipo Motocicleta con Asojuntas de Cartagena del Chairá Caquetá
- 1 Predio en Puerto Asís con la empresa Biofuturo
- 1 Predio en Puerto Asís con el Cabildo Siona
- 1 predio en Leticia (Cabaña La Pedrera) con Parques Nacionales Naturales
- 1 Predio en Puerto Limón con el Consejo Comunitario el Castillo

6.11 Capacitación del Personal del Área

Se evidenció que la funcionaria de planta del área de Gestión de Recursos Físicos asistió a la capacitación realizada por el CENDAP – Centro Nacional para el Desarrollo de la Administración Pública, denominada “Seminario Nacional sobre Gestión Integral de Bienes Públicos: Control de Almacenes”, llevada a cabo los días 3, 4 y 5 de octubre de 2024 en la ciudad de Bogotá.

Como resultado de esta capacitación, la funcionaria manifestó que se logró adelantar una depuración significativa del inventario de la bodega, teniendo en cuenta que, a su ingreso en el año 2024, recibió un inventario físico aproximado de \$4.000 millones, con múltiples elementos pendientes de asignación a dependencias, otros sin proceso de baja y con inconsistencias en su estado.

Producto de este proceso de depuración, el valor actual del inventario en bodega asciende aproximadamente a \$700 millones, lo cual representa una reducción aproximada del 82,5 %, evidenciando un impacto positivo en el control, organización y depuración de los bienes institucionales.

6.12 Visita Física al Almacén

En el marco del desarrollo de la presente auditoría, se realizó visita de inspección al almacén general de CORPOAMAZONIA, con el fin de verificar in sitio las condiciones físicas de organización, almacenamiento, seguridad y control de los bienes.

Durante la inspección se efectuó registro fotográfico como evidencia objetiva, el cual se presenta a continuación como soporte de las condiciones observadas.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Registro fotográfico

Imagen 1. Almacén – Estantería elementos aseo y papelería



Esta sección del almacén, cuenta con una estantería metálica en la que se organiza por partes los elementos, la primera sección es para elementos de aseo y cafetería, la sección media y del fondo, es para elementos de papelería. Se evidencia que ya casi no hay existencia de estos elementos.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

Imagen 2. Almacén – Cajas y otros elementos



En la otra mitad de la bodega de almacén, se encuentran elementos de mayor tamaño como Tonners de impresoras, lámparas de techo, camillas de primeros auxilios, extintores, suministro Bolsas ecológicas y otros elementos pertenecientes a diferentes dependencias, que de forma provisional se guardan en esta bodega por seguridad y falta de espacio en las oficinas.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Imagen 3. Almacén – Elementos de otras áreas y de vigencias anteriores



Se encontraron elementos de proyectos de vigencias anteriores, como cartillas, carpetas, folletos y agendas, con cierto grado de humedad, los cuales no fueron entregados en el periodo del plan de acción correspondiente y siguen ocupando espacio, sin que se de uso o se determine su disposición final.

También se evidenció empacadas Tablets nuevas en bolsas negras, las cuales se adquirieron en el marco de un proyecto y la mayoría siguen en esta bodega, con riesgo de deterioro por el exceso de humedad que puede dañar estos dispositivos.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Imagen 4. Almacén – Estantería en mal estado



La mayoría de la estantería metálica se encuentra oxidada y deteriorada, lo cual representa un riesgo para los funcionarios a cargo y para los elementos que allí se disponen.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Imagen 5. Almacén – Bodega bienes no utilizados



Imagen 6. Almacén – Bodega bienes no utilizados o para dar de baja



	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Imagen 7. Almacén – Bodega bienes no utilizados o para dar de baja



Las imágenes 5, 6 y 7 corresponden a la bodega donde se disponen los elementos que ya no están en funcionamiento, disponibles para dar de baja previa autorización del comité de activos y la Directora General.

Esta bodega presenta un alto grado de humedad en el ambiente, con un olor bastante incómodo que se siente al ingresar y que prácticamente impide la estadía de la persona en ese lugar.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

7.1 Fortalezas

- Se evidenció la existencia y adopción formal del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) para las vigencias 2024 y 2025, debidamente aprobados mediante acto administrativo y publicados en la página web institucional.
- Se cuenta con Programa (Plan) Anual de Mantenimiento Preventivo para la vigencia 2025, elaborado conforme a procedimiento, revisado y aprobado por el Subdirector Administrativo y Financiero.
- Se evidenció que la Entidad cuenta con inventario actualizado, conciliado con el aplicativo PCT, con un total de 1.200 bienes y un valor de \$7.687.760.783.
- Se constató la existencia de soportes de ingresos y salidas del almacén, conforme al procedimiento P-GRF-001.

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

- La funcionaria responsable del área cuenta con capacitaciones especializadas en gestión de bienes públicos, lo cual permitió una depuración significativa del inventario en bodega en un 82,5 %, fortaleciendo el control patrimonial.
- La Entidad cuenta con programa de seguros integral que ampara los bienes, el personal, los vehículos y la infraestructura.
- El proceso de Gestión de Recursos Físicos cuenta con matriz de riesgos actualizada para la vigencia 2025.
- Se evidenció que el área de Gestión de Recursos Físicos se encuentra en proceso de revisión y depuración de los bienes susceptibles de baja, y que está prevista la convocatoria del Comité de Activos Fijos y Bajas de Bienes una vez se remita el reporte correspondiente por parte de la profesional responsable del área. Este avance preliminar facilita el trámite de baja y contribuye al fortalecimiento del control patrimonial institucional.

7.2 Hallazgos

NC-01: Falta de continuidad en la cobertura de pólizas

Durante la revisión efectuada se evidenció un periodo sin cobertura de las pólizas de seguros comprendido entre el 30 de septiembre y el 7 de octubre de 2025, tiempo durante el cual la Entidad y sus bienes no contaron con amparo por parte de la aseguradora.

Como consecuencia de esta situación, la Entidad se expuso a un riesgo patrimonial, operativo y jurídico, ante la eventual ocurrencia de siniestros que afectaran al personal, los equipos, los vehículos o la infraestructura, sin posibilidad de reclamación ante la aseguradora.

Se recomienda adoptar las medidas necesarias para garantizar la continuidad ininterrumpida de las pólizas de seguros, fortaleciendo la planeación contractual, el seguimiento a las vigencias y la gestión oportuna de los procesos de contratación, a fin de evitar periodos sin cobertura en futuras vigencias.

Aclaración del área auditada:

Frente a la situación evidenciada, la funcionaria encargada del proceso manifestó que se cuenta con los soportes de radicación oportuna de la solicitud del proceso contractual ante la Oficina Jurídica, realizada con la debida anticipación. Indicó que, como consecuencia de las reiteradas solicitudes de corrección de los documentos precontractuales por parte de la Oficina Jurídica al área de Recursos Físicos, el trámite no logró surtirse en los tiempos inicialmente previstos, razón por la cual fue necesario recurrir a la adición de las pólizas para garantizar la continuidad de la cobertura. Señaló igualmente que esta situación se presentó de manera excepcional y únicamente en la vigencia actual.

Así mismo, la funcionaria indicó que no tiene conocimiento de la existencia de nuevas directrices formales respecto a la redacción de los documentos precontractuales, teniendo en cuenta que en varias oportunidades los documentos fueron devueltos por observaciones relacionadas con el uso de determinadas expresiones, tales como “a todo costo”, las cuales, a criterio de la Oficina Jurídica, no debían incluirse. Preciso que este tipo de observaciones no ha sido socializado

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

formalmente al área de Recursos Físicos, lo que ha generado reprocesos en la etapa precontractual y ha incidido en los retrasos en la gestión de los trámites.

Oportunidades de Mejora

- No se ha realizado contratación para varios ítems del Plan de Mantenimiento 2025, tales como: plantas eléctricas, aire acondicionado, deshumidificadores, computadores y sonómetros, lo cual podría afectar el estado operativo de estos equipos.
- Se evidenció durante la visita física que la estantería metálica del almacén presenta deterioro y oxidación, representando un riesgo para los funcionarios y para los bienes almacenados.
- Se identificaron elementos de vigencias anteriores (cartillas, agendas, folletos) almacenados sin que se haya definido su disposición final, ocupando espacio y expuestos a humedad.
- Se evidenció la existencia de tablets nuevas almacenadas en condiciones de humedad, con riesgo de deterioro por falta de control ambiental.
- La bodega de bienes destinados a baja presenta alto grado de humedad y condiciones ambientales inadecuadas, que dificultan su inspección y pueden afectar la salud del personal.

8. CONCLUSIONES GENERALES

El proceso de Gestión de Recursos Físicos (GRF) de CORPOAMAZONIA presenta un avance significativo en la organización, control y depuración del inventario, evidenciado en la reducción del valor de bienes almacenados en bodega y en la correcta conciliación con el aplicativo PCT.

Se resalta positivamente la existencia de instrumentos de planeación como el Plan Anual de Adquisiciones y el Plan Anual de Mantenimiento, así como la capacitación especializada del personal, lo cual fortalece la gestión del proceso.

No obstante, se identificó una No Conformidad relacionada con la discontinuidad en la cobertura de seguros, lo cual expuso a la Entidad a riesgos patrimoniales. Así mismo, se evidencian oportunidades de mejora en infraestructura del almacén, condiciones ambientales, disposición de bienes obsoletos y ejecución total del Plan de Mantenimiento.

En general, el proceso es funcional, estructurado y con buen nivel de control, pero requiere ajustes puntuales en la articulación con otras dependencias y en la gestión preventiva del riesgo.

9. RECOMENDACIONES

- Garantizar la continuidad ininterrumpida en la cobertura de las pólizas de seguros, fortaleciendo la planeación contractual y los tiempos de trámite entre dependencias.
- Formalizar y socializar directrices claras entre las áreas de Jurídica y Recursos Físicos sobre la redacción de documentos precontractuales, para evitar reprocesos.
- Evaluar la necesidad de contratación de los ítems del Plan de Mantenimiento 2025 que aún no cuentan con proceso contractual, priorizando aquellos que resulten críticos para

	INFORME Nro. 01	INFORME DE AUDITORÍA 2025 ÁREA RECURSOS FÍSICOS
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

la operación institucional y gestionándolos conforme a la disponibilidad presupuestal y a la planeación del área.

- Realizar mantenimiento o reposición de la estantería metálica deteriorada del almacén.
- Definir la disposición final de los elementos de vigencias anteriores que actualmente se encuentran almacenados sin uso.
- Implementar medidas de control ambiental (humedad y ventilación) en la bodega de bienes para baja y en el área donde se almacenan equipos electrónicos.
- Fortalecer la programación periódica de sesiones del Comité de Activos Fijos y Bajas de Bienes, evitando acumulación de elementos obsoletos.

Es el informe de:


JANNETH LORENA PACHECO BANVIDES
 Técnico Administrativo
 Secretaría General
 Auditora 2025 - Proceso GRF