UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA

INFORME No.101.4.2.22-2019

NOMBRE DEL INFORME:

FECHA:	mayo 31 de 2019
ELABORADO POR:	Hernán Felipe Orozco Salgado Profesional OCI
RESPONSABLES DE PROCESO:	Gabriel Hernando Pinzón Gutiérrez Jefe División Servicios Administrativos y Recursos Físicos José Ismael Vargas Bejarano Técnico Administrativo Inventarios
METODOLOGÍA UTILIZADA:	Entrevistas, verificación de elementos físicos y revisión documental

1. OBJETIVO GENERAL

Validar el procedimiento "Administración del Almacén" con la finalidad de verificar el adecuado manejo de los elementos adquiridos por la Universidad.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Llevar a cabo una auditoría al cumplimiento del procedimiento establecido para el manejo de los inventarios que hacen parte del proceso de almacén de la Institución.

Verificar que los elementos físicos adquiridos por la Universidad de las 5 dependencias seleccionadas, se encuentren en su completitud y sitio de acuerdo al reporte generado por el sistema Novasoft.

Comparar los elementos físicos que reposan en bodega con lo registrado en el kardex generado de la plataforma Novasoft módulo Almacén Oficial

Constatar el cumplimiento con base en lo establecido en la normatividad para el tratamiento de los elementos dados de baja en la vigencia 2018 si los hubo.

3. ALCANCE

La auditoría inició con la verificación del cumplimiento del procedimiento AGAPT-12 "Administración del Almacén" y se verificó el cumplimiento de los actos administrativos 359 de 2009 y 761 de 2013, posteriormente se tomó una muestra selectiva de inventarios de cinco dependencias basado en el reporte generado por el software Novasoft y se cotejó con los elementos físicos, finalmente se elaboró el informe y la presentación del mismo.

4. METODOLOGÍA

Con el fin de dar cumplimiento al objetivo previsto en el presente plan y en atención a los procedimientos de auditoria de la Oficina de Control Interno, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

1. Entrevista con el personal responsable respecto al cumplimiento del procedimiento.

2. Verificación de procesos de baja adelantados en la vigencia 2018.

3. Revisión e inspección selectiva a cinco dependencias de la Universidad para verificar que los elementos se encuentren en sitio.

4. Verificación de elementos de consumo físicos que reposan en bodega frente al kardex generado desde la plataforma Novasoft, módulo Almacén Oficial reporte INV126.

5. TRABAJO DE CAMPO

El trabajo se inició con la visita al Almacén y se realizó el seguimiento del procedimiento "Administración del Almacén" mediante entrevista al responsable.

Se eligieron 5 dependencias de la Universidad las cuales fueron visitadas por el auditor con la finalidad de hacer el inventario selectivo en cada una de ellas.

Finalmente se verificó de forma selectiva la existencia de los elementos de consumo en físico que reposan en la bodega del almacén frente a la información registrada en el kardex generado por el sistema Novasoft.

6. OBSERVACIONES:

Con base en las entrevistas realizadas a los responsables del almacén sobre la interpretación de la información generada por el sistema Novasoft, relacionada con los módulos de la dependencia, se observó que hay una serie de situaciones donde la información no es coherente al realizar su lectura como sucede en los siguientes casos:

6.1 Salida de Elementos Inexistentes del Kardex INV 126

En el año 2000 fue creado en el Grupo Inventario 111el Código Elemento 111004004 cuya descripción es Café Libra, al generar el reporte INV126 Kardex de Almacén y revisar la trazabilidad, se observó que las existencias del artículo llegaron a cero el 14 de septiembre de 2010, es decir que se terminó el producto, sin embargo, el sistema no alertó al respecto y si permitió descargar más artículos de su inventario generando un saldo negativo de 248 unidades. A continuación, se ilustra la anterior afirmación:

1.

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	Fecha: 31/05/2019
800.144.829-9	Hora: 08:42:10
ALMACEN E INVENTARIO	Página: 1 de 1
KARDEX DE ALMACEN	Reporte: INV126

Grupo Inventario	Unidad	Código Elemento	Descripción
111	00003	111004004	CAFÉ LIBRA

Fecha	No. Entrada	No. Salida	Procedencia o Destino	Bodega	Movimiento				Saldos		Promedio Unitario
					Entradas		Salidas				
					Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	
29/05/2000	2738		PUNTO ASEO LTDA.	001	230.00	779,470.00			230.00	779,470.00	3,389.00
01/06/2000		4052	""no utilizar""	001			15.00	50,835.00	215.00	728,635.00	3,389.00
01/06/2000		4053	cursos de extension	001			15.00	50,835.00	200.00	677,800.00	3,389.00
30/06/2000	2804		PUNTO ASEO LTDA.	001	230.00	779,470.00			430.00	1,457,270.00	3,389.00
12/07/2000		4153	servicios generales - na	001			55.00	186,395.00	375.00	1,270,875.00	3,389.00
12/07/2000		4147	tecnologia asistencia gerencial presencial	001			25.00	84,725.00	350.00	1,186,150.00	3,389.00

2.

07/09/2010		17940	programa de derecho	001			1.00	5,336.00	3.00	16,007.94	5,335.98
14/09/2010		18033	programa de derecho	001			2.00	10,672.00	1.00	5,335.94	5,335.94
14/09/2010		18010	tecnologia asistencia gerencial distancia	001			1.00	0.00	0.00	5,335.94	0.00
14/09/2010		18025	programa de trabajo social	001			10.00	0.00	-10.00	5,335.94	-533.59
14/09/2010		18044	tecnologia asistencia gerencial distancia	001			1.00	5,336.00	-11.00	-0.06	0.00
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
29/09/2010		18079	programa de derecho	001			1.00	0.00	-17.00	-0.06	0.00

3.

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
800.144.829-9
ALMACEN E INVENTARIO
KARDEX DE ALMACEN

Fecha: 31/05/2019
Hora: 09:04:47
Página: 29 de 29
Reporte: INV126

25/04/2011		19002	programa de trabajo social	001			10.00	0.00	-200.00	-0.05	0.00
25/04/2011		19014	division de servicios administrativos y	001			12.00	0.00	-212.00	-0.05	0.00
25/04/2011		19038	división medio universitario	001			5.00	0.00	-217.00	-0.05	0.00
27/05/2011		19293	programa de derecho	001			1.00	0.00	-218.00	-0.05	0.00
08/07/2011		19413	division de servicios administrativos y	001			6.00	0.00	-224.00	-0.05	0.00
13/07/2011		19488	vicerrectoría administrativa	001			4.00	0.00	-228.00	-0.05	0.00
25/11/2011		20234	division de servicios administrativos y	001			10.00	0.00	-238.00	-0.05	0.00
24/02/2012		20824	programa delineantes de arquitectura e ing	001			10.00	0.00	-248.00	-0.05	0.00

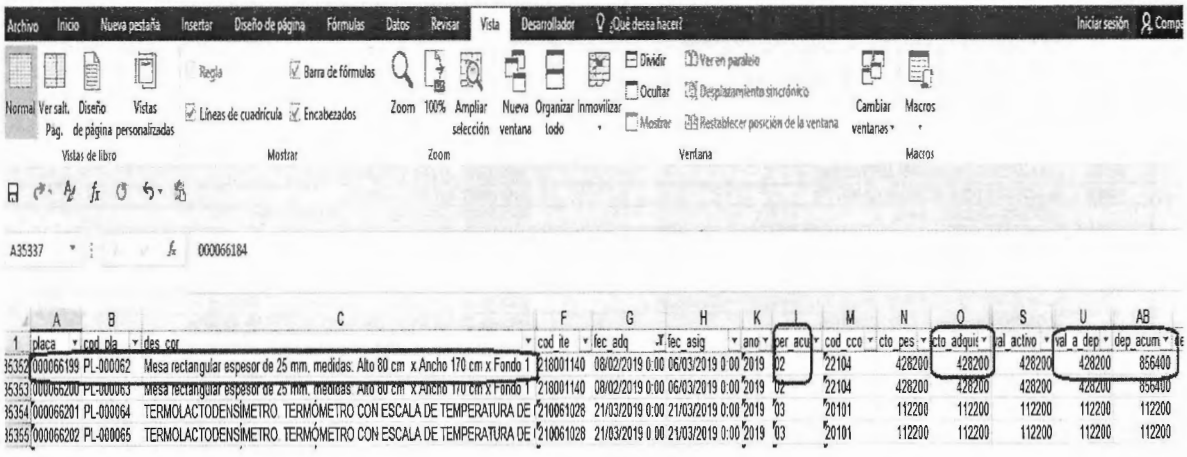
Es necesario aclarar que para el año 2010 se crea en el mismo grupo Inventario 111 el código elemento 111004009 con la misma descripción Café Libra lo que significa la existencia del mismo producto con diferente código.

6.2 Depreciación Errada

De acuerdo a las políticas de las NIIF, los elementos devolutivos grupales (deben ser homogéneos) que sumen un valor igual o mayor a 50 salarios mínimos legales vigentes o que el costo por unidad sea igual o supere 1 SMMLV entran a ser parte de los activos de

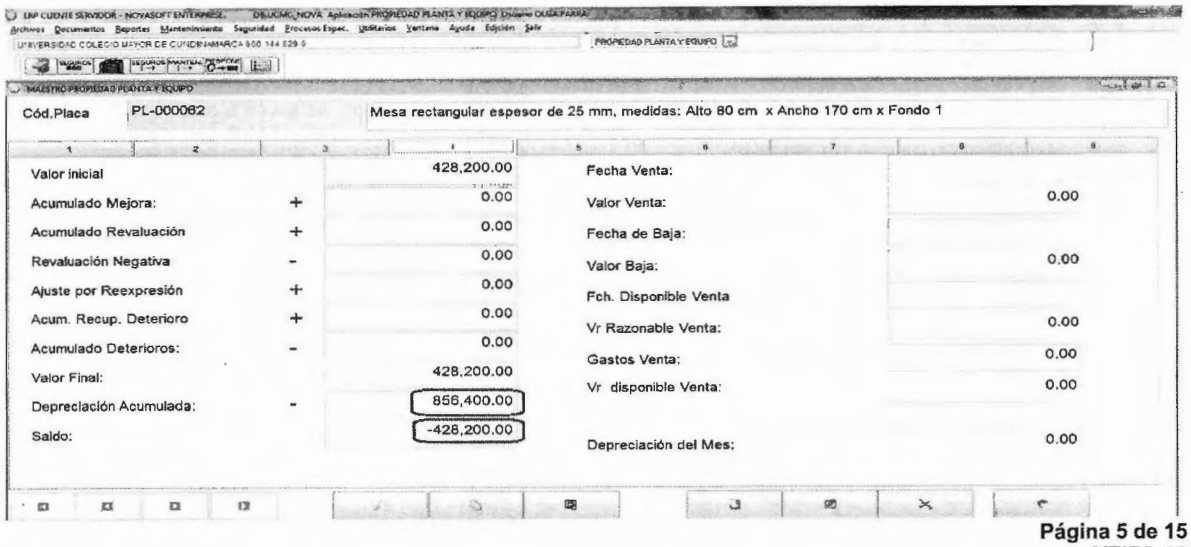
propiedad, planta y equipo institucional. Con base en lo anterior se observó que en el reporte UCMC 901Global de Placas en UCMC se adquirieron dos mesas rectangulares (PL 000062 y PL000063) el 8 de febrero de 2019, en el mes de marzo del mismo año los muebles aparecen depreciados por el mismo valor de la compra dando como resultado una vida útil cero y finalmente para el mes de abril continúo ejecutándose arrojando una depreciación acumulada con saldo negativo por el mismo valor de los escritorios. A continuación, se evidencia lo expuesto para el caso de la Placa PL-000062:

Reporte UCMC901 GLOBAL DE PLACAS EN UCMC



	A	B	C	F	G	H	K	L	M	N	O	S	U	AB
1	placa	cod_pla	des_cor	cod_ite	fec_adq	fec_asig	ano	per_acu	cod_cco	cto_pes	cto_adquis	val_activo	val_a_dep	dep_acum
35352	000066199	PL-000062	Mesa rectangular espesor de 25 mm, medidas: Alto 80 cm x Ancho 170 cm x Fondo 1	218001140	08/02/2019 0:00	06/03/2019 0:00	2019	02	22104	428200	428200	428200	428200	856400
35353	000066200	PL-000063	Mesa rectangular espesor de 25 mm, medidas: Alto 80 cm x Ancho 170 cm x Fondo 1	218001140	08/02/2019 0:00	06/03/2019 0:00	2019	02	22104	428200	428200	428200	428200	856400
35354	000066201	PL-000064	TERMOLACTODENSÍMETRO. TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE	210061028	21/03/2019 0:00	21/03/2019 0:00	2019	03	20101	112200	112200	112200	112200	112200
35355	000066202	PL-000065	TERMOLACTODENSÍMETRO. TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE	210061028	21/03/2019 0:00	21/03/2019 0:00	2019	03	20101	112200	112200	112200	112200	112200

Maestro Propiedad, Planta y Equipo



Por lo anterior, se concluye que los criterios no fueron tenidos en cuenta porque a los escritorios en mención no se les debió depreciar, en primer lugar, porque grupalmente no alcanzan los 50 SMMLV y en segundo porque el costo de cada escritorio está por debajo de un SMMLV.

6.3 Desactualización en los Inventarios de Devolutivos

Realizado el trabajo de campo a las cinco dependencias seleccionadas aleatoriamente por el auditor, se evidenció la existencia de varios elementos que se encontraban físicamente en ellas, pero no en los listados de inventarios generados desde el sistema operativo Novasoft.

Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo

PLACA	ARTÍCULO	OBSERVACIONES
20824	SILLA EN CORDOVAN METALICA	NO ESTÁ EN EL LISTADO
16690	MAQUINA DE ESCRIBIR OLIVETTI	NO ESTÁ EN EL LISTADO
	HORNO MICROONDAS	NO PERTENECE DE LA UNIVERSIDAD
48397	MESA PARA COMPUTADOR EN FORMICA	NO ESTÁ EN EL LISTADO
56031	DELL OPTIPLEX 7010 CORE I7 REF: 2P40GX1	NO ESTÁ EN EL LISTADO PERTENECE A RECURSOS HUMANOS SEGÚN EL RESPONSABLE DE ALMACÉN
	CDP SONY WALL PARA HACER COPIAS DE SEGURIDAD	NO ESTÁ EN EL LISTADO, NO TIENE PLACA
	EQUIPO DE RED 3 COM SWITCH	NO ESTÁ EN ESTE LISTADO, NO TIENE PLACA
52905	SERVIDOR DE PANTALLAS INFORMATIVAS,	ESTÁ EN INVENTARIO DE PROMOCIÓN PERO ES NECESARIO TENERLO EN SOPORTE TÉCNICO SEGÚN LA RESPONSABLE
46571	SILLA TIPO CAJERO ERGONÓMICA	NO ESTÁ EN EL LISTADO
20683	MESA MADERA TAPA FORMICA	NO ESTÁ EN EL LISTADO
35568	IMPRESORA HP LASER JET 4350DTN	NO ESTÁ EN EL LISTADO PARECE SER DE PROYECCIÓN SOCIAL PARA ARREGLO SEGÚN LA RESPONSABLE DE SOPORTE TÉCNICO
51669	MONITOR SAMSUNG MOD S19A300B	NO ESTÁ EN EL LISTADO
52827	SERVIDOR DE BIBLIOTECA TIENE QUE ESTAR EN SOPORTE RÉCNICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO
16445	ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 CAJONES (CALIDAD)	NO ESTÁ EN EL LISTADO
	MESA MADERA TRIANGULAR	NO ESTÁ EN EL LISTADO, NO TIENE PLACA
20694	MESA MADERA TAPA FORMICA	NO ESTÁ EN EL LISTADO
28332	BANCA MADER PATAS METÁLICAS	NO ESTÁ EN EL LISTADO
	MESAS PARA PANTALLA Y TECLADO	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
49948	SILLA RIMAX CON BRAZOS BEICH	NO ESTÁ EN EL LISTADO
48972	SILLA RIMAX CON BRAZOS BEICH	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
45433	SILLA METÁLICA Y PLÁSTICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
24110	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
34050	SILLA METÁLICA Y PLÁSTICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
44052	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
48416	SILLA ERGONÓMICA Y PLÁSTICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
44965	SILLA METÁLICA Y PLÁSTICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA FIJA METALICA SIN BRAZOS TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
	SILLA METÁLICA TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
44872	SILLA METÁLICA Y PLÁSTICO	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03
	SILLA FIJA METALICA SIN BRAZOS TAPIZADA EN CORDOBAN	NO TIENE PLACA UBICADA EN EL SALÓN ESB-03
17697	UPC MARCA APC DE3000 KBA	NO ESTÁ EN EL LISTADO UBICADA EN EL SALON ESB-03

Se identificó un mueble metálico para rack, sin embargo, este no está plaqueteado pero en lista se encuentra el 24805 el cual tiene las mismas características.

En el listado de la dependencia se encuentra una silla secretarial Novaiso, base de 5 aspas y rodachines con la placa No. 48419, no obstante, al revisarla físicamente se encontró que la placa es la No. 48418.

Programa Trabajo Social

PLACA	ARTÍCULO	OBSERVACIONES
34572	TELEFONO PANASONIC KX-TS105W	NO ESTÁ EN EL LISTADO
55261	SILLA CON CONTACTO PERMANENTE, CON RODACHINAS PARA PISO M	NO ESTA EN EL LISTADO
15820	CASILLERO EN MADERA SALON DE PROFESORES	NO ESTA EN EL LISTADO
15821	CASILLERO EN MADERA SALON DE PROFESORES	NO ESTA EN EL LISTADO
15822	CASILLERO EN MADERA SALON DE PROFESORES	NO ESTA EN EL LISTADO
15823	CASILLERO EN MADERA SALON DE PROFESORES	NO ESTA EN EL LISTADO
66005	LOCKER DE 3 CUERPOS 9 COMPARTIMENTOS	NO ESTA EN EL LISTADO
15930	RELOJ DE PARED EN SALA PROFESORES	NO ESTA EN EL LISTADO
	REGULADOR DE VOLTAGE	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA
	ARCHIVADOR METÁLICO DE 4 GAVETAS	NO ESTÁ EN EL LISTADO SIN PLACA

Programa de Turismo

PLACA	ARTÍCULO	OBSERVACIONES
29105	SILLA EN CORDOBAN Y MADERA	NO ESTA EN EL LISTADO
66004	LOCKER DE TRES CUERPOS 9 COMPARTIMIENTIENTOS	NO ESTA EN EL LISTADO
31763	MESA PARA COMPUTADOR EN MADERA	NO ESTA EN EL LISTADO
	ESCRITORIO EN MADERA TIPO SECRETARIA SIN PLACA	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA
19245	MESA TRIANGULAR EN MADERA	NO ESTA EN EL LISTADO
42839	ARCHIVADOR METALICO DE 4 GAVETAS	NO ESTA EN EL LISTADO
	ARCHIVADOR METALICO DE 4 GAVETAS	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA

Se observó que dos equipos de cómputo de la dependencia están plaqueteados con el número 56055.

Admisiones, Registro y Control

PLACA	ARTÍCULO	OBSERVACIONES
62851	TELEFONO TIPO I.	NO ESTA EN EL LISTADO
	SILLA MADERA NEGRA	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA, DEBAJO INDICA QUE ES DE CONTABILIDAD

Recursos Educativos

PLACA	ARTÍCULO	OBSERVACIONES
48372	SILLA METALICA EN PAÑO	NO ESTA EN EL LISTADO
	SILLA SIN APOYA BRAZOS EN PAÑO CON RODACHINES	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA
34474	SILLA EN CORDOBAN MADERA	NO ESTA EN EL LISTADO
34445	MESA AUXILIAR DE IMPRESORA	NO ESTA EN EL LISTADO
	MESA DE COMPUTADOR ANTOIGUA EN MADERA	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA
21114	ARCHIVADOR METALICO	NO ESTA EN EL LISTADO
	MXJ 607QX INTEL PENTIUM HP	NO ESTA EN EL LISTADO SIN PLACA
48395	MESA PARA COMPUTADOR MADERA Y PATAS METALICAS	NO ESTA EN EL LISTADO

En sitio se encontraron 4 DVD que, según el responsable del manejo de elementos, uno es del Dr. Miguel García mientras los otros 3 no están identificados, así mismo se encontró un proyector y un regulador los cuales pertenecerían a un docente.

7. HALLAZGOS:

7.1 Desactualización e Incumplimiento del procedimiento AGAPT-12

7.1.1 Verificado el procedimiento AGAPT-12 Administración del Almacén publicado en el sistema ISODOC, se evidencia que se encuentra desactualizado desde el 28 de marzo de 2014, incumpliendo con la afirmación de la tercera consideración general (numeral 4) *"Los elementos de consumo como son: papelería, útiles de escritorio y oficina, de aseo y cafetería , son entregados en las diferentes dependencias de la Universidad* ***por parte de los proveedores,*** *bajo la supervisión de un funcionario del almacén*" (negrilla nuestra), ya que a la fecha la entrega de elementos la hacen los funcionarios del almacén directamente.

Otro aspecto al que no se observa su cumplimiento con respecto a la séptima consideración general del procedimiento (numeral 4), es que no se evidencia un sistema como actividad de control de los elementos de consumo en bodega que permita identificar cualquier tipo de irregularidad de los inventarios y demás ajustes necesarios para el buen desarrollo de las actividades.

7.1.2 Durante el inventario de los elementos de consumo, se observó que son entregados a las dependencias una vez realizada la solicitud, sin embargo, en algunas ocasiones lo realizaron sin la previa elaboración del comprobante de salida de almacén (201- Salida de Consumo), incumpliéndose así con lo establecido en el numeral 6 del procedimiento AGAPT-12 Administración del Almacén "*Elaborar comprobante de salida en el Sistema de Información Administrativo y entregar los elementos de consumo a las diferentes dependencias de la Universidad de acuerdo a necesidades o solicitudes*", como sucedió en los siguientes elementos:

No. Comprobante de Salida de Almacén	Código	Fecha de Elaboración	Elemento	Destino a:
35785	110001050	23/05/19	Libretas Cuadriculadas	División de Investigaciones
35798	113001102	23/05/19	Limpiavidrios metálico con mango extendible hasta 2.60m unidad	Seguridad

7.2 Diferencias en el Inventario de los Elementos Físicos de Consumo

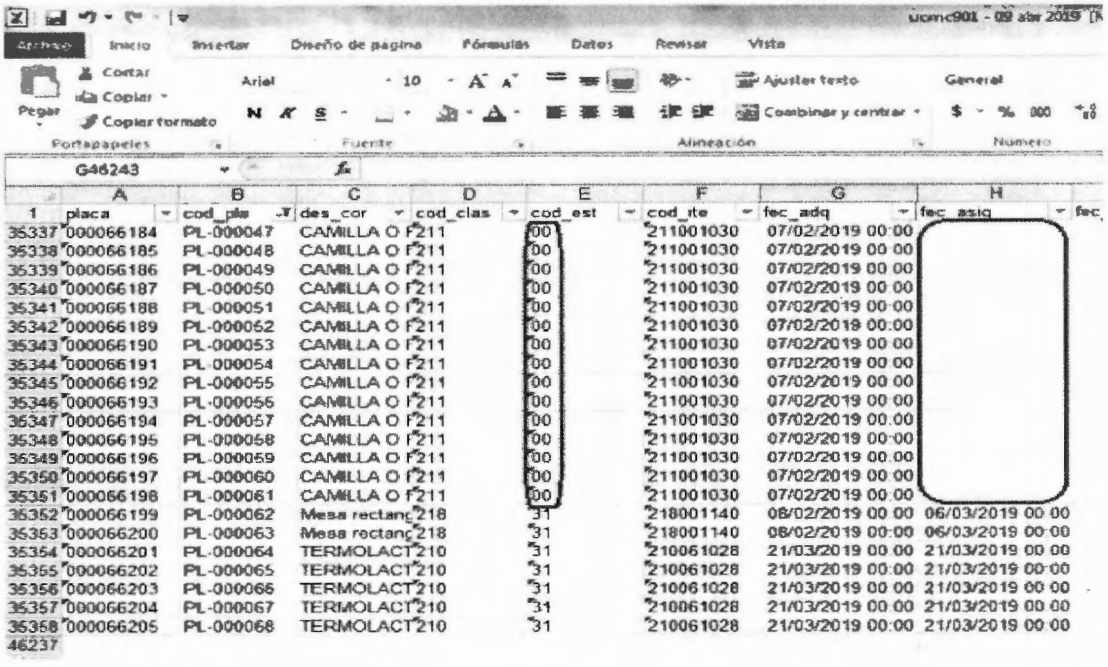
Se tomó una muestra de los elementos de consumo correspondiente a los códigos No. 110, 111 y 113 que se encontraban en físico en la bodega los días 22 y 23 de mayo de la presente vigencia y comparados con los saldos arrojados por el kardex (INV126 del Novasoft) se evidenció que hay diferencias considerables como se observa a continuación:

Código Grupo	cod_sub	cod_ite	Elemento	Kardex	Físico	Diferencia
110	001	110001050	LIBRETAS CUADRICULADAS	24	24	0
110	001	110001058	LÁPIZ MINA NEGRA	263	0	263
110	001	110001095	BORRADOR DE MIGA BORRADO DE GRAFITO EN TODA CLASE DE PAPEL, COLOR CAFÉ, DUREZA D	446	426	20
110	001	110001098	MICROPUNTA PUNTA CON ADAPTADOR PLÁSTICO, RESISTENTE Y DE ESCRITURA SUAVE, ANCHOD	27	408	-381
110	001	110001102	MARCADOR PARA TABLERO ACRILICO VERDE.	227	3	224
110	002	110002015	BLOCK PAPEL CUADRICULADO TAMAÑO CARTA	4	19	-15
110	002	110002089	SEÑALADOR LASER	2	2	0
110	003	110003008	BISTURI CORTA PAPEL GRANDE PLASTICO.	152	38	114
110	003	110003016	CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE X1 PULGADA X72 YARDAS	65	18	47
110	003	110003019	CINTA ENMASCARAR 48X40	8	40	-32
110	003	110003032	PEGANTE COLBON	153	46	107
110	003	110003038	ESFERO AZUL	175	111	64
110	003	110003039	ESFERO NEGRO	579	672	-93
110	003	110003045	FOLDER FUELLE	3	3	0
110	003	110003053	LÁPIZ MINA NEGRA Y BLANDA 6B. UNIDAD.	226	466	-240
110	003	110003054	LÁPIZ ROJO	187	226	-39
110	003	110003074	PAPEL FOTOCOPIA OFICIO	209	209	0
110	003	110003075	PAPEL FOTOCOPIA CARTA	445	422	23
110	003	110003094	REGLA 40 CMS	96	79	17
110	003	110003098	RESALTADORES	199	2	197
110	003	110003108	TIJERAS USO GENERAL	41	25	16
110	003	110003112	TONER FOTOCOPIADORA RICOH MODELO FT 4022/4722	10	0	10
110	003	110003124	TONER PARA FOTOCOPIADORA RICOH FT 3713	12	0	12
110	003	110003146	ESFERO ROJO	146	130	16
110	003	110003152	COSEDORA METÁLICA CON CUBIERTA DE PLÁSTICO TAMAÑO: (L) 13 CM X (AN) 3.8 CM X (AL	56	19	37
110	003	110003223	CUADERNOS GRANDES ARGOLLADOS DE 80 HOJAS GRANDES	51	18	33
110	003	110003263	ESFERO TINTA VERDE CON TAPA UNIDADES	167	147	20
110	003	110003264	ESFERO TINTA NEGRA ERGONÓMICO RETRÁCTIL	1337	564	773
110	017	110017001	TONER MINOLTA 204 EP 2030	2	0	2
110	020	110020021	TAJALAPIZ GRANDE BOSTON	14	5	9
110	020	110020063	MARCADOR MARCATODO PUNTA FINA	302	129	173
110	020	110020068	MARCADOR BORRABLE SECO ROJO EN 9MM DE ESPESOR 1.20 X 2.40	1	6	-5
110	020	110020069	MARCADOR BORRABLE SECO AZUL EN 9MM DE ESPESOR 1.20 X 1.60	57	30	27
110	020	110020070	MARCADOR BORRABLE SECO NEGRO EN 9 MM DE ESPESOR 1.20 X 1.20	8	6	2
110	020	110020087	TRANCALIBROS METÁLICOS	124	85	39
111	004	111004005	CREMA NO LACTEA POLVO	20	6	14
111	004	111004008	AZUCAR (LIBRA)	1396	533	863
111	004	111004009	CAFE LIBRA	403	268	135
111	004	111004010	AZUCAR MORENA.	1581	0	1581
113	001	113001068	VASO DESECHABLES DE 4 ONZAS DE CARTON.	32966	13850	19116
113	001	113001102	LIMPIAVIDRIOS METÁLICO CON MANGO EXTENDIBLE HASTA 2,60m. UNIDAD.	3	3	0
113	001	113001128	LIMPIADOR LAVANDA.POR 5 LITROS.	1	1	0
113	001	113001129	LIMPIADOR VAINILLA...POR 5 LITROS...	9	9	0
113	001	113001130	DESENGRASANTE LIQUIDO DE 5 LITROS.	19	16	3
113	001	113001222	BOLSA PAR BASURA BLANCA DE 65 X 85.	25	30	-5
113	001	113001280	LIMPIADOR CANELA 5 LITROS	2	2	0
113	001	113001282	BLANQUEADOR ORIGINAL 4L	8	8	0
113	001	113001284	DESENGRASANTE 10 LITROS	1	1	0
113	001	113001287	PAPEL HIGIÉNICO TRIPLE HOJA X 37 METROS	2117	1337	780
113	003	113003002	ALCOHOL	104	12	92
113	003	113003006	BALDE PLÁSTICO	42	30	12
113	003	113003010	BOLSA BASURA ROJA	444	0	444
113	003	113003029	ESCOBA SUAVE	292	62	230
113	003	113003033	JABÓN DETERGENTE POLVO	346	63	283
113	003	113003046	JABÓN LÍQUIDO MANOS ANTIBACTERIAL.	62	10	52
113	003	113003055	PAPEL ALUMINIO (ROLLO)	95	16	79
113	003	113003059	PAPEL HIGIÉNICO	3964	0	3964
113	003	113003065	SERVILLETAS	10	31	-21
113	003	113003070	TERMO	48	12	36
113	003	113003074	VARSOL	78	40	38
113	003	113003076	PILAS ALCALINAS DOBLE AA	14	7	7
113	003	113003090	PILAS 9 VOLTIOS	14	21	-7
113	003	113003100	PILAS AAA RECARGABLES	15	52	-37
113	003	113003127	TOALLA PARA MANOS DESECHABLES FAMILIA.	73	42	31
113	003	113003136	JABON DESENGRASANTE	1	2	-1
113	009	113009011	LIMPION EN TELA TOALLA	62	7	55
113	009	113009012	DESINFECTANTE PARA PISO	52	0	52
113	009	113009148	GUANTE CAUCHO CALIBRE 35 TALLA 7	98	97	1
113	009	113009156	BOLSAS ROJAS PARA BASURA DE 52 X 80 X 6 UNIDADES	413	210	203
113	009	113009165	TALCO PARA LIMPIAR ALFOMBRAS	88	14	74
113	009	113009167	BOLSA PARA BASURA COLOR ROJA PQT X 6 UNIDADES 70 X 100 CALIBRE 3	267	471	-207

7.3 Inconsistencias en la información del sistema operativo Novasoft

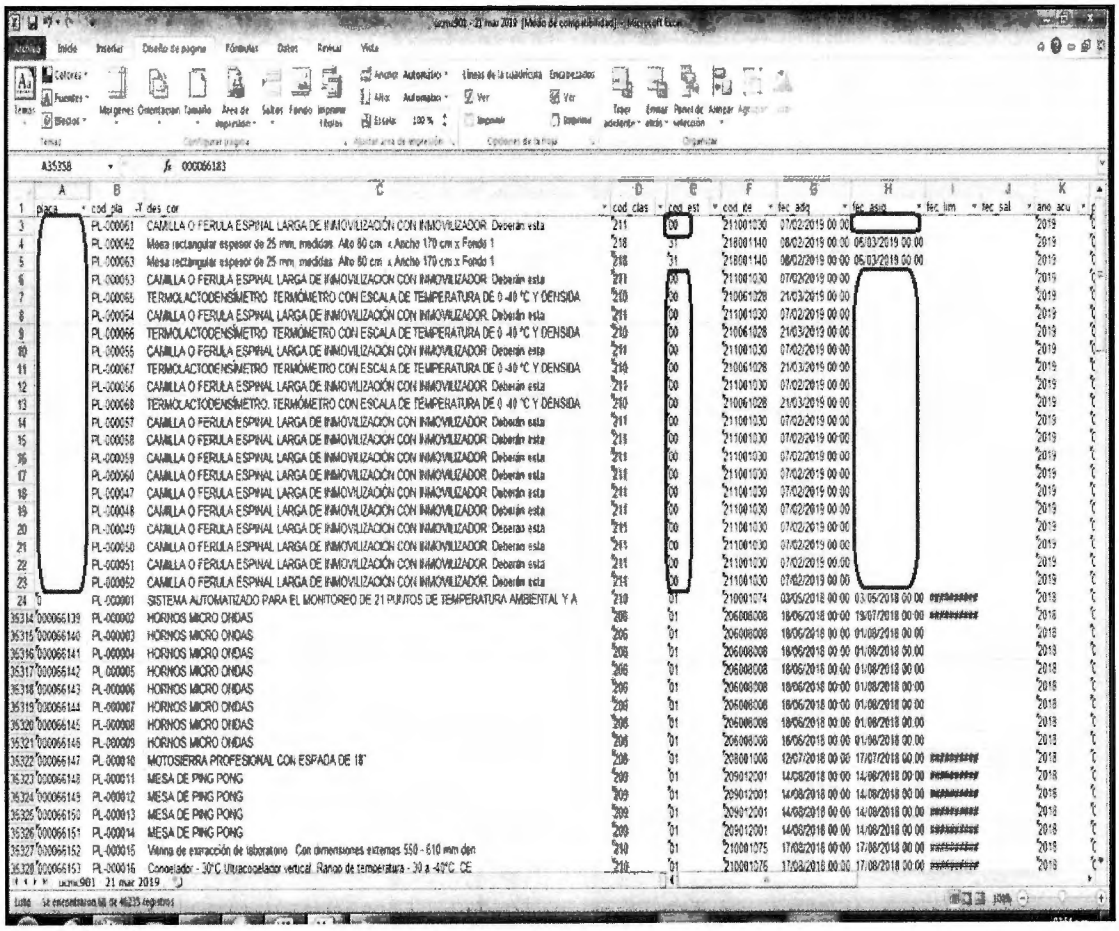
7.3.1 Generado el reporte UCMC 901 GLOBAL DE PLACAS EN UCMC con fecha 9 de abril de 2019 desde el módulo PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO del sistema Novasoft, se evidenció que a partir de la vigencia 2019 el software no registró la fecha de asignación (Salida de Almacén) de los elementos, teniendo en cuenta que con anterioridad los comprobantes de salidas de almacén ya se encontraban elaborados en el módulo Almacén Oficial del sistema como ocurrió con el No. 35145 con fecha 14/02/19, además el estado de dichos elementos aparecen en 00 es decir en bodega y deberían estar en 01 (Estado elementos iguales o superiores 50 SMLMV) o 31 (Estado elementos inferiores a 50 SMLMV) según sea el caso, como sucedió con las siguientes placas:

66184-PL000047, 66185-PL000048, 66186-PL000049, 66187-PL000050, 66188-PL000051, 66189-PL000052, 66190-PL000053, 66191-PL000054, 66192-PL000055, 66193-PL000056, 66194-PL000057, 66195-000058, 66196-000059, 66197-000060 y 66198-000061.



	placa	cod_pla	des_car	cod_clas	cod_est	cod_ite	fec_adq	fec_asig	fec
35337	000066184	PL-000047	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35338	000066185	PL-000048	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35339	000066186	PL-000049	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35340	000066187	PL-000050	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35341	000066188	PL-000051	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35342	000066189	PL-000052	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35343	000066190	PL-000053	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35344	000066191	PL-000054	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35345	000066192	PL-000055	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35346	000066193	PL-000056	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35347	000066194	PL-000057	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35348	000066195	PL-000058	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35349	000066196	PL-000059	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35350	000066197	PL-000060	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35351	000066198	PL-000061	CAMILLA O F	211	00	211001030	07/02/2019 00:00		
35352	000066199	PL-000062	Mesa rectanç	218	31	218001140	08/02/2019 00:00	06/03/2019 00:00	
35353	000066200	PL-000063	Mesa rectanç	218	31	218001140	08/02/2019 00:00	06/03/2019 00:00	
35354	000066201	PL-000064	TERMOLACT	210	31	210061028	21/03/2019 00:00	21/03/2019 00:00	
35355	000066202	PL-000065	TERMOLACT	210	31	210061028	21/03/2019 00:00	21/03/2019 00:00	
35356	000066203	PL-000066	TERMOLACT	210	31	210061028	21/03/2019 00:00	21/03/2019 00:00	
35357	000066204	PL-000067	TERMOLACT	210	31	210061028	21/03/2019 00:00	21/03/2019 00:00	
35358	000066205	PL-000068	TERMOLACT	210	31	210061028	21/03/2019 00:00	21/03/2019 00:00	
46237									

Otra situación que se identificó con respecto al mismo reporte UCMC 901Global de Placas en UCMC con fecha 21 de marzo de 2019, es que las placas mencionadas anteriormente no aparecen registradas (las de NIIF si están registradas) lo mismo que las fechas de asignación. Tampoco aparecen las placas 66199 de la PL000062 y 66200 de la PL000063 correspondiente al Comprobante de Salida de Almacén No. 35210 del 6/03/19.



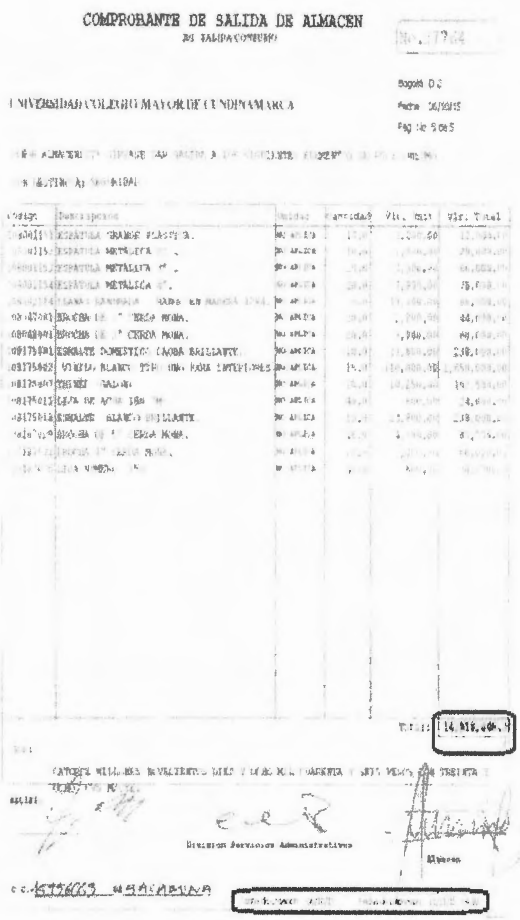
	A placa	B cod_pla	C Y des_cor	D cod_clas	E cod_est	F cod_ce	G fec_adq	H fec_asig	I fec_lim	J fec_sal	K ano_acu
3		PL-000061	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
4		PL-000062	Mesa rectangular espesor de 25 mm, medidas Alto 80 cm x Ancho 170 cm x Fondo 1	218	01	218001140	08/02/2019 00:00	05/03/2019 00:00			2019
5		PL-000063	Mesa rectangular espesor de 25 mm, medidas Alto 80 cm x Ancho 170 cm x Fondo 1	218	01	218001140	08/02/2019 00:00	05/03/2019 00:00			2019
6		PL-000053	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACION CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
7		PL-000065	TERMOLACTODENSÍMETRO TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE 0 -40 °C Y DENSIDA	210	00	210061028	21/03/2019 00:00				2019
8		PL-000054	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
9		PL-000066	TERMOLACTODENSÍMETRO TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE 0 -40 °C Y DENSIDA	210	00	210061028	21/03/2019 00:00				2019
10		PL-000055	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
11		PL-000067	TERMOLACTODENSÍMETRO TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE 0 -40 °C Y DENSIDA	210	00	210061028	21/03/2019 00:00				2019
12		PL-000056	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
13		PL-000068	TERMOLACTODENSÍMETRO TERMÓMETRO CON ESCALA DE TEMPERATURA DE 0 -40 °C Y DENSIDA	210	00	210061028	21/03/2019 00:00				2019
14		PL-000057	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
15		PL-000058	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
16		PL-000059	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
17		PL-000060	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
18		PL-000047	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
19		PL-000048	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
20		PL-000049	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
21		PL-000050	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
22		PL-000051	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
23		PL-000052	CAMILLA O FERULA ESPINAL LARGA DE INMOVILIZACIÓN CON INMOVILIZADOR Deberán esta	211	00	211001030	07/02/2019 00:00				2019
24	0	PL-000001	SISTEMA AUTOMATIZADO PARA EL MONITOREO DE 21 PUNTOS DE TEMPERATURA AMBIENTAL Y A	210	01	210001074	03/05/2018 00:00	03/05/2018 00:00	##########		2018
35314	000066139	PL-000002	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	19/07/2018 00:00	##########		2018
35315	000066140	PL-000003	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35316	000066141	PL-000004	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35317	000066142	PL-000005	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35318	000066143	PL-000006	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35319	000066144	PL-000007	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35320	000066145	PL-000008	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35321	000066146	PL-000009	HORNOS MICRO ONDAS	206	01	206008008	18/06/2018 00:00	01/08/2018 00:00			2018
35322	000066147	PL-000010	MOTOSIERRA PROFESIONAL CON ESPADA DE 18"	208	01	208001008	12/07/2018 00:00	17/07/2018 00:00	##########		2018
35323	000066148	PL-000011	MESA DE PING PONG	209	01	209012001	14/08/2018 00:00	14/08/2018 00:00	##########		2018
35324	000066149	PL-000012	MESA DE PING PONG	209	01	209012001	14/08/2018 00:00	14/08/2018 00:00	##########		2018
35325	000066150	PL-000013	MESA DE PING PONG	209	01	209012001	14/08/2018 00:00	14/08/2018 00:00	##########		2018
35326	000066151	PL-000014	MESA DE PING PONG	209	01	209012001	14/08/2018 00:00	14/08/2018 00:00	##########		2018
35327	000066152	PL-000015	Vitrina de extracción de laboratorio Con dimensiones externas 550 - 610 mm (pro	210	01	210001075	17/08/2018 00:00	17/08/2018 00:00	##########		2018
35328	000066153	PL-000016	Congelador - 30°C Ultracongelador vertical Rango de temperatura - 30 a -40°C. CE	210	01	210001076	17/08/2018 00:00	17/08/2018 00:00	##########		2018

De lo anterior, se concluye que la información del módulo Propiedad, planta y equipo, reporte UCMC901 GLOBAL DE PLACAS EN UCMC del sistema Novasoft no es oportuna y es poco confiable debido a que los reportes generados se presentan con ausencia de datos y el estado del bien indica que los elementos continúan en bodega

teniendo en cuenta que fueron realizados los comprobantes de salida de almacén y que los elementos fueron entregados a las dependencias solicitantes.

7.3.2 Consultado y verificado el comprobante de salida de almacén No. 27764 desde módulo Almacén Oficial del sistema Novasoft con el soporte expedido y firmado en el momento de entrega de los elementos con destino a seguridad, se evidencio que los valores de los documentos presentan diferencia, lo cual demuestra que hay debilidades en la información a consultar, como se muestra a continuación:

Comprobante Inicial Novasoft



COMPROBANTE DE SALIDA DE ALMACEN

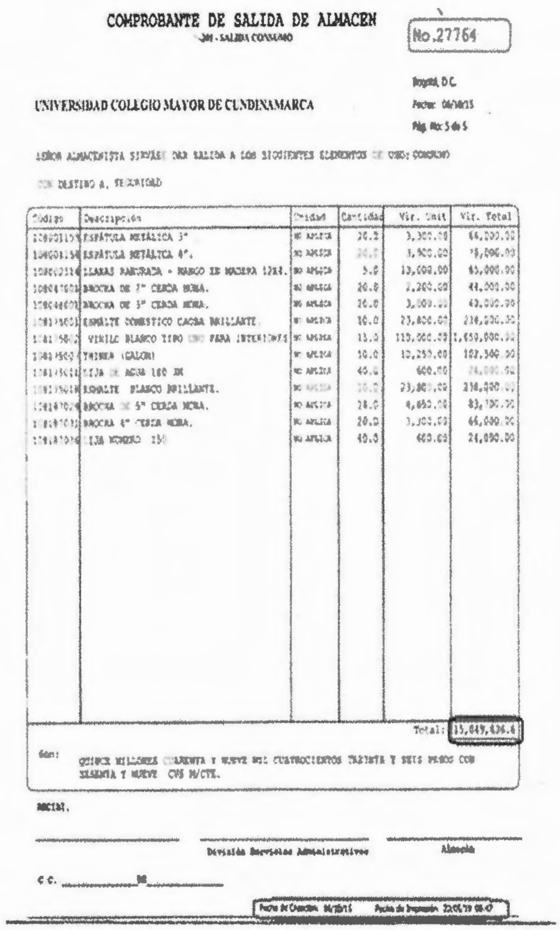
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

Total: 14,918,464.4

División Servicios Administrativos

Almacén

Comprobante Consultado Novasoft



COMPROBANTE DE SALIDA DE ALMACEN

No. 27764

Bogotá D.C.

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CON DESTINO A, SEGURIDAD

Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Vlr. Unit	Vlr. Total
[illegible]	ESPÁTULA METÁLICA 3"	NO APLICA	20.0	3,300.00	66,000.00
[illegible]	ESPÁTULA METÁLICA 4".	NO APLICA	20.0	3,900.00	78,000.00
[illegible]	LLANAS RANURADA + MANGO DE MADERA 12X4.	NO APLICA	5.0	13,000.00	65,000.00
[illegible]	BROCHA DE 2" CERDA NEGRA.	NO APLICA	20.0	2,200.00	44,000.00
[illegible]	BROCHA DE 3" CERDA NEGRA.	NO APLICA	20.0	3,000.00	60,000.00
[illegible]	ESMALTE DOMESTICO CAOBA BRILLANTE.	NO APLICA	10.0	23,800.00	238,000.00
[illegible]	VINILO BLANCO TIPO UNO PARA INTERIORES	NO APLICA	15.0	110,000.00	1,650,000.00
[illegible]	THINER (GALON)	NO APLICA	10.0	10,250.00	102,500.00
[illegible]	LIJA DE AGUA 180 3M	NO APLICA	40.0	600.00	24,000.00
[illegible]	ESMALTE BLANCO BRILLANTE.	NO APLICA	10.0	23,800.00	238,000.00
[illegible]	BROCHA DE 5" CERDA NEGRA.	NO APLICA	18.0	4,650.00	83,700.00
[illegible]	BROCHA 4" CERDA NEGRA.	NO APLICA	20.0	3,300.00	66,000.00
[illegible]	LIJA NUMERO 150	NO APLICA	40.0	600.00	24,000.00

Total: 15,049,436.6

Son: QUINCE MILLONES CUARENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS CON SESENTA Y NUEVE CVS M/CTE.

División Servicios Administrativos

Almacén

7.4 Hurto de equipos portátiles de computo

En trabajo de campo realizado por el auditor a las diferentes dependencias de la Universidad, se detectó el hurto de dos computadores portátiles, los cuales fueron extraídos de los sitios donde se utilizaban, situaciones que evidencian debilidades sobre los protocolos de seguridad en cuanto a la protección y resguardo de los bienes institucionales. Los equipos de cómputo en cuestión son los siguientes:

Marca Equipo Computo	Placa	Serial	Fecha Reporte del Hurto	Responsable a Cargo
Lenovo Thinkpad L430	56344	SR924342	09/04/19	Karol Lilián Gutiérrez Rubiano (Recursos Humanos)/Adriana Estrada Soto (Oficina de Seguridad y Salud en el Trabajo)
Dell Latitude E5440	62488		10/09/19	Myriam Sepúlveda (Facultad de Derecho)

Con respecto al equipo portátil Dell Latitude E5440, se solicitó a la Facultad de Derecho copia de la denuncia del hurto en la Fiscalía General, pero a la fecha no fue remitida a esta oficina.

8. RECOMENDACIONES:

8.1 Depurar los códigos de elementos del kardex de almacén (Sistema Novasoft), unificando los artículos cuyas características sean idénticas y evitar la creación de otros códigos con el mismo producto.

8.2 La importancia de generar un reporte de un sistema es la confiabilidad de la información que brinda, sin embargo, el reporte UCMC 901Global de Placas en UCMC mostró una depreciación acumulada en valores negativos como se evidencia en el presente informe, razón por la cual se recomienda consultar con el operador del software el motivo de dicha situación y de ser necesario se realicen los ajustes de fondo para corregir, ya que conforme a las políticas establecidas no era viable depreciar y menos aún de la forma en que se realizó.

8.3 Actualizar en el registro del sistema Novasoft los elementos devolutivos que se encuentran en las diferentes dependencias y dar de baja los que ya hayan cumplido su vida útil para retirarlos del lugar donde se encuentren con el fin de tener un control real de los recursos Institucionales.

8.4 Actualizar el procedimiento AGAPT-12 "Administración del Almacén" ajustándolo acorde a las actuales necesidades de la dependencia y cumplirlo a cabalidad.

8.5 Tomar medidas más eficaces para evitar el continuo robo de los recursos de la Universidad.

Funcionario auditor:

HERNÁN FELIPE OROZCO SALGADO
Auditor

Revisó, analizó y aprobó

JOSÉ MAURICIO BENAVIDES SANDOVAL
Jefe Oficina Control Interno