

AUDITORÍA DE BIENES 2015

Objetivo

1. Determinar la consistencia entre los inventarios asignados en SEVEN a los colaboradores de la entidad (Planta y contratistas) y los inventarios físicos por colaborador.
2. Determinar la consistencia entre los recursos de la entidad dispuestos en el Almacén y los inventarios de SEVEN.

Alcance

Aplica a todas las áreas del ICFES y el almacén de la Subdirección de Abastecimiento y Servicios Generales.

Criterios de Auditoría

Correspondencia exacta entre la información reportada en SEVEN y las revisiones físicas que hará la Oficina de Control Interno.

Equipo Auditor

- Auditor líder: Luis Alberto Camelo
- Auditor: Juan Numpaque

Metodología

1. Obtención de inventario de almacén y de colaboradores del aplicativo SEVEN;
2. Verificación de número de artículos físicamente en almacén sede San Martín (bienes de consumo) de acuerdo con la muestra.
3. Verificación aleatoria física de los elementos asignados a colaboradores del ICFES de acuerdo con el inventario de SEVEN.
4. Generación de Informe final.

Ejecución

Se obtuvo por parte de Deivi Pineda los inventarios registrados en SEVEN de bienes de consumo (sede san martin), de bienes de la sede calle 17 y de las personas señaladas a continuación:

- Diana Carolina Hernandez
- Claudia Patricia Rincón
- Luis Alberto Camelo
- Daniel Lopez Ortega
- Hicsa Lorena Rios
- Laura Marcela Santiusti
- Adriana Milena Mendoza
- Jeimy Jazmin Prieto
- Freddy Steve Camargo
- Maribel Carolina Gonzalez
- Lucila Gómez Clavijo
- David Leonardo Lamprea
- Maria Fernanda Moreno
- Luis Ernesto Vargas
- Julieta Duque
- Andres Mendez
- Jeison Sabogal
- Juan Harbey Numpaque

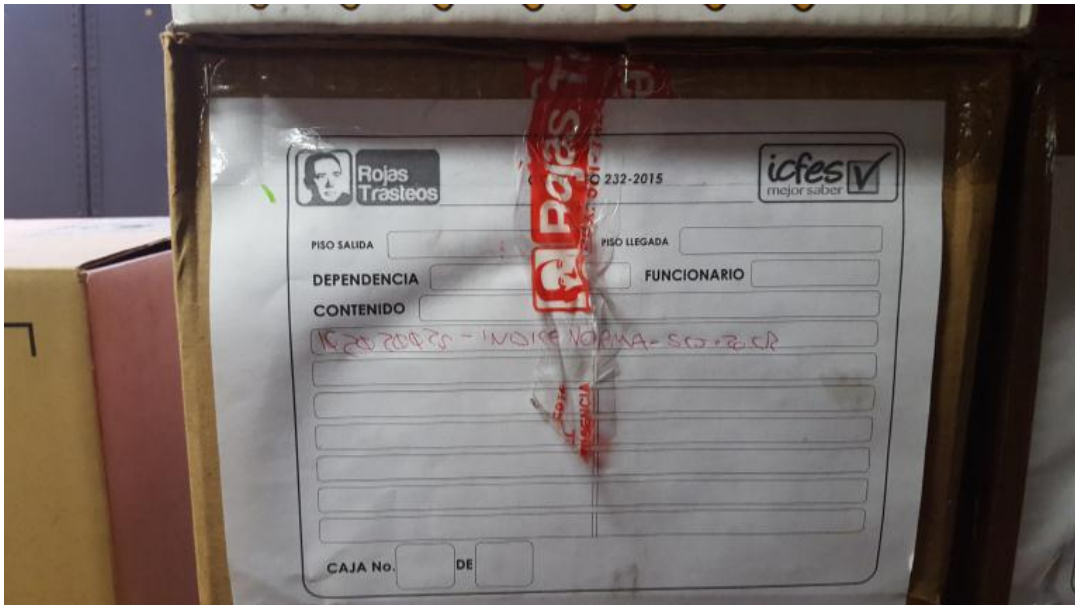
Al realizar revisión de correspondencia exacta entre lo indicado en los inventarios entregados con fuente SEVEN y lo revisado físicamente se encontró:

Bienes sede calle 17

Se encuentra organizado de acuerdo con la acción a realizar con estos bienes:

- Martillo
- Venta
- Inventario

Los bienes de martillo se encuentran embalados y sellados en cajas de Rojas Trasteos, todos cuentan con rótulo en el cual se indica el contenido, tal como lo muestran las imágenes.



Los demás bienes (venta e inventario) se encuentran debidamente protegidos para evitar su deterioro.





Bienes de uso devolutivos en servicio

A continuación presentamos las novedades encontradas en la revisión hecha a las personas seleccionadas:

Usuario	Novedades		
Diana Carolina Hernandez	La ubicación de los elementos placa 107515, 107516, 107528 y 107529 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén Bienes"		
Claudia Patricia Rincón	El elemento placa 9136 fue entregado para baja pero aun aparece en SEVEN, en custodia de Claudia Rincón	La ubicación de los elementos placa 107450, 107313 y 107314 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén Bienes"	
Luis Alberto Camelo	No se encontró físicamente los elementos con placa 9974 y 9975 "Silla interlocutora tipo jefe" y 9984 "perchero metálico"	Se tiene físicamente el elemento placa 9847, Silla, el elemento placa 9846 "silla" y 9993 "perchero" los cuales no se encuentran en el inventario de SEVEN. Así mismo se encuentra el portátil Toshiba con placa ML-76303	
Daniel Lopez Ortega	No se encontró físicamente el elemento con placa 294 "Silla Giratoria Ergonómica"	Se tiene físicamente el elemento placa 10271, Silla, el elemento placa 37507 "soporte monitor" y 37673 "descansa muñeca gel" los cuales no se encuentran en el inventario de SEVEN.	La ubicación de los elementos placa 97086, 97059 y 97228 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Soporte y configuración"
Hicsa Lorena Rios	La ubicación de los elementos placa 48248, 49075 y 49110 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén bienes"		
Laura Marcela Santiusti	No se encontró físicamente el elemento con placa 91002 "Scanner HAPG3110", está en custodia de Luz Angela Melo		

Usuario	Novedades		
Adriana Milena Mendoza	No se encontró físicamente el elemento con placa 3395 "Bandeja porta papel metálica"	Se tiene físicamente el elemento placa 2189, Bandeja porta papel, el cual no se encuentra en el inventario de SEVEN.	
Jeimy Jazmin Prieto	Se encontró físicamente que el elemento Descansa muñeca gel no cuenta con placa.	La ubicación de los elementos placa 107452, 107319 y 107320 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén bienes"	
Freddy Steve Camargo	La ubicación de los elementos placa 48272, 49097 y 49239 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén bienes"		
Maribel Carolina Gonzalez	No se encontró físicamente el elemento con placa 1789 "Silla" y 38360 "cosedora manual 690"	Se tiene físicamente el elemento placa 10379, silla, el cual no se encuentra en el inventario de SEVEN.	La ubicación de los elementos placa 107369, 107070 y 107071 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén bienes"
Lucila Gómez Clavijo	No se encontró físicamente el elemento con placa 10257 "Silla Operativa espaldar media con brazos" y 7098 "Silla giratoria neumática"	Se tiene físicamente el elemento placa 9976, silla, el cual no se encuentra en el inventario de SEVEN.	
David Leonardo Lamprea	La ubicación de los elementos placa 107379, 107100 y 107101 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén bienes"	Se encontró físicamente que el elemento Descansa muñeca gel no cuenta con placa.	
Maria Fernanda Moreno	La ubicación de los elementos placa 97063, 97032 y 97205 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Soporte y configuración"	Se registran dos archivadores en la oficina de Tesorería, sin embargo no aparecen en custodia de la persona que los usa.	

Usuario	Novedades		
Luis Ernesto Vargas	La ubicación de los elementos placa 107425, 107238, 107239 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Almacén Bienes"	Se tiene físicamente el elemento placa 12603, descansa pies, el cual no se encuentra en el inventario de SEVEN.	
Julieta Duque	No se encontró físicamente el elemento con placa 10391 "Archivador tipo biblioteca tres niveles"	La ubicación del elemento placa 12699 en inventario SEVEN aparece con ubicación "Subdirección Análisis y Divulgación"	
Andres Mendez	Al solicitar el inventario se indicó que no cuenta con bienes asignados, pero utiliza elementos de almacén		
Jeison Sabogal	Al solicitar el inventario se indicó que no cuenta con bienes asignados, pero utiliza elementos de almacén		
Juan Harbey Numpaque	No presenta novedades		

Bienes de Consumo (Sede San Martín)

Del total de 71 elementos señalados en el inventario registrado en SEVEN se revisaron 20 bienes, con el fin de revisar su correspondencia exacta entre lo físico y la información de SEVEN. Como resultado de esta revisión se evidenció que las cantidades corresponden a lo registrado.

Conclusiones

- Los bienes que se encuentran en la sede de la calle 17 presentan:
 - Conservación adecuada, debidamente embalada y protegida en cajas o con protectores plásticos.
 - Organización apropiada, garantizando una ubicación fácil y ordenada.
- De la revisión de bienes de uso devolutivo en servicio, se encontró que:
 - El 38% de los usuarios presenta diferencias con elementos que están registrados en SEVEN pero físicamente no están en custodia de estos.
 - El 61% de los usuarios presenta diferencias con la ubicación que se registra en SEVEN de los elementos a su cargo
 - el 44% de los usuarios presenta diferencias con elementos que actualmente están a su custodia pero en los registros de SEVEN no se encuentran.

Recomendaciones

- Tomar las medidas adecuadas para que en el inventario que se está realizando actualmente, se logró revisar y solucionar las diferencias presentadas en los bienes de uso devolutivo en servicio.
- Al presentarse un número significativo de diferencias en bienes en servicio, es necesario revisar la metodología con la que se lleva a cabo la asignación de inventarios a los diferentes usuarios del instituto (asignación global por áreas o por jefes).

- Realizar una revisión del campo “ubicación” para todos los bienes registrados en SEVEN, garantizando que esta información corresponda a la realidad; así mismo es importante que se extienda a los demás campos que se usan en el manejo de inventarios.