

# INFORME DE AUDITORÍA CONTROL INTERNO


## Auditoria No. 7

### **AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS ALMACEN**

Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos, en la Gestión de Recursos Físicos del almacén del Concejo Municipal de Popayán, para facilitar el manejo de los bienes, conforme a las normas aplicables, así como garantizar la oportunidad, veracidad y confiabilidad de la información. Vigencia 2021

**Fecha de ejecución auditoria: 24 de junio 2021**

**Fecha de entrega de informe: 29 de junio de 2021**

	<b>FORMATO</b> <b>INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <b>NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 2 de 7

<b>1. Equipo auditor</b>	AYDE MILENA MELENJE Y PAULA CAMAYO CONTRATISTAS CONTROL INTERNO
<b>2. Proceso/ Procedimientos auditados</b>	<b>AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS ALMACEN</b>
<b>3. Fecha de elaboración informe</b>	Junio 25 de 2021
<b>4. Objetivo de auditoria</b>	Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos, en la Gestión de Recursos Físicos del almacén del Concejo Municipal de Popayán, para facilitar el manejo de los bienes, conforme a las normas aplicables, así como garantizar la oportunidad, veracidad y confiabilidad de la información. Vigencia 2021
<b>5. Criterios</b>	Todas las actividades definidas en el proceso de Gestión Recursos físicos almacén
<b>6. Documentos de referencia</b>	Lista de chequeo
<b>7. Metodología</b>	Entrevista, la observación, revisión de la Página Web, verificación del cumplimiento de las actividades establecidas en el proceso y procedimientos.

### 7. Descripción de evidencias y hallazgos:

Durante la auditoria se revisaron los siguientes formatos:

- Ingreso y salida de elementos
- Inventario
- Actualización de inventarios
- Actas de entrega
- Baja de elementos
- Formato de evaluación y proveedores administrativos
- Actas de recibo a satisfacción
- Formato de requisición
- Movimiento de almacén

Se maneja un formato de ingreso y salida de elementos

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 3 de 7

Se evidencia que el inventario que maneja es en Word,

Se evidencia que algunos activos fijos no tienen código del producto.

Se hace verificación del inventario de activos fijos que maneja contabilidad en el software GBS con el inventario del almacén y se evidencia que hay diferencia entre ellos.

En cuanto a las actas de entrega, algunas no tienen consecutivo, este se empezó a manejar a partir de marzo, pero este consecutivo lo hizo a todas las actas tanto a las de entrega, como a las actas de devolución.


En la baja de elementos no se tiene listado de elementos, por tanto, no se puede evidenciar cuantos elementos se debe dar de baja.

Se evidencian dos (2) facturas: de las cuales una de ellas tiene el recibo de satisfacción, la otra esta pendiente por hacer, no se ha realizado la evaluación de proveedores.

El formato de requisición lo maneja en digital, pero en físico no se evidencia.

El formato de movimiento de almacén se maneja digital, el físico no se evidencia.

RESPONSABLE	CONTRATISTAS	
	CARGO	PC PORTÁTIL
ARCE XIMENA	SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO	1
BADOS LOVELLY	ARCHIVO	2
CAICEDO FRANKLIN ANDRES	APOYO CALIDAD	1
CAMAYO PAULA FRANCELINA	APOYO CONTROL INTERNO	1
CERON FERNANDO	JURÍDICO	1
CHICANGANA LICETH VIVIANA	APOYO A COMISION	1
DAZA DIANA PATRICIA	APOYO TALENTO HUMANO	1
FAJARDO IPIA JEFREY RODNEY	APOYO JURÍDICO	1
GARCÍA MARTÍNEZ DEICY PAOLA	APOYO TALENTO HUMANO	1
GOMEZ BANGUERA LESLY TATIANA	ALMACEN	1
HURTADO VIVEROS KARINA ISABEL	APOYO COMISION 3	1
MUÑOZ LEON HERNEY	ACTAS	1
NARVAEZ MORENO LEOMAN	APOYO ACTIVIDADES LOGISTICAS	2
QUISOBONI CLARIBEL	SECRETARIA GENERAL	1
RESTREPO SANTACRUZ ELSI ELENA	PRENSA	1

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORIA</b>	Código F-GCE-05	Versión 01
	<b>CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN</b> <b>NIT. 817.005.028- 2</b>		Página 4 de 7

TUQUERREZ DAVID	APOYO JURIDICO	2
<b>TOTAL</b>		<b>19</b>

RESPONSABLE	PLANTA	
	CARGO	PC PORTÁTIL
RAMÍREZ SANDRA	TESORERÍA	1
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>

NOMBRE Y APELLIDOS	CONCEJALES
	PC PORTÁTIL
NARVAEZ CARLOS ANDRÉS	1
MUÑOZ ROBERTO ALEJANDRO	1
GAVIRIA MARCO AURELIO	1
VELASCO ANDRÉS FELPE	1
AGREDO MARTHA LUCIA	1
AUSECHA YURY JULIÁN	2
CAMPO JOSÉ ALEXANDER	1
SINSISTERRA ROSA AGUSTINA	1
CAMPIÑO WILLIAM RICARDO	1
RÍO DILFREDO	1
ARANGO CONSTANZA	1
HURTADO ROQUE ANDRÉS	1
SARRIA NELSON ANDRÉS	1
MUÑOZ JOSÉ JULIÁN	1
VALENCIA WILSON	1
VELASCO DANIEL	1
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>

	PORTÁTILES
CONTRATISTAS	19
CONCEJALES	17
PLANTA	1
ALMACÉN	3
<b>TOTAL</b>	<b>40</b>



**FORMATO  
INFORME DE AUDITORIA**

**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NIT. 817.005.028- 2**

Código  
F-GCE-05

Versión  
01

Página  
5 de 7

<b>VIDEO BEAM-PROYECTORES</b>	<b>UNIDAD</b>
COMISIÓN I	1
COMISIÓN II	1
SALÓN SESIONES	1
ALMACÉN	2
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

<b>CÁMARA FOTOGRÁFICA</b>	<b>UBICACIÓN</b>	<b>UNIDAD</b>
Profesional	Almacén	1
Profesional	Prensa	1
Digital	Almacén	1
<b>TOTAL</b>		<b>3</b>

<b>IMPRESORAS</b>	<b>UNIDAD</b>
TESORERÍA	3
COMISIÓN I	1
COMISIÓN II	1
COMISIÓN III	1
ARCHIVO	2
SECRETARÍA GENERAL	1
PRENSA	1
TALENTO HUMANO	1
VIDAL CAMPO RUBIELA (Casa)	1
RAMÍREZ SANDRA (Casa)	1
ALMACÉN	9
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>

<b>FOTOCOPIADORA</b>	<b>UNIDAD</b>
ARCHIVO	1
ALMACÉN (Dañada)	1
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>



**FORMATO  
INFORME DE AUDITORIA**

**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN**  
**NIT. 817.005.028- 2**

Código  
F-GCE-05

Versión  
01

Página  
6 de 7

<b>ESCANER</b>	<b>UNIDAD</b>
TALENTO HUMANO	1
ARCHIVO	1
TESORERÍA	2
SECRETARÍA	1
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

<b>GRABADORAS</b>	<b>UNIDAD</b>
ALMACEN	3
LEONARDO NARVAEZ	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

**CONCEPTOS DEL EQUIPO AUDITOR**

**PRINCIPALES FORTALEZAS**

1. Disponibilidad y cooperación, por parte del Contratista encargado del proceso y apoyo. La información suministrada es veraz y confiable, según la lista de chequeo.

**EVENTUALIDADES Y RECOMENDACIONES PARA LAS AUDITORIAS INTERNAS:**

Ninguna eventualidad

**FECHAS DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA:**

Se hace necesario realizar PLAN DE MEJORAMIENTO para el cierre de las observaciones, para el día 30 de junio de 2021  
Queda pendiente el inventario de insumos


**CONCLUSIONES DE AUDITORIA:**

Se hallaron (7) ocho observaciones:

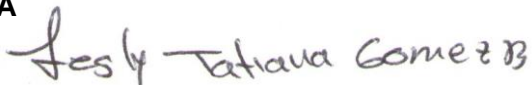
1. No se evidencia la codificación (Código) de algunos activos fijos,
2. No se evidencia un cruce del inventario de activos fijos que maneja contabilidad en el software contable GBS v/s con el inventario del almacén y se evidencia que hay diferencia entre ellos, aleatoriamente se revisaron los siguientes activos fijos:

ACTIVOS FIJOS	INVENTARIO ALMACEN	INVENTARIO AREA CONTABILIDAD	DIFERENCIA
	UNIDADES	UNIDADES	UNIDADES
PORTATILES	40	46	6
COMPUTADORES DE MESA	19	10	9
IMPRESORAS	22	15	7
CAMARAS	3	1	2
VIDEO BEAM-PROYECTORES	5	5	0
SCANNER	5	7	2
FOTOCOPIADORA	2	2	0
GRABADORAS DE VOZ	4	5	1

3. En cuanto a las actas de entrega, algunas no tienen consecutivo, este se empezó a manejar a partir de marzo, pero este consecutivo lo hizo a todas las actas tanto a las de entrega, como a las actas de devolución.
4. No se evidencia el listado de activos fijos para determinar cuántos de ellos se deben dar de baja
5. No se evidencian un (1) recibo de satisfacción, ni las (2) dos evaluaciones de proveedores.
6. No se evidencia el formato de requisición en físico.
7. No se evidencia el formato de movimiento de almacén en físico.

<b>NOMBRE AUDITOR LIDER CONTROL INTERNO</b>  AYDE MILENA MELENJE – CONTRATISTA CONTROL INTERNO	<b>FIRMA</b> 
---	--

### **NOTIFICACION DE INFORME DE AUDITORIA**

<b>LESLY TATIANA GOMEZ</b>	<b>FIRMA</b> 
----------------------------	--