

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (2015/01/05)

Auditoría N°		
Fecha		
Día	Mes	Año
07	04	2015

INVENTARIO DE CONSUMO ALMACEN GENERAL	
Representante de la Auditoria:	Lina María Hincapie Londoño
Auditor:	Mónica Jaqueline Durango Castro Mario Enrique Ortiz Moreno Victor Raul Rodriguez Rendon
Objetivo General	Verificar la correcta administración de los bienes de consumo ubicados en la bodega del almacén general de la entidad.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar mediante conteo físico la existencia de los bienes • Verificar que los bienes de consumo de la entidad estén administrados correctamente.
Alcance:	Kardex de almacén – bodega de bienes
Fecha de apertura:	01/06/2015
Fecha de cierre:	01/06/2015

ASPECTOS GENERALES

1. INTRODUCCIÓN

La oficina de Auditoría Interna constituye un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales, ayuda a la protección de sus recursos y fomenta la eficacia y efectividad de cada una de las actividades que realizan sus procesos en las diferentes áreas.

Para el desarrollo de la auditoria se tiene en cuenta lo establecido en la ley 87 de 1993, sobre el control interno en las entidades públicas; la ley 734 de 2002, referente al código disciplinario y las demás normas relacionadas con la responsabilidad y funciones de los servidores públicos.

Por lo anterior, esta oficina realiza verificación de inventarios de bienes, buscando un cumplimiento adecuado de los procesos y procedimientos, teniendo en cuenta los documentos soportes, conteo de los bienes, estado y almacenamiento de los mismos y personas responsables de su manejo.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

A. ANOTACIONES INICIALES

Se realizó inventario de bienes de consumo al Almacén General de la entidad, a cargo de la oficina de logística, adscrita a la subdirección de gestión administrativa y financiera, funcionario responsable Jose Gonzalo Escudero, líder gestión logística.

B. PROCEDIMIENTO

- Realización de conteo físico de bienes de consumo de acuerdo a listado generado en el modulo de compras, inventario Almacén General.
- Verificación de salidas de almacena pendientes de registro en logística
- Conciliación de la información obtenida en el conteo físico (almacén) con el kardex de almacén, listado generado por el modulo de compras, sistema SicoF.
- Entrevista con los encargados de administrar bienes de consumo.
- Elaboración del informe

C. HERRAMIENTAS Y DOCUMENTOS

Software:

- Sistema de información financiera SICOF (modulo compras)
- Programa Excel

Físicos:

- Listados de bienes (kardex)
- Listado de bienes conteo físico



D. DESARROLLO:

- Se procedió al conteo físico de los elementos de consumo ubicados en el local que unge como bodega de almacén ubicada en el segundo piso de la sede administrativa del AREA Metropolitana del Valle de Aburrá obteniendo el siguiente resultado:

código externo	descripcion	cantidad kardex	Conteo fisico
191001050500404	ABSOBEDOR TINTA O KIT DE MANTENIMIENTO H	1	1
191001051500014	ACTA DECOMISO MATERIAL *	2000	1500
191001050500241	ALMOHADILLA HUELLA DACTILAR	3	3
191001050500187	ALMOHADILLA SELLO PELIKAN	6	6
191001050500013	BANDA DE CAUCHO STANDAR NRO 22	52	52
191001050500452	BANDERITAS SEÑALIZADORAS	22	21
191001050500014	BISTURI HOJA ANCHA L 2 CM	27	25
191001050500016	BOLIGRAFO DE TINTA NEGRA	12	12
191001050500300	BOLIGRAFO TINTA ROJA	69	69
191001050500171	BOLSILLO ACETATO CALIBRE 3 PARA PLANOS	503	503
191001050500017	BORRADOR DE MIGA.NATA	37	33
191001050500018	BORRADOR PARA TABLERO	7	7
191001050500427	CALCULADORA SENCILLA 12 DIG. TECLADO GRAN	1	1
191001050500435	CARATULA POLICOVER CARTA TRANSPARENTE	34	34
191001050500022	CARPETA CAFE CONTRATO AMVA	560	550
191001050500403	CARPETA GUIA EXPEDIENTE DE MOVILIDAD	1525	2189
191001050500240	CARPETA HOJA DE VIDA LOGO ENTIDAD	207	326
191001050500026	CD 5.25 CDR700MBX80"	4	4
191001050500275	CHINCHE CRISTAL	23	22
191001050500029	CINTA ADHESIVA TRANSPAR 12 MM*40 MTS	110	108
191001050500168	CINTA CALCULADORA CARRETE PEQUEÑO	11	11
191001050500033	CINTA EMPAQUE 48MM*40MTS	59	56
191001050500034	CINTA ENMASCARAR 24MM*40 M TESA	34	33
191001050500424	CINTA EPSON FX-2190	4	4
191001050500393	CINTA IMPRESORA P330i YMCK-T (CARNETS)	5	5
191001050500395	CINTA MAGICA 19 MM X 33 MTS	16	16
191001050500458	CINTA PEGANTE DOBLE FAZ ROLLO 50 MTS	1	1
191001050500478	CINTA ZEBRA RESINA 110 MM X 74 M PARA IMPRE	6	6
191001050500043	CLIPS MARIPOSA X 100	42	40
191001050500044	CLIPS SENCILLO X 100	158	154
191001050500048	CORRECTOR LÍQUIDO 8 ML	1	1
191001050500050	COSEDORA INDUSTRIAL	1	1
191001050500450	COSEDORA METALICA ALICATE	4	4
191001050500049	COSEDORA SENCILLA 20 HOJAS	20	19
191001050500051	CUADERNO ARGOLLADO OFICIO REF 105	15	13
191001050500414	DIRECTORIO INDICE ALFABETICO	5	5
191001050500423	DVD 4.7 GB	12	2
191001050500184	FOLDER YUTE OFICIO AMVA	19	18
191001050500431	FOTOCONDUCTOR LEXMARK C734X24G 20,000 4 C	8	8
191001050500063	GANCHO COSEDORA 23*10 R	7	8
191001050500064	GANCHO COSEDORA COMUN STANDAR 26/6 GEM	44	42
191001050500066	GANCHO LEGAJADOR X 20 UND	355	369
191001050500183	GUIA PARA FOLDER X PTE	25	25
191001050500327	GUILLOTINA X 45 CM	1	0
191001050500283	HUMEDECEDOR DE DEDOS	31	29
191001050500449	KIT LIMPIEZA ULTRIUM CLEANING	4	4
191001050500071	LAPIZ NEGRO BEROL MIRADO 2	1	1
191001050500079	MARCADOR BORRABLE TABLERO MAGICO	84	82
191001050500221	MARCADOR INDUSTRIAL	26	24
191001050500426	MARCADOR SHARPIE	9	9
191001050500207	MINAS 0,7 MM HB X 12	49	70
191001050500087	PAPEL AUROS BOND OPTICO 107CMS 36P*50 75 G	8	8
191001050500461	PAPEL AUTOADHESIVO CONTAC TRANSPARENTE	3	3
191001050500089	PAPEL CARTA 75 GMS RESMA	0	0
191001050500463	PAPEL CARTA 75 GRS ECOLÓGICO RESMA	0	0
191001050500091	PAPEL OFICIO 75 GMS RESMA	0	0
191001050500325	PAPEL OPALINA	75	75
191001050500095	PAPEL TERMICO FAX 216 MM X 30 MTS	3	3
191001050500287	PEGANTE ADHESIVO EN BARRA 40 GR	4	0
191001050500484	PEGANTE LÍQUIDO X 40 GR	20	19

191001050500274	PERFORADORA RANK 1050	1	1
191001050500102	PERFORADORA SEMI. 7.0 MM	5	5
191001050500421	PERFORADORA SENCILLA 2013	9	9
191001050500470	PERFORADORA SENCILLA x 3 HUECOS	1	1
191001050500304	PERFORADORA X 3 HUECOS TRABAJO SEMIPESAD	1	1
191001050500456	PILA AA RECARGABLE 2300 AH x PAR	4	4
191001050500104	PILA AAA ALKALINA	9	9
191001050500455	PILA AAA RECARGABLE 1300 mAH x PAR	4	4
191001050500106	PILAS AA ALKALINA	11	9
191001050500208	PORTAMINAS 0,7 MM X UNIDAD	27	27
191001050500109	RECIBO DE CAJA MENOR	31	31
191001050500195	REFUERZOS ADHESIVOS X 100	59	59
191001050500110	REGLA PLASTICA X 30 CM	31	31
191001050500114	RESALTADOR COLORES VARIOS	45	41
191001050500398	ROLLO DE CINTA EN CERA ORIGINAL ZEBRA DE 110	24	30
191001050500401	ROLLO DE ETIQUETA DE 100X25MM CON ADHESIV	8	8
191001050500397	ROLLO ETIQUETA EN POLIETER PLATA DE 50*25M	4	4
191001050500380	ROLLO PAPEL TERMICO 57 MM X 30 MTS ORGANIZ	33	33
191001050500117	ROLLO SUMADORA DE 57 MM	14	16
191001050500344	ROTULO CD LABEL 116 MM x 2 UNID x 20 HOJAS	48	48
191001050500454	ROTULOS ADHESIVOS	8	8
191001050500460	SOBRE DE MANILA RADIOGRAFIA 36x44 CMS	300	300
191001050500126	SOBRE MANILA CARTA	884	884
191001050500127	SOBRE MANILA MEDIA CARTA	1206	1196
191001050500128	SOBRE MANILA OFICIO	519	509
191001050500477	SOBRE PLASTICO CON ZIPPER	75	75
191001050500358	TABLA LEGAJADORA.OF.PLAST	6	6
191001050500465	TACONOTA ADHESIVO COLORES VARIOS	10	6
191001050500301	TAJALAPIZ METALICO MOR 10021	64	64
191001050500469	TARJETA PARA CARNÉS REF:104523 - 111, CAJA X 5	2	2
191001050500257	TIJERA OFICINA DE 7" MULTIUSO	31	31
191001050500137	TINTA PARA NUMERADOR SELLO METALICO 15 C.	9	9
191001050500294	TONER CANON L170 (S35)	3	3
191001050500161	TONER HP C4844A NEGRO	2	2
191001050500479	TONER HP C9464A MATTE BLACK Z6100	1	1
191001050500482	TONER HP C9465A PHOTO BLACK Z6100	1	1
191001050500483	TONER HP C9466A GRAY LIGHT Z6100	1	1
191001050500407	TONER HP C9468A MAGENTA Z6100	1	1
191001050500405	TONER HP C9469A YELLOW Z6100	1	1
191001050500406	TONER HP C9471A MAGENTA LIGHT Z6100	1	1
191001050500360	TONER HP LASERJET 4350	8	8
191001050500374	TONER HP Q6470 NEGRO LASER JET 3600	2	2
191001050500377	TONER HP Q6473 MAGENTA LASER JET 3600	1	1
191001050500273	TONER KYOCERA FS1920 TK 67	3	3
191001050500368	TONER LEXMARK 770/C772 OMH MAYENTA	2	2
191001050500369	TONER LEXMARK 770/C772 OYH YELOW	1	1
191001050500472	TONER LEXMARK 80C8SC0 CYAN	2	2
191001050500471	TONER LEXMARK 80C8SK0 BLACK	0	0
191001050500474	TONER LEXMARK 80C8SM0 MAGENTA	3	3
191001050500473	TONER LEXMARK 80C8SY0 YELLOW	2	2
191001050500419	TONER LEXMARK C748H1CG CYAN	0	0
191001050500420	TONER LEXMARK C748H1MG MAGENTA	2	2
191001050500142	TONER LEXMARK T640-642	0	0
191001050500415	TONER LEXMARK T654X11L BLACK	16	15
191001050500305	TONER TK 502Y FS KYOMITA	1	1
191001050500264	TONER TK-502M FS KYOMITA (POTE)	2	2

- Los registros de almacén en el modulo de compras sistema SICOF se encontraban con registro a mayo 30 de 2015, por lo cual se hizo necesario tener en cuenta los bienes con salida de almacén pendientes de registro en el modulo de compras, descritos de la siguiente forma:

código externo	descripcion	cantidad karc	Conteo fisic	Diferenc	Registros May
191001051500014	ACTA DECOMISO MATERIAL *	2000	1500	500	500
191001050500452	BANDERITAS SEÑALIZADORAS	22	21	1	1
191001050500014	BISTURI HOJA ANCHA L 2 CM	27	25	2	2
191001050500017	BORRADOR DE MIGA.NATA	37	33	4	4
191001050500022	CARPETA CAFE CONTRATO AMVA	560	550	10	10
191001050500275	CHINCHE CRISTAL	23	22	1	1
191001050500029	CINTA ADHESIVA TRANSPAR 12 MM*40 MTS	110	108	2	2
191001050500033	CINTA EMPAQUE 48MM*40MTS	59	56	3	3
191001050500034	CINTA ENMASCARAR 24MM*40 M TESA	34	33	1	2
191001050500043	CLIPS MARIPOSA X 100	42	40	2	2
191001050500044	CLIPS SENCILLO X 100	158	154	4	4
191001050500049	COSEDORA SENCILLA 20 HOJAS	20	19	1	1
191001050500051	CUADERNO ARGOLLADO OFICIO REF 105	15	13	2	2
191001050500423	DVD 4.7 GB	12	2	10	10
191001050500184	FOLDER YUTE OFICIO AMVA	19	18	1	1
191001050500064	GANCHO COSEDORA COMUN STANDAR 26/6 GEM	44	42	2	2
191001050500066	GANCHO LEGAJADOR X 20 UND	355	369	-14	3
191001050500327	GUILLOTINA X 45 CM	1	0	1	1
191001050500283	HUMEDECEDOR DE DEDOS	31	29	2	2
191001050500079	MARCADOR BORRABLE TABLERO MAGICO	84	82	2	2
191001050500221	MARCADOR INDUSTRIAL	26	24	2	2
191001050500287	PEGANTE ADHESIVO EN BARRA 40 GR	4	0	4	4
191001050500484	PEGANTE LÍQUIDO X 40 GR	20	19	1	1
191001050500106	PILAS AA ALKALINA	11	9	2	2
191001050500114	RESALTADOR COLORES VARIOS	45	41	4	4
191001050500126	SOBRE MANILA CARTA	884	884	0	10
191001050500127	SOBRE MANILA MEDIA CARTA	1206	1196	10	10
191001050500128	SOBRE MANILA OFICIO	519	509	10	10
191001050500465	TACONOTA ADHESIVO COLORES VARIOS	10	6	4	4
191001050500415	TONER LEXMARK T654X11L BLACK	16	15	1	1

- Una vez actualizada la información en el inventario se procedió a efectuar la conciliación entre el kardex, el conteo físico y los elementos pendientes de salida obteniendo la siguiente diferencia:

código externo	descripcion	cantidad karc	Conteo fisic	Diferenc	Registros May	Diferenci
191001050500403	CARPETA GUIA EXPEDIENTE DE MOVILIDAD	1525	2189	-664		-664
191001050500240	CARPETA HOJA DE VIDA LOGO ENTIDAD	207	326	-119		-119
191001050500034	CINTA ENMASCARAR 24MM*40 M TESA	34	33	1	2	-1
191001050500063	GANCHO COSEDORA 23*10 R	7	8	-1		-1
191001050500066	GANCHO LEGAJADOR X 20 UND	355	369	-14	3	-17
191001050500207	MINAS 0,7 MM HB X 12	49	70	-21		-21
191001050500398	ROLLO DE CINTA EN CERA ORIGINAL ZEBRA DE 110	24	30	-6		-6
191001050500117	ROLLO SUMADORA DE 57 MM	14	16	-2		-2
191001050500126	SOBRE MANILA CARTA	884	884	0	10	-10

E. CONCLUSIONES:

- Se registran sobrantes de inventario, de los cuales no se obtuvo justificación por parte de los encargados del almacén.
- Se evidencia un atraso en los registros de salidas de almacén superior a un mes, situación que de acuerdo a los funcionarios responsables del almacén es ajena a su voluntad, toda que el sistema Sicofof no les permite el cargue de información sin el cierre previo de contabilidad.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: F-GCM-25
		Versión: 01
		Fecha: (2015/01/05)

- Se observa subutilización del sistema SICOF modulo de compras, solicitud de bienes – elaboración de solicitud de bienes, toda vez que existe un aplicativo en el sistema para tal fin, el cual no obstante estar activo no puede ser utilizado, dado que para pasar de un periodo a otro se requiere haber generado el correspondiente comprobante de depreciación de activos. Consideramos importante la interacción entre el proveedor del software y el personal de contabilidad con el fin de hacer operativo este aplicativo, con lo cual se tendría mayor oportunidad en la información y se minimizarían riesgos.
- Se evidenciaron despachos de papelería sin ingreso al kardex de almacén, esta mercancía corresponde a remisión que gestionó la dependencia de logística debido al agotamiento de existencias, originado en la adopción de la política de compras públicas sostenibles y la declaratoria de desierto del proceso licitatorio No S.A. 007 del 22 de abril de 2015.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
LINA MARIA HINCAPIE LONDOÑO	Jefe Oficina	
MONICA JAQUELINE DURANGO CASTRO	Auditor	
VICTOR RAUL RODRIGUEZ RENDON	Auditor	
MARIO ENRIQUE ORTIZ MORENO	Auditor	

