

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

Auditoría N°		
Fecha		
Día	Mes	Año
12	07	2017

Informe Arqueo de Tesorería e inventario de Almacén, Parque de las Aguas	
Representante de la Auditoria:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor:	Víctor Raúl Rodríguez Rendón Mario Enrique Ortiz Moreno
Objetivo General	Hacer arqueo de caja y verificar inventario de almacén Parque Metropolitano de la Aguas.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar arqueo de caja en el Parque Metropolitano de las Aguas.</li> <li>Verificar mediante conteo físico la existencia de bienes de consumo de Almacén.</li> </ul>
Alcance:	Movimientos de caja y almacén Parque Metropolitano de las Aguas.
Fecha de apertura:	11/07/2017
Fecha de cierre:	12/07/2017

## ASPECTOS GENERALES

### 1. INTRODUCCIÓN

El propósito del procedimiento de la Auditoría Interna es mejorar las prácticas en la evaluación de la suficiencia, la eficacia, la eficiencia y la efectividad del control interno, a través de la evaluación objetiva de evidencias y la generación de valor agregado mediante la expedición de sugerencias tendientes a mejorar la gestión administrativa y alcanzar el logro de objetivos Institucionales, la Oficina de Auditoría Interna constituye un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales.

Para el desarrollo de la auditoría 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, los formatos y procedimientos establecidos por Gestión de la Calidad en la Entidad y las demás normas relacionadas con la responsabilidad y funciones de los servidores públicos.

Con respecto a la práctica de la visita al Parque Metropolitano de las Aguas, se realizó arqueo de valores y verificación de inventarios de bienes, buscando un cumplimiento adecuado de los procesos y procedimientos, teniendo en cuenta los





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

documentos soportes, valor efectivo, conteo de los bienes, estado y almacenamiento de los mismos y personas responsables de su manejo

### ASPECTOS PRELIMINARES

#### A. Anotaciones Iniciales

Se empleó metodología de verificación teniendo en cuenta los principios de auditoría de general aceptación y siguiendo los procedimientos determinados por la Entidad en el manual de procedimientos de Auditoría Interna.

- **Procedimiento:**

1. Arqueo de valores: Consistente en contar el efectivo y verificarlo con el respectivo movimiento de fondos.
2. Verificación de existencia de bienes de consumo, kardex de inventario sistemas SAG XP.
3. Elaboración del informe final.

- **Herramientas Y Documentos:**

Las herramientas informáticas y documentos utilizados en la verificación de inventarios y arqueo de caja fue la siguiente:

1. Informática: Programa SICOF módulo de compras, Programa SAP.XP, Formatos Excel.
2. Documentos físicos: Movimientos de Fondos, Listados de kardex sistema SAP.

### Ejecución:

#### 1. Arqueo de Caja:

El día 11 de julio de 2017, se realizó arqueo a la Caja General del Parque Metropolitano de las Aguas a cargo del profesional GUILLERMO CANO HENAO, quien procedió en presencia de los funcionarios de Auditoría Interna a abrir la Caja Fuerte y contar el dinero existente, obteniendo el resultado que a continuación se detalla:





INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

Cuadro No 1: Arqueo de Caja

<b>SALDO EN EFECTIVO AL MOMENTO DEL ARQUEO DE CAJA</b>				
<b>Cantidad</b>		<b>Tipo Denominación</b>	<b>Valor Denominación</b>	<b>Valor Total</b>
<b>Fajos (100)</b>	<b>Billetes</b>			
0	2	Billetes de	\$ 100,000	\$ 200,000
5	45	Billetes de	\$ 50,000	\$ 27,250,000
3	46	Billetes de	\$ 20,000	\$ 6,920,000
2	3	Billetes de	\$ 10,000	\$ 2,030,000
1	5	Billetes de	\$ 5,000	\$ 525,000
9	0	Billetes de	\$ 2,000	\$ 1,800,000
0	31	Billetes de	\$ 1,000	\$ 31,000
<b>Bolsa x 100</b>	<b>Unidades</b>		<b>Total en Billetes</b>	<b>\$ 38,756,000</b>
0	5	Monedas de	\$ 1,000	\$ 5,000
0	70	Monedas de	\$ 500	\$ 35,000
0	3	Monedas de	\$ 200	\$ 600
0	3	Monedas de	\$ 50	\$ 150
			<b>Total en Monedas</b>	<b>\$ 40,750</b>
<b>Total Efectivo al momento del arqueo</b>				<b>\$ 38,796,750</b>

<b>EFECTIVO ENTREGADO A LAS TAQUILLAS</b>		
<b>Taquillas</b>	<b>Responsable de la taquilla</b>	<b>Base entregada</b>
Base entregada taquilla 1	MARIBEL QUINTERO	\$ 300,000
<b>Total efectivo entregado a las taquillas</b>		<b>\$ 300,000</b>
<b>Total efectivo en la caja</b>		<b>\$ 39,096,750</b>
<b>Menos base fija en la caja general</b>		<b>\$ 1,200,000</b>
<b>Total efectivo neto</b>		<b>\$ 37,896,750</b>
<b>Total efectivo recaudado</b>		<b>\$ 37,896,750</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>Entidad</b>	<b>Fecha</b>	<b>Valor</b>
FEDAREM	08 jul 2017	\$ 7,083,000
MUNICIPIO DE MEDELLÍN	08 jul 2017	\$ 48,000
FEDAREM	09 jul 2017	\$ 8,632,200
MUNICIPIO DE MEDELLÍN	09 jul 2017	\$ 12,000
<b>Total cuentas por cobrar</b>		<b>\$ 15,775,200</b>
<b>Total efectivo más cuentas por cobrar</b>		<b>\$ 53,671,950</b>





# INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

<b>INGRESOS POR ENTRADAS AL PARQUE DE LAS AGUAS</b>		
Relación de ingresos al Parque de las Aguas	Fecha de ingresos	Valor ingresos
Total ingresos al Parque de las Aguas, del día	08 jul 2017	\$ 15,585,750
Total ingresos al Parque de las Aguas, del día	09 jul 2017	\$ 38,086,200
<b>Total ingresos por entradas al Parque de las Aguas</b>		<b>\$ 53,671,950</b>
<b>Ingresos - ( Consignaciones + Efectivo + Cuentas por Cobrar )</b>		<b>\$ -</b>
	<b>LA CAJA SE ENCUENTRA CUADRADA</b>	<b>\$ -</b>

<b>OBSERVACIONES</b>	
La caja se encontró cuadrada sin observaciones	
El efectivo corresponde a los ingresos del sábado 8-07-2017 y domingo 9-07-2017	

<b>Hora Comienzo</b>	<b>11 jul 2017 - 09:27</b>	<b>Hora Finalización</b>	<b>11/07/2017 10:15</b>

<b>GUILLERMO CANO HENAO</b> Tesorero Parque de las Aguas	<b>MARIO ENRIQUE ORTIZ MORENO</b> Profesional Universitario Auditoría Interna
<b>VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ RENDÓN</b> Profesional Universitario Auditoría Interna	

## 2. Inventario de Almacén:

Se verificó mediante conteo físico el 100% del inventario de insumos existentes en la bodega almacén del Parque Metropolitano de las Aguas, tomando como referencia las existencias de kardex del programa SAP XP administrado en el almacén del Parque Metropolitano de las Aguas.

En principio los despachos de almacén se hacen en forma manual y se registran en un formato pre numerado denominado "SOLICITUD DE MERCANCÍA" en un comprobante de salida se registra uno o varios pedidos, una vez la sede central (logística) da la instrucción se procede a realizar el registro en el kardex.

Existen dos (2) kardex de almacén, para el Parque Metropolitano de las Aguas:

- Kardex programa SAP XP: Programa para mono usuario administrado directamente en el Parque Metropolitano de las Aguas.





INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

- Kardex Programa SICOF Módulo de Compras: La información de salidas es registrada en la sede central (Oficina de logística), tiene como fuente el kardex SAP XP de acuerdo a registros mensuales remitidos por el personal encargado en el Parque de las Aguas.

El Kardex del Sicof módulo de compras, tiene registros al 31 de Mayo de 2017 y el kardex SAP XP al 30 de Junio de 2017, las diferencias presentadas correspondieron a despachos de almacén sin registro en kardex realizados en lo transcurrido del mes de julio de 2017, las diferencias fueron soportadas con las respectivas salidas de almacén, tal como se documenta en los cuadros, 2 y 3:

Cuadro No 2: Diferencias en papelería (soportadas con documento de salida):

codigo_externo	descripción	cantidad Kardex Logística	Cantid Kardex Parque	Conteo	Diferencia	No Salida	Cantidad	Fecha de Salida	Pendiente Registro kardex
<b>PAPELERIA</b>									
191001050500013	Banda De Caucho Standar N	23	18	10	8	950	3	02/07/2017	8
						951	5	07/07/2017	
191001051000226	Boletas Pases De Cortesia	24900	23800	23200	600	951	400	06/07/2017	600
						951	200	07/07/2017	
191001050500029	Cinta Adhesiva Transpar 12 M	27	27	26	1	952	1	09/07/2017	1
191001050500034	Cinta Enmascarar 24Mm*40 N	28	26	23	3	950	2	03/07/2017	3
						952	1	03/07/2017	
191001050500048	Corrector Líquido 8 Ml	5	3	2	1	950	1	05/07/2017	1
191001050500184	Folder Yute Oficio Amva	49	43	37	6	951	6	06/07/2017	6
191001051000228	Hojas Solicitud De Mercancias	3350	3350	3300	50	950	50	05/07/2017	50
191001050500071	Lapiz Negro Berol Mirado 2	18	12	10	2	951	1	07/07/2017	2
						952	1	09/07/2017	
191001050500221	Marcador Industrial	120	48	42	6	952	6	08/07/2017	6
191001050500463	Papel Carta 75 Grs Ecológico	64	61	58	3	950	2	03/07/2017	3
						951	1	05/07/2017	
191001051000178	Pila Gp Mediana Alkalina Y1	3	3	0	3	952	3	09/07/2017	3
191001050500491	Rollo Sumadora Térmico 80 M	30	12	0	12	950	12	03/07/2017	12
191001050500128	Sobre Manila Oficio	100	82	74	8	950	5	05/07/2017	8
						952	3	09/07/2017	
191001050500257	Tijera Oficina De 7" Multiuso	6	5	4	1	951	1	05/07/2017	1
191001050500493	Toner Kyocera Tk 411 Fs 203	2	2	1	1	950	1	03/07/2017	1

Cuadro No 3: Diferencias en ferreteria (soportadas con documento de salida):

Código_ext erno	Descripción	Cantidad Kardex Logística	Cantid Kardex Parque	Conteo	Diferencia	No Salida	Cantidad	Fecha	Pendiente Registro
<b>Ferretería</b>									
19100125100	Curva Pvc Eléctrica De 1" (Pda)	6	6	3	3	955	3	10/07/2017	3
19100125100	Llave Boca Fija 8Mm(Pda)	2	2	1	1	951	1	05/07/2017	1
19100125100	Tapon Liso Pvc Psi 1/2" (Pda)	2	2	1	1	954	1	10/07/2017	1

Insumos Químicos:

Se verificó la existencia de acuerdo a los registros de kardex, descritos a continuación:

Cuadro No 4: Arqueo de Químicos registrados en kardex:





INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

codigo_externo	descripcion	cantidad Logistica	Cantid Kardex Parque	simbolo	Conteo	Diferencia
<b>INSUMOS QUIMICOS</b>						
191001301000059	Cloruro De Calcio-Biulto Por 36,3 Kilos	1342.5	980	KLS	884.9	95.1
191001301000006	Soda Caustica Al 98% X Ki(Pda)	575	0	KLS	0	0

Ingresos no registrados en kardex: Se encontró existencia de químicos sin ingresos a kardex, con remisión del proveedor de acuerdo a los siguientes documentos:

NIT. 811.009.419-5  
Calle 32 E No. 75 B - 27  
PBX: 414 02 25 Telefax: 412 27 80  
Medellin - Antioquia

Punto de venta químicos: Carrera 48 No. 85 - 39  
Tel: 285 5681 Itagüí - Antioquia - Colombia  
www.acuambiente.com.co  
E-mail: acuambiente@une.net.co

**REMISION**

No. A 13448

Señores: **ÁREA METROPOLITANA**      Nit o c.c.: **890989423-3**      Teléfono: **3056000**  
 Dirección: **CL 41 # 53 03**      Ciudad: **MEDALLIN**      Fax:

Despachamos a ud(s) lo siguiente:

Item	Cantidad	Descripción del Artículo:
1	1700	BICARBONATO SODIO
2	1020	CLORO GASOSO X 68 KG.
3	250	CLORO 91% X 25 KG.
4	2000	SODA CAUSTICA 98%
5	270	HIPOCALCO C-45
6	100	SULFON SODIO 720 A

Códigos o Referencias: **796080-3997680-57171-80067-38770-80021-7995071-05237-59053**  
**7804537-09090-50760-1773900-63760-05203-**

Transportado por:      Placas No.: **572345**  
 Lugar de destino: **BARBUSA**      Nombre del conductor: **JORGE GIL**

Observaciones: **PENDIENTE X FACTURA**  
 La mercancía viaja por cuenta y riesgo del comprador

Entregado por:

Firma y Sello

Recibido por:

Firma, c.c. y Sello

CLIENTE

---

NIT. 811.009.419-5  
Calle 32 E No. 75 B - 27  
PBX: 414 02 25 Telefax: 412 27 80  
Medellin - Antioquia

Punto de venta químicos: Carrera 48 No. 85 - 39  
Tel: 285 5681 Itagüí - Antioquia - Colombia  
www.acuambiente.com.co  
E-mail: acuambiente@une.net.co

**REMISION**

No. A 13486

Señores: **ÁREA METROPOLITANA**      Nit o c.c.: **890989423-3**      Teléfono: **3056000**  
 Dirección: **CL 41 # 53 03**      Ciudad:      Fax:

Despachamos a ud(s) lo siguiente:

Item	Cantidad	Descripción del Artículo:
1	1158	CLORO GASOSO X 68 KG.
2	200	SODA CAUSTICA X 25 KG 98%
3	225	CLORO 91% X 25 KG.

Códigos o Referencias:

Transportado por:      Placas No.: **SNNY091**  
 Lugar de destino: **BARBUSA**      Nombre del conductor: **JORGE CASTAÑO**

Observaciones: **PENDIENTE X FACTURA**  
 La mercancía viaja por cuenta y riesgo del comprador

Entregado por:

Firma y Sello

Recibido por:

Firma, c.c. y Sello

CLIENTE



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

Salidas: la salda de químicos durante el mes de julio de 2017, aun no tienen registro en kardex y fueron soportadas con solicitudes de mercancías, tal como se detalla en las siguientes imágenes:

SOLICITUD DE MERCANCÍA N° 0952

FECHA	CCD. ARTICULO	DESCRIPCIÓN ARTICULOS	UM	CANT.	CDC.	POS	OBSERVACIONES
01-07-17		Bolsa Vestir Imp 9000	U	1800	4		Alexander
02-07-17		Mezclador m)	U	6	4		Sandra C
09-07-17		Pila alcalina Alk 6C	U	3	4		Gabriel T.
19-07-17		Inf. ch. comp. 22mm x 40	U	1	4		Ono b
19-07-17		Orla empujador 24mm	U	1	4		Gabriel T.
19-07-17		Capz. respo. 100	U	1	4		Ono b
19-07-17		Serie. banda. 016	U	3	4		Gabriel T.
09-07-17		Bolsa Vestir	U	2000			P.O.
		Cloro Gaseoso P10	U	136	3		P.O.
		Cloro Gaseoso REC	U	136	3		P.O.
		Cloro Gaseoso INF	U	68	3		P.O.

Solicitado por: \_\_\_\_\_ Aprobado por: \_\_\_\_\_ Despachado por: \_\_\_\_\_ Recibido por: \_\_\_\_\_

SOLICITUD DE MERCANCÍA N° 0953

FECHA	CCD. ARTICULO	DESCRIPCIÓN ARTICULOS	UM	CANT.	CDC.	POS	OBSERVACIONES
10-07-17		Cloro Gaseoso TOB	U	204	3		P.O.
		Cloro Gaseoso P10	U	204	3		P.O.
		Cloro Gaseoso REC	U	340	3		P.O.
		Cloro Gaseoso TOB	U	68	3		P.O.
		Soda C P10	U	300	3		P.O.
		Soda C REC	U	415	3		P.O.
		Soda C TOB	U	225	3		P.O.
		Bicarbonato REC	U	125	3		P.O.
		Bicarbonato P10	U	75	3		P.O.
		Bicarb INF	U	75	3		P.O.
		Bicarb TOB	U	50	3		P.O.

Solicitado por: \_\_\_\_\_ Aprobado por: \_\_\_\_\_ Despachado por: \_\_\_\_\_ Recibido por: \_\_\_\_\_

SOLICITUD DE MERCANCÍA N° 0954

FECHA	CCD. ARTICULO	DESCRIPCIÓN ARTICULOS	UM	CANT.	CDC.	POS	OBSERVACIONES
01-07-17		Cloro al 70 INF	U	45	3		P.O.
		Cloro al 70 TOB	U	45	3		P.O.
		Cloro al 91 INF	U	25	3		P.O.
		Cloro al 91 REC	U	25	3		P.O.
		Cloro al 91 P10	U	25	3		P.O.
		Cloruro de C INF	U	363	3		P.O.
		Cloruro de C REC	U	366	3		P.O.
		Cloruro de C TOB	U	363	3		P.O.
10-07-17		Resina Metilica	U	1	3		Jose B.
10-07-17		Proteccion. 1000x34	U	1	3		Sandra C
10-07-17		Taponado P10	U	1	3		Sandra C

Solicitado por: \_\_\_\_\_ Aprobado por: \_\_\_\_\_ Despachado por: \_\_\_\_\_ Recibido por: \_\_\_\_\_

El resultado de la verificación del inventario de los químicos se muestra en el cuadro numero 5, la fuente de la información corresponde al conteo de existencias físicas, ordenes de remisión y solicitudes de salidas:

Cuadro No 5: Movimientos no registrados en kardex:

Descripción	Entrada	Salida	Existencia
Cloro Gaseoso	2,176	1,156	1,020
Soda Caustica	2,200	1,000	1,200
Bicarbonato de sodio	1,700	325	1,375
Cloro al 70%	270	90	180
Cloro al 91%	475	75	400
Cloruro	980	145	835

Al respecto de los químicos la Entidad suscribió el día 04/07/2017 con acta de inicio del 05/07/2017 el Contrato 661 de 2017 con ACUAMBIENTE LTDA Nit. 811.009.419.5, con el objeto de "SUMINISTRO DE INSUMOS QUÍMICOS PARA EL TRATAMIENTO DE LAS PISCINAS DEL PARQUE METROPOLITANO DE LAS AGUAS".



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Código: F-GCM-25

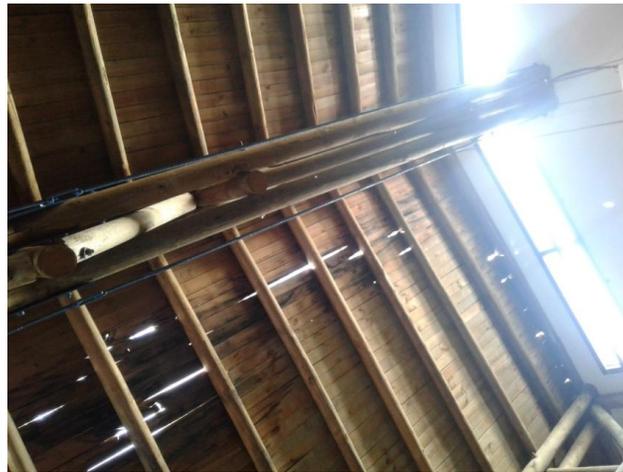
Versión: 01

Fecha: (2015/01/05)

La diferencia corresponde a la salida número 0954 del 10/07/2017, pendiente de registro en kardex.

### Estado de la Bodega de Almacenamiento:

La bodega de almacenamiento muestra deterioro progresivo que pone en peligro la integridad de los bienes almacenados, tal como lo evidencia el siguiente registro fotográfico, es de anotar, que el proceso de contratación para la reparación de esta infraestructura se encuentra en trámite:



### Conclusiones:

1. El arqueo de caja no presentó ningún tipo de novedad, la administración del efectivo se da siguiendo las políticas de recaudo y consignación preestablecidas en la Entidad.
2. Se estableció razonabilidad de los registros del kardex SAP XP respecto a las existencias físicas del almacén, sin embargo es importante reiterar la necesidad de unificar el manejo del kardex del almacén del Parque Metropolitana de las Aguas (SAP Y SICOF).
3. Se evidenciaron insumos químicos recibidos en remisión durante los meses de junio y julio de 2017, sin registro en kardex, se recomienda documentar la solicitud de remisión de mercancías y el registro oportuno del ingreso a almacén y la respectiva salida del bien.



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

4. El deterioro del techo de la bodega del almacén es progresivo y requiere intervención urgente, además de estar en peligro de pérdida de los bienes allí almacenados, en tiempo de invierno se pone en peligro la integridad física de los funcionarios que accedan al lugar.

**FIRMAS**

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO	Jefe Oficina	
VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ RENDÓN	Auditor	
MARIO ENRIQUE ORTIZ MORENO	Auditar	

