

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	1 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN AL PROCESO DE GESTIÓN LOGISTICA VIGENCIA 2015

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., ENERO DE 2017

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	2 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN
2. CRITERIOS DE LA AUDITORIA
3. OBJETIVOS
4. ALCANCE
5. EQUIPO DE TRABAJO
6. METODOLOGIA APLICADA
7. CONTEXTO DEL PROCESO A AUDITAR
8. ESTADO DE LOS HALLAZGOS VIGENTES
9. DESARROLLO DE LA AUDITORIA
 - 9.1 ASPECTOS POR RESALTAR Y MEJORAS EVIDENCIADAS
 - 9.2 OBSERVACIONES
 - 9.3 NO CONFORMIDADES
 - 9.4 RECOMENDACIONES
10. CONCLUSIONES

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	3 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN AL PROCESO DE GESTIÓN LOGISTICA VIGENCIA 2015

1. INTRODUCCION

De conformidad con las disposiciones del artículo 209 de la Constitución Política de Colombia del 1991 y lo reglamentado por la Ley 87 de 1993, el Decreto 1599 de 2005 y el programa anual de Auditorías vigencia 2016 del IDIPRON, la Oficina de Control Interno dentro de su rol de evaluación y seguimiento a la gestión institucional programó auditoria al Proceso Gestión Logística en lo referente a la administración y control de los bienes del Instituto en la vigencia 2015 para ser desarrollada durante el mes de Septiembre del año en curso, este proceso tiene como objeto *“Adquirir, administrar y proveer oportunamente los recursos materiales, técnicos, tecnológicos propiedad de Idipron, estableciendo las pautas y criterios medio ambientales para su manejo y disposición final con el fin de mantener la infraestructura adecuada para lograr la conformidad de los servicios prestados por el IDIPRON”*.

Así mismo la auditoría interna como herramienta de seguimiento y evaluación para la retroalimentación al Sistema Integrado Gestión del Instituto, analiza las debilidades y fortalezas del proceso en busca de una mejora continua y así mismo con el propósito de formular las recomendaciones de ajustes o mejoramiento de los procesos y servir de apoyo a la Alta Dirección en la toma de decisiones.

2. CRITERIOS DE LA AUDITORIA

- Constitución Política de Colombia de 1991
- Ley 87 de 1993 - Normas para el ejercicio de Control Interno en las entidades y organismos del estado
- Decreto 4485 del 2009 Norma Técnica de Calidad de la Gestión Pública NTCGP 1000:2009
- Decreto 943 de 2014. Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2014.
- Resolución No. 183 de 2011, por la cual se actualiza el Manual del Sistema Integrado de Gestión del Idipron - SIGID
- Norma Técnica Distrital NTD-SIG 001:2011
- Resolución 2674 de 2013
- Decreto 371 de 2010 - Prevención de la Corrupción
- Procedimientos y Políticas establecidas por el Instituto
- Decreto 1510 del 17 de Julio de 2013, Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	4 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

- Resolución 001 de 2001 Relacionado con los Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital.
- Ley 80 de 1993 Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.
- Ley 594 de 2000 Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones.
- Ley 819 de 2003, por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal.
- Plan anual de adquisiciones vigencia 2015.

3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Medir el nivel de avance del proceso de Gestión Logística en relación con la administración y control de los bienes del Instituto, de conformidad con las políticas, marco normativo y Sistema Integrado de Gestión establecido en la Entidad.

4. ALCANCE

Realizar seguimiento y evaluación al grado de cumplimiento y oportunidad en el desarrollo de las etapas de recepción, organización, custodia, conservación, distribución y control de los bienes del Instituto, en las Bodegas y Unidades de Protección Integral escogidas para su evaluación de manera aleatoria por el equipo auditor, al igual que las normas que lo regulan así como la aplicación de los principios de eficiencia, eficacia y economía en la vigencia 2015.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	5 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

5. EQUIPO DE TRABAJO

ROLES EN LA AUDITORIA	NOMBRES	COMPETENCIAS
AUDITOR LIDER	Andrés Ricardo Castillo	Revisión de los aspectos relacionados con la programación e implementación de los diferentes procedimientos de la proceso de Gestión Logística, en el desarrollo de las actividades para la recepción, organización, custodia y distribución de los bienes de la Entidad.
AUDITORES DE APOYO	Angélica Pérez Martínez	Revisión de los aspectos referentes a la ejecución financiera y/o presupuestal, aspectos contables y de aprovisionamiento.
	Jesús Leandro Tarazona Moncada	Revisión de los aspectos referentes a la gestión contractual y de supervisión
	Jorge Enrique Rivera	Revisión de los aspectos concernientes al Mantenimiento y Sostenibilidad del SIGID (Sistema Integrado de Gestión del IDIPRON), Plan de Acción, Riesgos, y Controles.

6. METODOLOGÍA APLICADA

La propuesta metodológica para efectuar el proceso de auditoria comienza con el análisis de las Sub bodegas en donde se almacenan los diferentes bienes devolutivos que ingresan al instituto para su uso o consumo. Se realizaron acompañamientos y desplazamientos a 5 de estas Sub bodegas, entre ellas, Sub bodega La Favorita, Sub bodega del oasis, Sub bodega del Perdomo, Centro de Acopio y Sub bodegas de la Florida. Con el ánimo de revisar el proceso de almacenamiento y la implementación de controles para su administración, se realizaron visitas a las bodegas de las UPIS de la 27, Santa Lucia, Servita y Perdomo, el Oasis y la florida, donde se revisaran documentos y registros, examinando físicamente los recursos tangibles contra los comprobantes que específicamente requirieron probar la validez de la información contenida.

Se generaron muestras aleatorias para la revisión documental de la información de tipo contable, de aprovisionamiento y de gestión contractual, así como revisión, observación y análisis de los sistemas de información para los inventarios de la entidad. Es de anotar que los estudios y el análisis sobre el contenido de esta auditoría, se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Oficina de Control Interno. Así mismo en el desarrollo de la auditoría interna al Proceso de Gestión Logística se verificaron sus procedimientos y normatividad que lo

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	6 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

soportan, así como también las actividades adelantadas para el cumplimiento de sus metas y objetivos en la vigencia 2015.

7. CONTEXTO DEL PROCESO A AUDITAR

La resolución 001 de 2001 por la cual se expide el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital, dispone que el manejo de los bienes bajo responsabilidad de los Entes Públicos del Distrito Capital, a través de sus funcionarios o terceros y los mecanismos de clasificación, registro, orden, control y conservación que adopten, en forma permanente, han de ser claros, precisos y metódicos, dentro de principios de transparencia, consagrados en la Constitución y la Ley. Por esta razón para la administración de los bienes como responsabilidad del área de almacén e inventarios y como parte del control interno que se debe implementar en cada uno de los procesos es necesario cumplir con una serie de pasos que incluyen desde la recepción de bienes en el almacén, registro, acomodo, hasta la protección, conservación y despachos a las diferentes dependencias de la Unidad para la atención integral a los NNAJ.

El proceso de Gestión Logística actualmente carece de una caracterización del proceso que identifique su objetivo, alcance, políticas de operación, indicadores y todo lo relacionado como proceso. El objetivo que actualmente se encuentra establecido y socializado se encuentra inmerso en el proceso de Administración de Bienes e infraestructura, vigencia 2011, el cual es ***Adquirir, administrar y proveer oportunamente los recursos materiales, técnicos, tecnológicos propiedad de Idipron, estableciendo las pautas y criterios medio ambientales para su manejo y disposición final con el fin de mantener la infraestructura adecuada para lograr la conformidad de los servicios prestados por el IDIPRON.*** El proceso de Gestión Logística cuenta con 6 procedimientos: 1. Plan anual de adquisiciones, 2. Responsabilidades y trámite ante siniestro, 3. Recepción e ingreso de bienes devolutivos o bienes de consumo, 4. Egreso de bienes devolutivos o bienes de consumo, 5. Cuenta mensual, 6. Traspaso entre dependencias, funcionarios o reintegro de bienes devolutivos.

El área de Almacén e Inventario se encarga de garantizar el abastecimiento, custodia y control de los bienes y la administración de la información a través del catálogo de productos, para tal fin esta área cuenta con 6 Sub bodegas (La 32, La florida, El Perdomo, La Favorita, San Blas, el Oasis y Devolutivos) donde se almacenan los diferentes bienes como devolutivos clasificados como nuevos, de consumo, bienes en retoma y dados de baja, de acuerdo a una especialización, para la distribución a las diferentes sedes y proyectos del Instituto. Los inventarios del Instituto se clasifican en grupos, los cuales se describen a continuación:

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	7 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Elementos de consumo en bodega
Elementos devolutivos en bodega
Elementos devolutivos no explotados en bodega
Elementos devolutivos en servicio
Elementos devolutivos recibidos en comodato
Elementos devolutivos entregados en comodato
Elementos devolutivos inservibles en bodega

Bajo estos criterios se podrá, en primera instancia medir el grado de organización, eficiencia, eficacia y economía en el desarrollo de su actividad, además de determinar la confiabilidad y utilidad de la información contable y finalmente, facilitar el ejercicio del control fiscal y la evaluación del cumplimiento de su objeto social.

8. ESTADO DE LOS HALLAZGOS VIGENTES

Se hizo seguimiento a Planes de Mejoramiento de vigencias anteriores, evidenciando que el proceso no cuenta con hallazgos pendientes por cerrar.

9. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

9.1 MANEJO Y CONTROL DE LOS INVENTARIOS

- **Toma física de inventarios**

El equipo auditor realizo desplazamientos a las bodegas seleccionadas como muestra, donde se hicieron tomas físicas de inventarios para todos los bienes en custodia del área de almacén y bienes devolutivos nuevos y en servicio en cumplimiento del marco normativo que lo regula, cuyo objetivo es **“obtener y mantener una base de datos contable y administrativa veraz y confiable de la cantidad de bienes que posee la entidad, su ubicación y estado de conservación, los responsables de su custodia, su costo histórico o de adquisición (o su determinación de no existir) y la actualización por depreciación.** Una vez se analizó la información se observa que lo que corresponde a elementos de consumo en bodega muestran diferencias con relación a faltantes, que de acuerdo a las observaciones dadas por los responsables se debe a egresos pendientes por realizar con relación a los despachos, lo que evidencia desactualización del sistema en sus existencias reales, exponiendo a la entidad a posibles pérdidas frecuentes por falta de control a las existencias. Revisados los informes correspondientes a los

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	8 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

resultados de la toma física realizada en la vigencia 2015, se tienen las siguientes observaciones, de acuerdo a los lineamientos establecidos en precitada resolución:

- ✓ El informe no muestra un listado del estado en el que se encuentran los bienes, tales como los que se encuentran inservibles o que necesiten de mantenimiento correctivo.
- ✓ Se observaron planillas para la toma de inventarios sin diligenciar de algunas unidades.
- ✓ No contiene el resumen de los saldos de las cuentas contables
- ✓ No contiene recomendaciones ni un análisis con respecto a los resultados.
- ✓ No se observa un listado definitivo de sobrantes y faltantes con el fin de realizar las gestiones que haya lugar.

Planillas Toma Física de Inventario

Una vez se analizó la información contenida en las carpetas correspondientes a la toma física de inventarios realizada en la vigencia 2015, se observaron campos sin diligenciar, los cuales son necesarios para mantener actualizada la base de datos de los inventarios teniendo en cuenta que es uno de los objetivos principales de este ejercicio:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
	VERSIÓN	01
	PÁGINA:	9 de 68
	VIGENTE DESDE	13/11/2014

INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD

INVENTARIO FISICO POR DEPENDENCIA

TOMA FISICA

Página 14 de 51

Entidad 214 INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD

Unidad Ejecutora 01 UNIDAD CENTRAL

Dependencia 520403 PERDOMO

Pieza	Elemento	Responsable	Código Serial	Fecha Servicio	Estado Elemento	Valor histórico
22223	208050009	DOBLADORA PARA TUBO DE TENEDORES DE 1" PARA BICICLETA, FABRICADA EN BASE QUIRYA, EN AGERO DE 5/16" Y GUIAS PARALELAS DE 1 Y 1/2" X 5/16"			B R M I	\$576,000.3
22224	208050009	DOBLADORA DE TUBOS UNIVERSAL, CON UNA PLATINA DE BASE SUPERIOR DE 3/4", DE 35 CMS. X 40 CMS. (APROX.) MONTADA SOBRE RODAMIENTOS CON UN EJE DE 1 Y 1/8 DE PULGADA, ALTURA DE 70 CMS. (APROX.)			B R M I	\$807,000.0
22225	208050009	DOBLADORA DE TUBO PARA TENEDOR DE 1 1/8" PARA BICICLETA, FABRICADA EN ANGULO DE 1 Y 1/2" X 3/16", BASE SUPERIOR DE 5/8" DE 30 CMS. X 30 CMS.			B R M I	\$576,000.3
22227	208050009	DOBLADORA PARA PARTE TRASERA PARA TUBO DE 5/8" Y DE 3/4" PARA BICICLETA, FABRICADA EN ANGULO DE 1 Y 1/2" X 3/16", BASE SUPERIOR DE 5/8" DE 30 CMS. X 30 CMS.			B R M I	\$576,000.3
4916	208050009	DOBLADORA PARA LAMINA DE 2500 MM, TIPO UNIVERSAL			B R M I	\$567,569.8
633892	208050009	DOBLADORA PARA TUBO ELECTROHIDRAULICA, INCLUYE 2 JUEGOS DE DADOS DE 1 1/2" MOTOR DE 6.6 HP TRIFASICO, BOMBA HIDRAULICA, ELECTROVALVULA DE 220V, VELOCIDAD DE DOBLADO, DOS DOBLECES EN 10 SEG. MODELO D1216			B R M I	\$4,999,999.8
22226	208050009	DOBLADORA DE TUBO PARA TENEDOR DE 1" PARA BICICLETA, FABRICADA EN ANGULO DE 1 Y 1/2" X 3/16", BASE SUPERIOR DE 5/8" DE 30 CMS. X 30 CMS.			B R M I	\$576,000.3
627707	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA DE PUNTO O RESISTENCIA 110 VOLTIOS			B R M I	\$1,832,800.0
628875	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA EQUIPO DE SOLDADURA TIG SIN FLENTE VTR26/2SR DE 200 AMP X 12.5 FT, INCLUYE ACESORIOS:1 ANTORCHA,1 MANGUERA,1 REGULADOR,1 CABLE ADAPTADOR,1			B R M I	\$789,151.0
628876	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA EQUIPO DE SOLDADURA TIG SIN FLENTE VTR26/2SR DE 200 AMP X 12.5 FT, INCLUYE ACESORIOS:1 ANTORCHA,1 MANGUERA,1 REGULADOR,1 CABLE ADAPTADOR,1			B R M I	\$789,151.0
628877	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA EQUIPO DE SOLDADURA TIG SIN FLENTE VTR26/2SR DE 200 AMP X 12.5 FT, INCLUYE ACESORIOS:1 ANTORCHA,1 MANGUERA,1 REGULADOR,1 CABLE ADAPTADOR,1			B R M I	\$789,151.0
628878	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA TIPO RECTIFICADOR TIG ARCWELD RX 330 300 AMP DIMENSIONES L 99" ANCH 41" ALT 59 CM, PESO 115 KG, INCLUYE ACESORIOS	M1071070085		B R M I	\$5,251,471.0
628879	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA TIPO RECTIFICADOR TIG ARCWELD RX 330 300 AMP DIMENSIONES L 99" ANCH 41" ALT 59 CM, PESO 115 KG, INCLUYE ACESORIOS	M1071070098		B R M I	\$5,251,471.0
22209	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA MIG 300 AMP (APROX.) TRIFASICO, CON LOS SIGUIENTES ACESORIOS: CABLET, BOQUILLA, MANGUERA PARA GAS.	193274		B R M I	\$11,661,480.0
25340	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA MIG 181C, 180 AMP, BIFASICO, MARCA GEMORA ITALIANO			B R M I	\$3,828,000.0
25451	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICA 225 AMP PARA 110 220 VOLTIOS			B R M I	\$1,879,200.0
29199	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICA 225 AMP PARA 110 220 VOLTIOS			B R M I	\$1,057,920.0
627706	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA DE PUNTO O RESISTENCIA 110 VOLTIOS			B R M I	\$1,832,800.0
628874	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA DE SOLDADURA DE OXIACTEILENO TIPO PESADO CUTSKILL 350510HD DLX			B R M I	\$1,712,327.0
628870	208050010	EQUIPO DE SOLDADURA de soldadura ArcweldMig 250, voltaje constante, diámetro 81 x 1.6 mm x 40 cm, peso 115 kg, con accesorios:1 ANTORCHA,1 MANGUERA,1 REGULADOR,1 CABLE ADAPTADOR,1	M1080460072		B R M I	\$5,653,203.0

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	10 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD INVENTARIO FISICO POR DEPENDENCIA TOMA FISICA

Página 15 de 51

Entidad	Unidad Ejecutora	Dependencia	Placa	Elemento	Responsable	Código Serial	Fecha Servicio	Estado Elemento	Valor histórico
214	01	520403			INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD				
					UNIDAD CENTRAL				
					PERDOMO				
628869	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA, de soldadura Arcweld-Mig 250, voltaje constante, diámetro: alto 81 x Lat. 99 x Ancho 48 cm peso 105 kg, con selector alto y bajo que provee 12 posiciones de salida de voltaje, control electrónico, incluye regulador trébol, pinza de mesa y maniqués para ga	M1080460027		B[] R[] M[]	\$5.953.793,0
627704	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA DE PUNTO O RESISTENCIA 110 VOLTIOS				
631433	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA ALIMENTACION MONOFASICA 230V 60HZ, MODULO MIG/MAG, POTENCIA MAXIMA INSTALADA: 5.0 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 6.70W, RANGO DE CORRIENTE: 15-160A, CICLO DE SERVICIO: 160A 35%, 120A 60%, 100A 100% DIAMETROS DEL HILO UTILIZABLE EN MM: 0,6 0,8 1 (FE), 1,0 (AL), 0,8 (INOX/CUSI 3%), 0,9 CON FUENTE: TAMAÑO MAXIMA DE LA BOBINA DE ALAMBRE 4200 mm 5 KG, REGULACION SIN ESCALA, ELECTRONICA, CLASE DE PROTECCION: IP 23, IDONEA PARA AMBIENTES CON ALTO RIESGO DE CHOQUE ELECTRICO, PESO: 12,5 KG, MEDIDAS: 207 MM X 437 MM X 411 MM, MODULO DC TIG- POTENCIA MAXIMA INSTALADA 3,9 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 5,1 KW, RANGO DE CORRIENTE: 5-160 A, CICLO DE SERVICIO: 160A 35%, 120A 60%, 100A 100%, REGULACION SIN ESCALA ELECTRONICA, MODULO MMA, POTENCIA MAXIMA INSTALADA: 4,8 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 6,2 KW, RANGO DE CORRIENTE: 10-130 A, CICLO DE SERVICIO: 130A 45%, 115A 60%, 100A 100% ELECTRODO UTILIZABLE EN MMA: 61,5-6 3,25, REGULACION SIN ESCALA ELECTRONICA.	MM08742008		B[] R[] M[]	\$10.921.652,0
631480	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA MULTIPROCESO (CC/ CV) - 230/460/3/60, CON INTERRUPTOR, CON AMPERIMETRO / VOLTIMETRO ESTANDAR, SELECTOR DE MODO PARA SELECCIONAR LAS CARACTERISTICAS DE SALIDA DESAOS, DEVANADOS Y REEFICADORES PROTEGIDOS CONTRA AMBIENTES HUMEDOS Y CORROSIVOS, PROCESOS VARILLA REVESTIDA, TIG, MIG, ALAMBRE TUBULAR, ARCO SUMERGIDO, DESPASTE: SALIDA NOMINAL: 600 AMP, 44 VOLTIOS, 100% CICLO DE TRABAJO, RANGO DE SALIDA: CD-70-850 AMP, 134,2 VOLTIOS, DIMENSIONES (MM): 781 X 565 X 965, PESO NETO: 237 KG.	U1080909526		B[] R[] M[]	\$15.255.438,0
631479	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA, DE CONEXION BIFASICO 280 AMP- 220, RANGO DE AMPERIAJE: 30-300 AMP, CICLO DE TRABAJO: 200 AMP A 60% X 280 AMP A 40%, RANGO OC/ 17-42, TAMAÑO: 813 MM X 483 MM X 991 MM, PESO: 98 KG, SISTEMA SUPRESOR DE PICOS (CORRIENTES PARASITAS), SISTEMAS DE PROTECCION DE TEMPERATURA Y TENSIONES, INCLUYE LOS SIGUIENTES ACCESORIOS: MANIGUERA DE GAS DE 2 METROS DE LARGO DE 1/2", MANOMETRO REGULADOR DE MEZCLA, ANTORCHA DE SOLDAR 250 AMP 10 FT, PINZA MASA 300 AMP CON CABLES DE 2 METROS DE LARGO Y BASE CON RUEDA CON PORTA CILINDRO	M1080575055		B[] R[] M[]	\$7.579.972,0
631478	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA DE CONEXION BIFASICO 280 AMP- 220, RANGO DE AMPERIAJE: 30-300 AMP, CICLO DE TRABAJO: 200 AMP A 60% X 280 AMP A 40%, RANGO OC/ 17-42, TAMAÑO: 813 MM X 483 MM X 991 MM, PESO: 98 KG, SISTEMA SUPRESOR DE PICOS (CORRIENTES PARASITAS), SISTEMAS DE PROTECCION DE TEMPERATURA Y TENSIONES, INCLUYE LOS SIGUIENTES ACCESORIOS: MANIGUERA DE GAS DE 2 METROS DE LARGO DE 1/2", MANOMETRO REGULADOR DE MEZCLA, ANTORCHA DE SOLDAR 250 AMP 10 FT, PINZA MASA 300 AMP CON CABLES DE 2 METROS DE LARGO Y BASE CON RUEDA CON PORTA CILINDRO	M1080575050		B[] R[] M[]	\$7.579.972,0
627705	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA DE PUNTO O RESISTENCIA 110 VOLTIOS				
628871	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA ALIMENTACION MONOFASICA 230V 60HZ, MODULO MIG/MAG, POTENCIA MAXIMA INSTALADA: 5.0 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 6.70W, RANGO DE CORRIENTE: 15-160A, CICLO DE SERVICIO: 160A 35%, 120A 60%, 100A 100% DIAMETROS DEL HILO UTILIZABLE EN MM: 0,6 0,8 1 (FE), 1,0 (AL), 0,8 (INOX/CUSI 3%), 0,9 CON FUENTE: TAMAÑO MAXIMA DE LA BOBINA DE ALAMBRE 4200 mm 5 KG, REGULACION SIN ESCALA, ELECTRONICA, CLASE DE PROTECCION: IP 23, IDONEA PARA AMBIENTES CON ALTO RIESGO DE CHOQUE ELECTRICO, PESO: 12,5 KG, MEDIDAS: 207 MM X 437 MM X 411 MM, MODULO DC TIG- POTENCIA MAXIMA INSTALADA 3,9 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 5,1 KW, RANGO DE CORRIENTE: 5-160 A, CICLO DE SERVICIO: 160A 35%, 120A 60%, 100A 100%, REGULACION SIN ESCALA ELECTRONICA, MODULO MMA, POTENCIA MAXIMA INSTALADA: 4,8 KW, POTENCIA DE ENTRADA: 6,2 KW, RANGO DE CORRIENTE: 10-130 A, CICLO DE SERVICIO: 130A 45%, 115A 60%, 100A 100% ELECTRODO UTILIZABLE EN MMA: 61,5-6 3,25, REGULACION SIN ESCALA ELECTRONICA.				
8345	208050010				EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICO, DE 250 AMPERIOS	AC0CFT73307		B[] R[] M[]	\$1.418.262,2

Por otra parte, con relación a los inventarios se observaron equipos de soldadura para electrodos en mal estado en la unidad del Perdomo utilizado para talleres a los NNAJ como se muestra en la fotografía, lo que no se registró en la toma física de inventarios de la vigencia analizada, para la respectiva implementación de las mejoras por el área de mantenimiento y que asegure el buen desempeño de los talleres y la seguridad de los jóvenes.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	11 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



- **Placas de inventario**

La Resolución 001 de 2001 por el cual se expide el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital que señala *“Recibir, codificar, plaquetear e ingresar bienes a bodega, previa confrontación de sus característica, marcas, modelos, series, tamaños y cantidades, contra los soportes que ordenan o sustentan las operaciones de ingreso”*, y teniendo en cuenta que además las placas de inventario facilitan la toma de inventarios y el control en cuanto a la ubicación de los bienes en la entidad, se detectó en el ejercicio de campo que el proceso de gestión logística tiene debilidades en relación a la utilización de las placas de inventarios en la medida en que se encontraron equipos de cómputo, equipos de cocina y de talleres sin identificación o con el número de identificación escrito, teniendo en cuenta que anualmente durante las tomas de inventarios de acuerdo con el procedimiento descrito en la resolución 001 de 2001 deben ser adheridas a los elementos que falten, se relacionan alguno elementos ubicados en las Upis que no cuentan con placas de inventarios lo que genera sobrantes en las diferentes Upis y sedes a la hora de realizar los inventarios anuales en el instituto:

Peladora de papa producción 150 KG/H en acero inoxidable, la placa de inventario la tiene manualmente escrita. El elemento se encuentra en buen estado tal como se muestra en la fotografía:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	12 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



Estufa Enana a gas modelo EEGF-77



Estufa industrial un puesto 40X40



	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	13 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Sierra sin fin de 10" y de 1 HP, 80" de largo, garganta de 12" con banco. La placa de inventario la tiene manualmente escrita con marcador. El elemento se encuentra en buen estado.

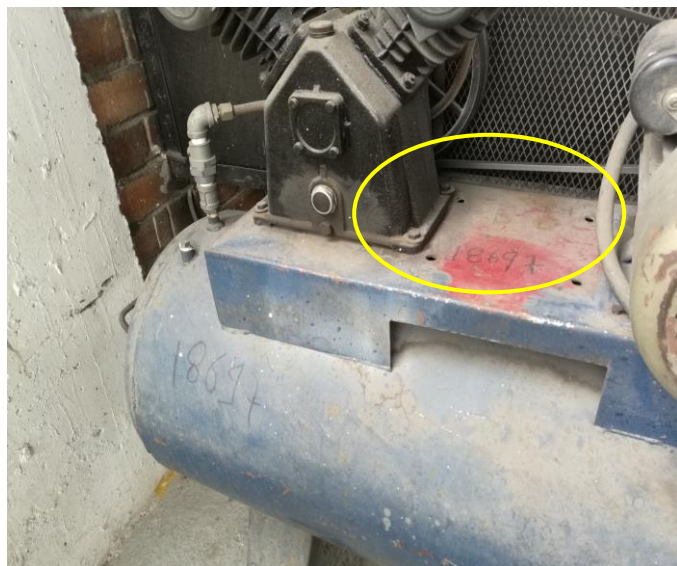


Equipo de soldadura multiproceso (CC/CV), la placa de inventario la tiene manualmente escrita con marcador. El elemento se encuentra en buen estado.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	14 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Compresor utilizado para talleres, la placa de inventario la tiene manualmente escrita con marcador. El elemento se encuentra en buen estado.



Otros equipos utilizados para talleres



	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	15 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



De la misma manera, en los informes relacionados con la toma física de inventarios se observaron de elementos devolutivos sin número de placa en las diferentes sedes y Upis del Instituto como se muestra a continuación, lo que resulta como sobrantes a la hora de la toma de inventario:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	16 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

**INFORME DE TOMA FISICA DE INVENTARIO DE
ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN SERVICIO 31 DE DICIEMBRE 2015**

DEPENDENCIA : CENTRO DE ACOPIO SAN BLAS COMEDORES INSTITUCIONALES
RESPONSABLE: INGRID ALFONSO

FALTANTES

NO SE PRESENTARON FALTANTES

ITEM	GRUPO	DESCRIPCION	PLACA	UNIDAD	CANT.	OBSERVACION
1	2-18	LAVAPIES EQUIPO MANIPULADOR ALIMENTOS ACERO	SIN PLACA	UNO	1	SOBRANTE DE INVENTARIO
2	2-18	LAVAMANOS EQUIPO MANIPULADOR ALIMENTOS ACERO	SIN PLACA	UNO	1	SOBRANTE DE INVENTARIO

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

PENDIENTE RECOLECCION DE ELEMENTOS INSERVIBLES SE EVIDENCIA ADECUADO USO DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA PLANTA DE PROCESAMIENTO Y ADMINISTRATIVOS. EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS EQUIPOS Y LA INFRAESTRUCTURA FISICA ES ADECUADO EL ALMACENAMIENTO DE ALIMENTOS E INSUMOS PARA PREPARACION CORRESPONDE CON LOS REQUERIMIENTOS DEL SERVICIO

DEPENDENCIA : SUB BODEGA CENTRO ACOPIO UNIDADES (ALMACEN)

FALTANTES

RESPONSABLE: FABIAN VARGAS

NO SE PRESENTAN FALTANTES

ITEM	GRUPO	DESCRIPCION	PLACA	UNIDAD	CANT.	OBSERVACION
1	2-06	GABINETE AEREO ACERO INOXIDABLE 1.45 X 0.65 X 1.00	SIN PLACA	UNIDAD	1	SOBRANTE DE INVENTARIO
2	2-06	GABINETE AEREO ACERO INOXIDABLE EN "U"	SIN PLACA	UNIDAD	1	SOBRANTE DE INVENTARIO

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

PENDIENTE REUBICACION DE ELEMENTOS REINTEGRADOS POR LAS UPI SE EVIDENCIA ADECUADO ALMACENAMIENTO DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS.

DEPENDENCIA : COMEDOR BOSQ

RESPONSABLE: ADIANA LUCIA FANDINO

FALTANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

SOBRANTES

NO SE PRESENTAN SOBRANTES

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE RECOMIENDA REUBICAR EQUIPOS SUB-UTILIZADOS SE EVIDENCIA BUEN USO Y CONSERVACION DE LOS BIENES

DEPENDENCIA : COMEDOR COMUNITARIO ARBORIZADORA ALTA

FALTANTES

RESPONSABLE: ADIANA LUCIA FANDINO

SOBRANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

ITEM	GRUPO	DESCRIPCION	PLACA	UNIDAD	CANT.	OBSERVACION
1	2-18	TANQUE ESTACIONARIO PARA SUMINISTRO DE GAS GLP DE 40 GLN	SIN PLACA	UNIDAD	2	PERTENECE A LA EMPRESA DE GAS

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE REQUIERE LA RECOLECCION DE INSERVIBLES PARA LIBERAR ESPACIOS SE RECOMIENDA CONSIDERAR UN MEJORAMIENTO AL AREA DE COCINA PRESENTA ALTO RIESGO DE ACCIDENTALIDAD POR EL TAMAÑO Y TEMPERATURA DE TRABAJO DE LOS EQUIPOS SE EVIDENCIA BUEN USO Y CONSERVACION DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS A PESAR DE LA INCOMODIDAD QUE ALIMENTA LA POSIBILIDAD DE DETENERLO

DEPENDENCIA : COMEDOR COMUNITARIO USME

FALTANTES

RESPONSABLE: ADIANA LUCIA FANDINO

SOBRANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	CÓDIGO		S-SEG-FT-007
	VERSIÓN		01
	PÁGINA:		17 de 68
	VIGENTE DESDE		13/11/2014
PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION		
FORMATO	INFORME DE AUDITORIA		

**INFORME DE TOMA FÍSICA DE INVENTARIO DE
ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN SERVICIO 31 DE DICIEMBRE 31 DE 2015**

DEPENDENCIA : U.P.I. EL EDEN
RESPONSABLE: SOLAMY TRUJILLO CABALLERO

FALTANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

SOBRANTES

NO SE PRESENTAN SOBRANTES

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE REQUIERE LA RECOLECCION DE BIENES INSERVIBLES PARA LIBERAR ESPACIOS. SE EVIDENCIA BUEN MANEJO Y CONSERVACION DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA DEPENDENCIA.

DEPENDENCIA : U.P.I. LA 27 SUR

RESPONSABLE: MARIA VICTORIA NARVAEZ BUCHELLI

FALTANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

SOBRANTES

1 2-18 COMODAS PARA 4 BENEFICIARIOS SIN PLACA UNIDAD 7 SOBRANTE DE INVENTARIO

2 2-18 COMODAS PARA 2 BENEFICIARIOS SIN PLACA UNIDAD 4 SOBRANTE DE INVENTARIO

3 2-18 ESCRITORIO SECRETARIAL MADERA SIN PLACA UNIDAD 3 SOBRANTE DE INVENTARIO

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE REQUIERE RECOLECCION DE INSERVIBLES PARA LIBERAR ESPACIOS. EN ESTA DEPENDENCIA SE ENCUENTRAN EN SERVICIO BIENES RECIBIDOS EN COMODATO DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO. SE EVIDENCIA BUEN USO DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA DEPENDENCIA.

DEPENDENCIA : U.P.I. LA FAVORITA - MUSICOS

RESPONSABLE: MARY JOHANNA REGALADO ORTEGON

FALTANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

SOBRANTES

NO SE PRESENTAN SOBRANTES

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE REQUIERE RECOLECCION DE INSERVIBLES PARA LIBERAR ESPACIOS. EN ESTA DEPENDENCIA SE ENCUENTRAN EN SERVICIO BIENES RECIBIDOS EN COMODATO DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO. SE EVIDENCIA BUEN USO DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA DEPENDENCIA.

DEPENDENCIA : U.P.I. LA FLORIDA

RESPONSABLE: ANA LILIE CATIBLANCO

FALTANTES

NO SE PRESENTAN FALTANTES

SOBRANTES

1 2-08 REGULADOR DE VOLTAJE DE 10KVA MARCA ATSEI SIN UNIDAD 1 SOBRANTE DE INVENTARIO

2 2-14 PRENSA DE BANCO SIN UNIDAD 5 SOBRANTE DE INVENTARIO

3 2-14 PRENSA MARCA URSUS NO. 4 SIN UNIDAD 7 SOBRANTE DE INVENTARIO

4 2-18 ARCHIVADOR FOLDEPRAM SIN UNIDAD 2 SOBRANTE DE INVENTARIO

5 2-18 ARCHIVADOR HORIZONTAL EN MADERA SIN UNIDAD 1 SOBRANTE DE INVENTARIO

6 2-18 LOCKER DE 6 PUERTOS SIN UNIDAD 1 SOBRANTE DE INVENTARIO

OBSERVACIONES, SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

SE REQUIERE REALIZAR LA RECOLECCION DE INSERVIBLES PARA OPTIMIZAR ESPACIOS Y EVITAR DETERIORO DE OTROS BIENES ALMACENADOS EN LOS MISMOS DEPOSITOS. SE RECOMIENDA REFORZAR LA SEGURIDAD DE LOS SITIOS DE ALMACENAMIENTO DE BIENES PARA EVITAR VANDALISMO POR PARTE DE LA POBLACION BENEFICIARIA. SE RECOMIENDA REUBICAR LOS BIENES SUBUTILIZADOS HACIA OTRAS U.P.I. QUE LOS REQUIERAN. SE EVIDENCIA BUEN USO Y CONSERVACION DE LOS BIENES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS TIENEN A CARGO.

DEPENDENCIA : U.P.I. LA FLORIDA - SEDE NIÑOS

RESPONSABLE: LUZ MATELDE PUJIDO

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	18 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9.2 CUENTAS CONTABLES ÁREA DE ALMACÉN E INVENTARIOS

Se verificaron las descripciones de las cuentas contables de inventarios realizando un comparativo de la información del área de almacén con el área de contabilidad tomando como muestra el mes enero 2015, teniendo en cuenta que la contabilidad de los inventarios del Instituto debe ser un sistema de información integrado que además de recolectar, clasificar, registrar, resumir, analizar e interpretar la información sobre los bienes de la organización, debe estar acorde con las directrices emanadas por el área de Contabilidad del Instituto buscando que los datos sean comprensibles, razonable y útiles.

Las actividades de clasificación, registro y resumen están contemplados en el régimen de contabilidad pública el cual menciona que la información contable pública es consistente cuando los criterios que orientan su elaboración se aplican de manera coherente y uniforme, una vez analizadas las cuentas relacionadas con el área de almacén, se evidencia diferencias en la descripción de cuentas contables incluidas en los informes mensuales compartidos entre el área de Almacén e inventarios y Contabilidad. Las cuales se describen a continuación de acuerdo a la muestra seleccionada:

Elementos de consumo en bodega

Cuenta contable	Descripción- Almacén e Inventarios	Descripción - Contabilidad
191001003	Droga, Elem. Odonto. Y laboratorio	Drogas, elementos odontológicos, de laboratorio y sanidad.
191001004	Elementos para construcción	Elementos, materiales y materias primas para construcción.
191001010	Útiles de escritorio – papelería y fotocopia	Útiles de escritorio, oficina, dibujo y papelería.
191001012	Repuestos para maquinaria y equipo	Repuestos, elementos y accesorios para maquinaria y equipo.
191004014	Vestuario y equipo dotación para empleados	Dotación para empleados.
191001015	Elementos para premios diferentes eventos	Elementos premios en conmemoraciones, competencias y otros eventos
191001016	Llantas, neumáticos y protector para vehículos	Llantas y neumáticos
191001020	Ropa y equipo de dotación para vivienda	Dotación para vivienda
191001023	Material didáctico de enseñanza y de consulta	Material de enseñanza

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	19 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Elementos devolutivos en bodega

Código contable	Descripción- Almacén e Inventarios	Descripción - Contabilidad
163500006	Almacén es Equipos para comedor y cocina	Equipos de comedor, cocina y despensa hotelera.
163504007	Equipos de comunicaciones	Equipos proyección y comunicación
163504008	Equipos para instalación, transformación y reg. Energía	Maquinaria industrial
163504009	Equipo para deportes	Equipo maquinaria Gimnasia para deporte.
163504010	Equipo para laboratorio	Equipo para laboratorio y accesorios
163504011	Equipo para medicina, odontología y sanidad	Equipo para medicina, odontología y otros
163504012	Equipo de oficina, cont y dibujo	Equipos y Máquina de oficina-Fotocopiado
163505013	Equipo de transporte y accesorios	Vehículos y accesorios, Equipo de transporte.
163501014	Herramientas y accesorios	Herramientas sin motor
163501016	Libros de biblioteca y mapoteca	Libros, biblioteca, mapas y Planos
163503018	Mobiliario y Enseres	Mobiliario enseres y electrodomésticos
163504021	Equipo de procesamiento de datos	Equipos de computación.
163504024	Soporte lógico para procesamiento de datos	Software.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	20 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Elementos devolutivos no explotados en bodega

Código contable	Descripción- Almacén e Inventarios	Descripción - Contabilidad
163707208	Almacén Equipos para Instalac. Transform. Y reg. Energía	Maquinaria Industrial
163707209	Equipos para deportes	Equipo maquinaria gimnasia para deporte.
163707214	almacén Herramientas y accesorios	Herramientas sin motor
163707216	Libros de biblioteca y mapoteca	Libros, biblioteca, mapas y planos
163707221	Equipo de procesamiento de datos	Equipo de computación
163710224	Soporte lógico para procesamiento de datos	Software.

Diferencias en cuentas utilizadas para el informe de Inventarios

Son diferencias en las cuentas utilizadas entre las áreas de Almacén e Inventarios y Contabilidad para referirse al mismo elemento del inventario. A continuación se muestran las diferencias al respecto:

GRUPO DE INVENTARIOS	CUENTA CONTABLE QUE AFECTA ALMACÉN E INVENTARIOS	CUENTA CONTABLE QUE AFECTA CONTABILIDAD
Elementos devolutivos en servicio	167003026 Líneas telefónicas	167001026 Líneas telefónicas
Salida al servicio de elementos devolutivos recibidos en comodato	166504321 Equipo de procesamiento de datos	167002321 Equipo de procesamiento de datos
Elementos de consumo en bodega	191090009 Semillas, plantas y abonos	191001009 Semillas, plantas y abonos
Elementos devolutivos en servicio recibidos en comodato	168004329 Maquinaria y equipo de lavandería	168004239 Equipo de lavandería-comodato
Elementos devolutivos en servicio	167003026 Líneas telefónicas	167001026 Líneas telefónicas

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	21 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Análisis de las cuentas mensuales

El área de Almacén debe remitir antes del quinto día de cada mes al área de Contabilidad, el formato S5 – “Resumen mensual por Grupos de Inventarios” diligenciado y soportado, el cual Contabilidad revisa, analiza y registra la información en cuadros comparativos que remite finalmente a Almacén e Inventarios . Se realizó una revisión con el fin de determinar si la información de almacén es acorde a la del área contable, donde se verifican los S5 contra el informe de contabilidad mensual para la vigencia 2015, encontrando que para el mismo elemento han afectado diferentes cuentas contables y que existen diferencias en cifras presentadas entre las partes, determinando que la información que genera almacén no responde a los requerimientos del área contabilidad

Mes Enero 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 335.160.686.63	\$ 1.114.830.695.47	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
Elementos devolutivos inservibles en bodega	\$779.670.008.84	\$ 0.00	Almacén refleja por aparte el rubro de inservibles.

Mes Marzo 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR EREPORTADO-ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO-CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos de consumo en bodega	\$ 3.264.017.551.23	\$ 3.263.824.991.23	Se evidencia una diferencia de \$ 192.560, ya que la factura no fue tramitada para registro y pago en el área de contabilidad.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	22 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 311.901.955.6	\$ 839.163.110.03	Contabilidad realiza la sumatoria de las cifras de elementos devolutivos no explotados en bodega junto a elementos devolutivos inservibles.
---	------------------	-------------------	---

Mes Abril 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 313.107.641.29	\$ 845.475.135.63	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
Elementos devolutivos inservibles en bodega	\$ 527.261.154.34		Almacén reporta el valor de inservible.

Mes Mayo 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos de consumo en bodega	\$ 2.703.940.403.37	\$ 2.621.292.808.76	Revisado el proceso, si las facturas no son remitidas a contabilidad dentro del periodo, se excluyen del informe mensual, situación que se evidencia de acuerdo a los valores presentados.
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 313.664.868.83	\$ 841.025.989.78	Contabilidad incluye los elementos devolutivos no explotados en bodega junto a elementos devolutivos inservibles.
Salida al servicio de elementos devolutivos recibidos en comodato	\$ 156.681.215	\$ 157.591.115	La sumatoria que presento Almacén no concuerda, ya que revisando el detalle de éste grupo la suma no es igual a la reportada por Contabilidad.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	23 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Mes Junio 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO-ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 293.446.463.93	\$ 843.955.714.70	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
Salida al servicio de elementos devolutivos recibidos en comodato	\$ 156.681.215	\$ 157.591.115	Almacén e inventarios relaciona como saldo anterior cifras distintas.

A 30 de junio 2015, Almacén e inventarios y Contabilidad realizan el cierre del primer semestre del año con el fin de presentar y remitir los Estados contables junto con los anexos a los Entes de Control, información que presenta diferencias.

Mes Julio 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos de consumo en bodega	\$ 1.550.592.906.57	\$ 1.545.832.826.57	Contabilidad informa que la diferencia en el saldo Almacén vs Contabilidad, corresponde a que la entrada No. 677 del proveedor Pharma no fue tramitada para registro y pago en Contabilidad por un valor de \$ 4.760.080. Por lo tanto , el valor Contabilidad lo relaciona en el mes de agosto 2015
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 275.742.434.28	\$ 899.941.494.66	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	24 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

			información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
--	--	--	--

Mes Septiembre 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - ALMACEN INVENTARIOS	VALOR REPORTADO - CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos de consumo en bodega	\$ 1.528.185.497.58	\$ 1.524.847.599.58	La diferencia en el saldo Almacén vs Contabilidad, corresponde a que Almacén ingreso doble un elemento por valor de \$ 3.337.898.
Elementos devolutivos en bodega	\$ 126.602.561.86	\$ 125.043.521.86	La diferencia en el saldo Almacén vs Contabilidad, corresponde a que la entrada 969 de fecha 23/09/2015 no fue tramitada para registro y pago en Contabilidad, por lo tanto no se debe incluir aun en el inventario. El valor corresponde a \$ 1.559.040.
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 257.038.619.10	\$ 888.175.621.83	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
Salida al servicio de elementos devolutivos recibidos en comodato	\$ 74.113.585	\$ 74.113.585	Los instrumentos musicales y accesorios por valor de \$ 153.849.815 que hasta la fecha figuraban en el instituto se entregaron a la figura de comodato, y a la vez ingreso instrumentos musicales y accesorios por valor de \$ 74.113.585.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	25 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Mes Octubre 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO EN ALMACEN E INVENTARIOS	VALOR REPORTADO EN CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 259.377.089.10	\$ 636.890.688.64	Se presenta una diferencia en los valores reportados debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública..

Mes Noviembre 2015

DESCRIPCION DEL GRUPO INVENTARIOS	VALOR REPORTADO EN ALMACEN E INVENTARIOS	VALOR REPORTADO EN CONTABILIDAD	OBSERVACIONES
Elementos de consumo en bodega	\$ 1.618.302.862.41	\$ 1.518.711.499.98	Almacén no tramitó para registro y pago en contabilidad los siguientes elementos: Víveres, rancho y bebidas por valor \$ 39.277.035.43, Útiles de escritorio, oficina, dibujo y papelería por valor de \$ 55.076.977 y Loza, cristalería y menaje de cocina por valor de \$ 5.237.400.
Elementos devolutivos en bodega	\$ 170.402.814.86	\$ 165.002.814.86	La diferencia es debido a que el valor de la factura del contratista Licua express SAS por valor de \$5.400.000 fue incorporado por Almacén en noviembre de 2015 en su informe, pero debido que el soporte no fue enviado oportunamente a Contabilidad el valor lo reintegrará en el mes siguiente.
Elementos devolutivos no explotados en bodega	\$ 253.397.433	\$ 493.375.173.99	Se presenta una diferencia en los valores reportados

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	26 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

			debido a que el área de almacén no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.
--	--	--	---

Variación financiera de los grupos de inventarios año 2015

Con la finalidad de conocer el movimiento financiero de los grupos de inventarios del Instituto durante la vigencia 2015, se revisaron y compararon los saldos finales de los meses de Enero y Diciembre por los diferentes conceptos como entradas, salidas, traspaso, reintegros, compras, comodatos y gestiones adelantadas para reconocer bienes inservibles que finalmente terminan en dadas de baja y subastas o martillos:

- Elementos de consumo en bodega

El grupo Elementos de consumo en Bodega a Enero 31 de 2015 corresponde a \$ 2.828.532.319,26 por su parte al 31 de diciembre de 2015 su partida es igual a \$ 1.462.822.797.73, demostrándose una disminución total en pesos para este grupo de inventarios en \$1.375.709.521.53, lo cual indica que los elementos de consumo almacenados en bodega en el IDIPRON disminuyeron un 48% a término del año. Los elementos que tuvieron variaciones significativas durante los dos periodos para este grupo de elementos fueron utensilios para aseo, uso doméstico y personal (en bodega) los cuales muestran un aumento en sus cifras del 94%, Loza, cristalería y mensaje de cocina muestra un aumento del 90% y Dotación a asistidos (en bodega) reflejo una disminución del 52% al 31 de diciembre.

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS - ELEMENTOS DE CONSUMO EN BODEGA VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	A ENERO 31 2015	A DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
1-04	1910 01 004	Elementos para Construcción	76,224,267.60	43,946,563.24	-32,277,704.36	-42%
1-07	1910 01 007	Insecticidas, fungicidas y bactericidas	36,317,355.86	16,157,464.40	-20,159,891.46	-56%
1-08	1910 01 008	Elementos de Sonido y Grabación	1,452,216.89	596,841.68	-855,375.21	-59%
1-10	1910 01 010	Útiles de Escritorio-papelería y fotocopiado	131,974,152.34	103,504,455.01	-28,469,697.33	-22%
1-11	1910 01 011	Viveres Rancho y Licores	648,110,921.89	62,176,473.39	-585,934,448.50	-90%
1-12	1910 01 012	Repuestos para maquinaria y Equipo	19,476,669.49	17,341,768.57	-2,134,900.92	-11%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	27 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

1-13	1910 21 013	Utensilios para aseo uso domest.y personal	191,516,647.05	371,224,896.93	179,708,249.88	94%
1-14	1910 04 014	Vestuario y equipo dotación para empleados	351,901,053.53	97,898,525.73	-254,002,527.80	-72%
1-16	1910 01 016	Llantas, neumáticos y protector. Para vehículos	24,157,608.23	23,204,106.48	-953,501.75	-4%
1-17	1910 01 017	Elementos para recreación	6,581,301.00	3,904,137.24	-2,677,163.76	-41%
1-18	1910 06 018	Loza, cristalería y menaje de cocina	36,473,353.05	69,290,515.89	32,817,162.84	90%
1-20	1910 01 020	Ropa y equipo de dotación para vivienda	64,094,673.01	12,215,178.00	-51,879,495.01	-81%
1-22	1910 01 022	Dotación para asistidos	939,521,080.65	455,012,173.92	-484,508,906.73	-52%
1-23	1910 01 023	Material didáctico de enseñanza y de consulta	293,516,385.56	148,413,527.82	-145,102,857.74	-49%
TOTALES \$			2,838,532,319.26	1,462,822,797.73	1,375,709,521.53	-48%

- Elementos devolutivos en bodega

Los elementos devolutivos en bodega son aquellos bienes que suministra el Instituto a su recurso humano con el fin que puedan ejecutar sus labores, entre ellos escritorios, computadores, teléfonos, archivadores entre otros, que se encuentran almacenados en una fecha determinada en bodega del Instituto.

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS - ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN BODEGA VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	A ENERO 31 2015	A DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
2-06	1635 11 006	Equipos para comedor y cocina	1,930,000.00	5,980,000.00	4,050,000.00	210%
2-07	1635 04 007	Equipos para comunicaciones	28,387,113.84	29,649,442.08	1,262,328.24	4%
2-08	1635 01 008	Equipo Para instal., transform. y reg. Energia	29,957,398.06	26,842,468.48	-3,114,929.58	-10%
2-09	1635 01 009	Equipo para deportes	4,667,878.00	3,268,078.00	-1,399,800.00	-30%
2-11	1635 02 011	Equipo para medicina, odontología y sanidad	6,240,187.68	680,000.00	-5,560,187.68	-89%
2-14	1635 01 014	Herramientas y accesorios	4,407,753.56	3,448,920.00	-958,833.56	-22%
2-15	1635 01 015	Instrumentos musicales y accesorios	296,700,000.00	27,500,000.00	-269,200,000.00	-91%
2-18	1635 03 018	Mobiliario y enseres	26,785,913.20	15,882,891.44	-10,903,021.76	-41%
2-21	1635 04 021	Equipo de procesamiento de datos	10,527,325.15	24,259,300.00	13,731,974.85	130%
2-24	1635 04 024	Soporte lógico para procesamiento de datos	2,442,476.28	1,524,240.00	-918,236.28	-38%
2-27	1635 90 027	Otros elementos devolutivos	8,900,000.00	0.00	-8,900,000.00	-100%
2-31	1635 01 031	Equipo agrícola	1,841,428.00	0.00	-1,841,428.00	-100%
TOTALES \$			423,909,182.63	149,908,609.30	-274,000,573.33	-65%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	28 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

El grupo Elementos devolutivos en Bodega del Instituto a enero 31 del año 2015 corresponde a \$ 423.909.182.63 y a diciembre 31 del mismo año a \$149.908.609.30, evidenciándose una disminución en pesos para este grupo de inventarios en \$ 274.000.573.33. Lo que significa que el 65% de los elementos devolutivos en bodega fueron destinados o tuvieron salidas a las oficinas y/o unidades del IIDPRON. De manera especial se observa que Instrumentos musicales y accesorios de enero a diciembre de 2015 reflejan una disminución del 91% para éste bien.

- Elementos devolutivos no explotados

Los bienes devolutivos no explotados en bodega son aquellos bienes que no han sido objetos de uso o de explotación y que se encuentran almacenados en bodega; para el mes de enero 31 2015 fue de \$ 335.160.686.63 y a 31 diciembre del mismo año de \$ 271.517.571.01, observando una disminución total en pesos de \$63.643.115.62 que equivale a una variación porcentualmente del 19%. Es de resaltar que los elementos Libros de biblioteca y mapoteca, Plantas de generación no tuvo ningún movimiento durante la vigencia.

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS - ELEMENTOS DEVOLUTIVOS NO EXPLOTADOS EN BODEGA VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	A ENERO 31 2015	A DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
2-01	1637 07 201	Armas accesorios y repuestos	50,810.09	0.00	-50,810.09	-100%
2-06	1637 12 206	Equipos para comedor y cocina	111,011,050.93	86,412,885.83	-24,598,165.10	-22%
2-07	1637 10 207	Equipos para comunicaciones	22,882,572.36	13,042,107.29	-9,840,465.07	-43%
2-08	1637 07 208	Equipo Para instal., transform. y reg. Energia	44,250,377.23	30,984,085.17	-13,266,292.06	-30%
2-09	1637 07 209	Equipo para deportes	784,790.00	0.00	-784,790.00	-100%
2-11	1637 08 211	Equipo para medicina, odontología y sanidad	5,006,539.81	4,401,360.02	-605,179.79	-12%
2-12	1637 09 212	Equipo de oficina cont. y dibujo	827,369.54	635,624.53	-191,745.01	-23%
2-14	1637 07 214	Herramientas y accesorios	5,177,166.07	2,281,737.79	-2,895,428.28	-56%
2-18	1637 09 218	Mobiliario y enseres	83,285,657.78	63,561,103.96	-19,724,553.82	-24%
2-21	1637 10 221	Equipo de procesamiento de datos	12,523,715.49	21,354,125.09	8,830,409.60	71%
2-22	1637 10 222	Plantas de telecomunicaciones y accesorios	1,351,980.00	2,346,204.00	994,224.00	74%
2-27	1637 07 227	Otros elementos devolutivos	1,510,320.00	0.00	-1,510,320.00	-100%
TOTALES \$			335,160,686.63	271,517,571.01	-63,643,115.62	-19%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	29 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

- Elementos devolutivos en servicio

En el grupo de elementos devolutivos en servicios, se agrupan las cuentas que registran los bienes de propiedad del instituto que se encuentran en uso por parte de las dependencias, funcionarios y terceros, para el desarrollo de su función administrativa o cometido estatal. El grupo Elementos devolutivos en servicio del Instituto a fecha de Enero 31 2015 correspondía a \$ 23.125.018.115.97 por su parte a 31 diciembre por valor de \$ 24.228.051.322.02, observando un aumento para éste grupo de inventarios de \$ 1.103.033206.05, es decir un 5% los bienes en servicio para el Instituto.

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS - ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN SERVICIOS VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	ENERO 31 2015	SALDO FINAL DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
2-01	1655 90 001	Armas accesorios y repuestos	12,556.17	0.00	-12,556.17	-100%
2-06	1680 02 006	Equipos para comedor y cocina	1,991,530,939.26	2,006,402,529.34	14,871,590.08	1%
2-07	1670 01 007	Equipos para comunicaciones	651,999,032.07	702,006,592.77	50,007,560.70	8%
2-09	1655 06 009	Equipo para deportes	115,468,164.69	113,368,266.69	-2,099,898.00	-2%
2-11	1660 09 011	Equipo para medicina, odontología y sanidad	232,149,968.88	237,097,436.56	4,947,467.68	2%
2-12	1665 02 012	Equipo de oficina cont. y dibujo	159,955,004.44	153,829,883.08	-6,125,121.36	-4%
2-14	1655 11 014	Herramientas y accesorios	132,111,740.84	135,285,537.54	3,173,796.70	2%
2-15	1655 05 015	Instrumentos musicales y accesorios	716,419,195.09	984,975,195.09	268,556,000.00	37%
2-18	1665 01 018	Mobiliario y enseres	2,169,839,815.05	2,250,878,389.41	81,038,574.36	4%
2-21	1670 02 021	Equipo de procesamiento de datos	5,515,331,693.26	6,004,497,554.30	489,165,861.04	9%
2-24	1970 08 224	Soporte lógico para procesamiento de datos	2,196,531,154.83	2,338,064,591.11	141,533,436.28	6%
2-27	1665 90 027	Otros elementos devolutivos	57,451,117.76	67,315,091.76	9,863,974.00	17%
2-29	1680 04 029	Maquinaria y equipos de lavandería	707,402,092.52	720,606,762.54	13,204,670.02	2%
2-31	1655 08 031	Equipo agrícola	87,982,236.07	101,748,232.07	13,765,996.00	16%
TOTALES \$			\$ 23,125,018,115.97	\$ 24,228,051,322.02	\$ 1,103,033,206.05	5%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	30 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

- Elementos devolutivos en comodato

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS –SALIDAS AL SERVICIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS EN COMODATO VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	A ENERO 31 2015	A DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
2-15	1655 05 315	<i>Instrumentos musicales y accesorios</i>	153,849,815.00	70,372,285.00	-83,477,530.00	-54%
2-21	1665 04 321	<i>Equipo de procesamiento de datos</i>	6,065,370.00	0.00	-6,065,370.00	-100%
TOTALES \$			\$ 162,746,585.00	\$ 74,113,585.00	\$ -88,633,000.00	-54%

Los elementos devolutivos recibidos por el Instituto en comodato disminuyeron en un 54% a 31 de diciembre de 2015. Como se observa en la relación anterior, las cifras financieras correspondientes a instrumentos musicales y accesorios disminuyeron en un 54% y por su parte equipo de procesamiento de datos disminuyó un 100% ya que son elementos a los cuales se les hizo salidas por encontrarse en calidad de comodato, dando cumplimiento en relación a comodatos a lo establecido en la Resolución 01 de 2001 establece en su artículo 3.2.15

- Elementos devolutivos inservibles en bodega

Los elementos devolutivos inservibles en bodega son aquellos bienes catalogados como inservibles, recibidos por el área de Almacén e Inventarios, copiados y bajo su responsabilidad y que se encuentran en las instalaciones de la Bodega de Inservibles. Los bienes devolutivos inservibles en bodega a 31 de diciembre de 2015 en relación a la misma fecha de enero de la misma vigencia, muestran una disminución del 67% como parte del cumplimiento del plan de acción vigencia 2015. El área de Almacén e inventarios reintegró y recolectó listado de bienes devolutivos con concepto de inservibles en cada área del Instituto y procedió a adelantar gestiones para dar de baja de algunos elementos de inventarios.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	31 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

ANÁLISIS VARIACION FINANCIERA DEL GRUPO DE INVENTARIOS - ELEMENTOS DEVOLUTIVOS INSERVIBLES EN BODEGA VIGENCIA 2015						
CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	ENERO 31 2015	DICIEMBRE 31 2015	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL
2-06	1637 12 206	Equipos para comedor y cocina	90,117,956.19	39,897,613.05	-50,220,343.14	-56%
2-07	1637 10 207	Equipos para comunicaciones	75,995,193.64	12,471,487.15	-63,523,706.49	-84%
2-08	1637 07 208	Equipo Para instal., transform. y reg. Energia	56,842,679.48	22,987,871.39	-33,854,808.09	-60%
2-09	1637 07 209	Equipo para deportes	7,474,484.48	7,734,530.00	260,045.52	3%
2-10	1637 08 210	Equipo para laboratorio y accesorios	25,000.00	0.00	-25,000.00	-100%
2-11	1637 08 211	Equipo para medicina, odontología y sanidad	14,140,173.90	5,753,060.00	-8,387,113.90	-59%
2-12	1637 09 212	Equipo de oficina cont. y dibujo	49,227,355.75	197,364.47	-49,029,991.28	-100%
2-14	1637 07 214	Herramientas y accesorios	1,877,325.19	630,573.63	-1,246,751.56	-66%
2-15	1637 07 215	Instrumentos musicales y accesorios	9,312,308.62	0.00	-9,312,308.62	-100%
2-16	1637 07 216	Libros de biblioteca y mapoteca	3,660,987.90	1,760,000.00	-1,900,987.90	-52%
2-17	1637 07 217	Plantas de generación	25,328,957.29	25,328,957.29	0.00	0%
2-18	1637 09 218	Mobiliario y enseres	53,411,465.76	12,391,814.40	-41,019,651.36	-77%
2-21	1637 10 221	Equipo de procesamiento de datos	275,112,500.01	98,566,085.79	-176,546,414.22	-64%
2-22	1637 10 222	Plantas de telecomunicaciones y accesorios	9,058,180.95	2,016,080.00	-7,042,100.95	-78%
2-23	1637	Redes de distribución	2,912,760.00	0.00	-2,912,760.00	-100%
2-24	1637 10 224	Soporte lógico para procesamiento de datos	22,992,093.20	0.00	-22,992,093.20	-100%
2-27	1637 07 227	Otros elementos devolutivos	1,340,000.00	0.00	-1,340,000.00	-100%
2-29	1637 12 229	Maquinaria y equipos de lavandería	24,833,372.76	0.00	-24,833,372.76	-100%
2-30	1637 07 230	Equipo de construcción	95,415.30	0.00	-95,415.30	-100%
2-31	1637 07 231	Equipo agrícola	36,260,480.65	5,620,319.99	-30,640,160.66	-85%
TOTALES \$			779,670,008.84	255,007,074.93	-524,662,933.91	-67%

- Ofrecimientos a título gratuito y subastas de bienes propiedad del idipron - vigencia 2015

Se llevó a cabo indagación y revisión documental en el área de Almacén e inventarios, contabilidad y Tesorería, así como análisis de la Resolución 001 de 2001 sobre la normatividad correspondiente a subastas y ofrecimientos gratuitos a nivel estatal, evidenciando cumplimiento de protocolos de socialización, aprobación y ejecución así como los debidos archivos documentales por parte de Almacén e inventarios.

En lo relacionado con la baja de bienes devolutivos a título gratuito no utilizables propiedad del Instituto, dicho acto se constituye bajo la resolución No. 795 de 2015 del 10/11/2015 “Por la cual se autoriza la baja y retiro de los inventarios e inicio del proceso de destinación final de 242 bienes muebles no utilizables e inservibles, de propiedad del Instituto de la Protección de la niñez y la juventud- IDIPRON” ubicados en ACANDI, departamento del Choco.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	32 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Se evidenció documentalmente, el acta No. 003 de 2015 “...no han sido objeto de mantenimiento preventivo o correctivo ni actualizaciones por lo que no son aptos para seguir prestando servicio que además no es procedente para la entidad el traslado a Bogotá en razón a los altos costos...” Razones por las cuales, el Comité de inventarios, aprobó la baja de elementos y ordenó el inicio del proceso de destinación final a través de ofrecimiento o enajenación a título gratuito a otras entidades de cualquier orden. Los 242 bienes muebles se encontraban ubicados en las instalaciones de la Fundación Servicio Juvenil en el Municipio de Acandí, estos bienes asciende a la suma de \$ 21.098.718.13, a estos elementos tampoco se le ha formalizado el retiro de los inventarios de la Entidad, conforme con las disposiciones establecidas en la Resolución No. 001 de 2001, ya que no ha habido un receptor de dichos bienes, por lo tanto no se puede constatar la afectación contable de inventarios.

- Baja de bienes de consumo a título gratuito de llantas y neumáticos propiedad del idipron vigencia 2015

La Resolución 588 del 2015, por medio de la cual permitió al área de Almacén e inventarios del Instituto iniciar el proceso de destinación final de unos bienes servibles no utilizables, correspondientes a **51 llantas y 127 neumáticos**, dando cumplimiento a lo estipulado en la Resolución 001 de 2001 numeral 5.6.4.6. Traslado o traspaso de bienes entre Entidades Distritales a través de operaciones interinstitucionales, en tal sentido el IDIPRON los ofreció a la Policía de Tránsito de Bogotá, a la Secretaría de Salud del Distrito, Fondo de vigilancia y seguridad del Distrito y Secretaria de Movilidad, oferta que no fue aceptada por parte de diferentes instituciones, razón por la cual a la fecha estos bienes todavía se encuentran en la bodega de la florida.

Verificación de Revalorización de activos y ajustes por depreciación

El concepto revalorizaciones por mejoras se contemplan en la Resolución No. 001 de 2001 numeral 3.2.7, donde se informa que todo mejoramiento del bien que tenga impacto sobre su valor y vida útil debe registrarse como un ingreso al almacén por concepto de maquinaria y equipos reconstruidos o mejorados, frente al tema de cálculo de depreciaciones el área de Almacén e inventarios es la responsable de realizar los cálculos de acuerdo con las normativas contables. En relación al año 2015, el Comité de inventarios del IDIPRON autorizó los gastos de mejora para el Tractor toro Groundsmaster ubicado en la Unidad la Florida y el vehículo Van Hyundai Modelo 2006 para lo cual el área de Almacén e inventarios afectó las novedades en su momento. A continuación se relaciona información sobre el tema en mención:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	33 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

TRACTOR TORO GROUNDSMASTER UBICADO EN LA UNIDAD DE LA FLORIDA Propiedad IDIPRON Placa de Inventario: 637889						
ELEMENTO	COSTO DE ADQUISICION O HISTORICO	VALOR DE MEJORAMIENTO DEL BIEN	APROBACION ADMINISTRAT IVA	CRITERIO NORMATIVO	PROYECTO DE VIDA ÚTIL DEBIDO A LA MEJORA	COMPROBANTE DE INGRESO DE ELEMENTOS - ALMACÉN
23101005	\$ 23.933.420	Valor de repuestos : \$ 13.119.368 Valor por mano de obra e insumos: \$ 2.269.080	Acta No. 01 del 30 de septiembre de 2014 de IDIPRON	Resolución 165 de 2011 “ Cuando la reparación del vehículo o equipo extienda su vida útil, el valor de la reparación se tomará como un mayor valor del bien”	5 años	No. Doc.08-00-02985 de fecha de 07/04/2015

VEHICULO VAN HYUNDAI MODEL 2006 Propiedad IDIPRON Placa de Inventario: 638441						
ELEMENTO	COSTO DE ADQUISICION O HISTORICO	VALOR DE MEJORAMIENTO DEL BIEN	APROBACION ADMINISTRATIVA	CRITERIO NORMATIVO	PROYECTO DE VIDA ÚTIL DEBIDO A LA MEJORA	COMPROBANTE DE INGRESO DE ELEMENTOS - ALMACÉN
21303006	\$ 71.000.000	Valor de repuestos : \$ 11.745.658 Valor por mano de obra e insumos: \$ 3.545.511	Acta No. 01 del 24 de septiembre de 2015 de IDIPRON	Resolución 165 de 2011 “ Cuando la reparación del vehículo o equipo extienda su vida útil, el valor de la reparación se tomará como un mayor valor del bien”	3 años	No. Doc.116352 de fecha de 18/09/2015

En las visitas realizadas se tomaron muestras aleatorias de elementos con el fin de verificar su vida útil con respecto a su depreciación en el sistema, así como el estado del bien y las mejoras de los mismos. Como resultado del análisis se evidenciaron en algunos casos diferencias en las depreciaciones en relación con los días y valores afectados, tal es caso de vehículo con placas de inventario nueva No. 638441, no refleja el valor real ya que no se le sumo al valor de la mejora su costo de adquisición lo

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	34 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

que va en contravía con lo mencionado en la **Resolución 001 de 2001** y con el **Manual para el Manejo y Control Administrativo de los Bienes de propiedad de IDIPRON** Código **A-ABI-MA-004**.

- Depreciaciones a los Bienes del Instituto

La depreciación de los activos es el reconocimiento contable y financiero del desgaste que sufren los activos por su uso, por tal motivo causan gran impacto dentro de los estados financieros. Frente a este tema el área de Almacén e inventarios es la responsable de realizar los cálculos de acuerdo a la clasificación de los bienes, razón por la cual se evaluó el procedimiento y el estado de las depreciaciones en el Instituto dentro de esta auditoría. Como se puede observar en el cuadro que se relaciona a continuación, la fecha de entrada al servicio corresponde a 31 de enero de 2006, la vida útil del bien es de 10.3 años según el software de inventarios, lo cual no es acorde con la depreciación real que corresponde a 10 años. Cabe resaltar que para estos procedimientos de depreciación y revalorización no existe una Política o instructivo establecido que mencione como se deben realizar y que a su vez permita realizarla de forma ordenada y sistemática.

Pestaña Datos básicos:



Con respecto a la depreciación acumulada para el vehículo se observó que los días afectados en el sistema son 3.226, realizado el análisis el valor los días que se debieron afectar a esta fecha es de 3.570, razón por la cual el valor de la depreciación acumulada no es correcto. Se revisaron los datos que se afectaron en el SYSMAN desde el 30 de septiembre de 2007 al 31 de agosto de 2014 con una afectación mensual por depreciación de \$591.666.67, una vez se migro esta información al sistema SICAPITAL no se realizó de una manera adecuada ya que el valor afectado corresponde a \$572.580.65, información que no es acorde al histórico y por ende no es consistente.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	35 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

datos Básicos Características Histórico **Depreciación** Valorización

DEPRECIACION

Fecha Corte 30-09-2016 Cantidad Vida Util 3720

Cantidad Dias Mes 30 ValorHistorico 71.000.000,00

ValorDep Mes 572.580,65 Cantidad Dias Acumulado 3226

Valor DepAcumulada 6.298.387,15 Vida Util Adicional

Valor Ajuste Mes Activo 0,00 Valor Dep Mes Ajustada 0,00

Valor Dep Acum Aju 0,00 Valor Ajuste Dep Acumulada 0,00

Valor Gasto Ajustado 0,00 Valor Mejora 0,00

Una vez se ingresa la mejora al sistema con la nueva placa de inventario no se tienen en cuenta las características básicas del bien, así como en la información de la depreciación no se muestran datos para los cálculos de la misma, información que no es clara en el momento de determinar cómo actualmente se realiza la depreciación de las mejoras. Por otra parte, con relación al Sistema de información SICAPITAL no muestra ninguno de los campos en la pestaña o campo de la depreciación como se muestra a continuación.

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

datos Básicos Características Histórico **Depreciación** Valorización

DEPRECIACION

Fecha Corte Cantidad Vida Util

Cantidad Dias Mes ValorHistorico

ValorDep Mes Cantidad Dias Acumulado

Valor DepAcumulada Vida Util Adicional

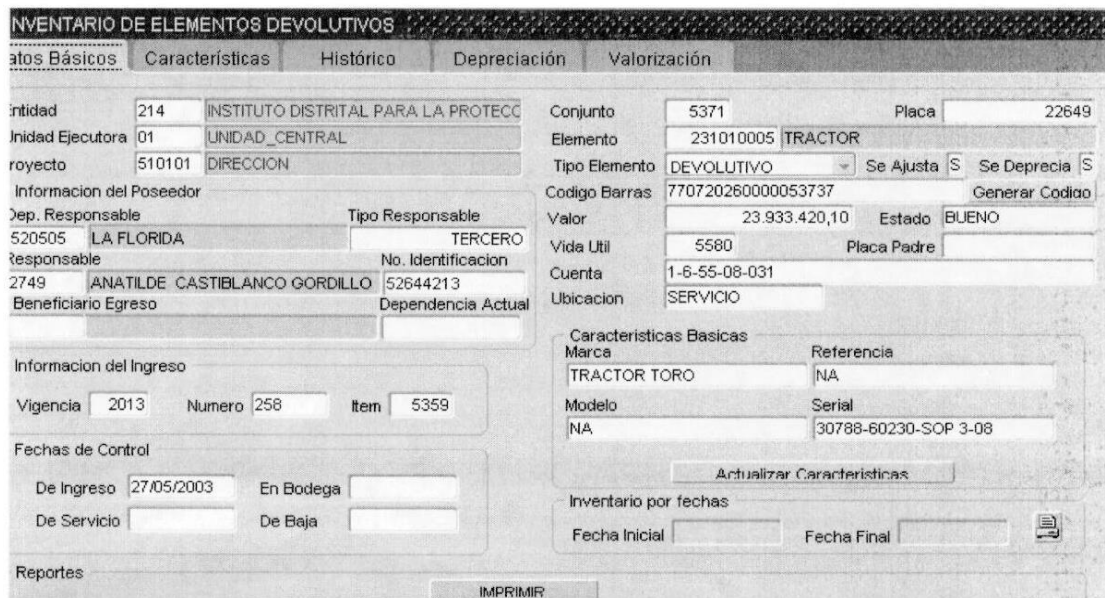
Valor Ajuste Mes Activo Valor Dep Mes Ajustada

Valor Dep Acum Aju Valor Ajuste Dep Acumulada

Valor Gasto Ajustado Valor Mejora

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	36 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

En relación al tractor Toro Groundsmaster, identificado con placa de inventario 22649 se evidenciaron las mismas falencias anteriormente mencionadas como muestran en los siguientes pantallazos:



INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Entidad: 214 INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD
Unidad Ejecutora: 01 UNIDAD Central
Proyecto: 510101 DIRECCION

Información del Poseedor
Dep. Responsable: 520505 LA FLORIDA
Responsable: 2749 ANATILDE CASTIBLANCO GORDILLO
Beneficiario Egreso: No. Identificación: 52644213 Dependencia Actual: Dependencia Actual

Información del Ingreso
Vigencia: 2013 Numero: 258 Item: 5359

Fechas de Control
De Ingreso: 27/05/2003 En Bodega: De Servicio: De Baja:

Reportes

Conjunto: 5371 Placa: 22649
Elemento: 231010005 TRACTOR
Tipo Elemento: DEVOLUTIVO Se Ajusta: S Se Deprecia: S
Codigo Barras: 77072026000053737 Generar Codigo
Valor: 23.933.420,10 Estado: BUENO
Vida Util: 5580 Placa Padre:
Cuenta: 1-6-55-08-031
Ubicación: SERVICIO

Características Básicas
Marca: TRACTOR TORO Referencia: NA
Modelo: NA Serial: 30788-60230-SOP 3-08

Actualizar Características

Inventario por fechas
Fecha Inicial: Fecha Final:

IMPRIMIR

Luego de la mejora autorizada para este vehículo mediante acta 01 del 30 de septiembre 2015, la placa de inventario nueva corresponde a 637889, evidenciándose una doble placa de inventario para el mismo bien, además de no tener el registro de las características básicas del mismo tal como se relaciona a continuación:



INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Entidad: 214 INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD
Unidad Ejecutora: 01 UNIDAD Central
Proyecto: 510101 DIRECCION

Información del Poseedor
Dep. Responsable: 520505 LA FLORIDA
Responsable: 90426 DIANA PATRICIA DUARTE AREVALO
Beneficiario Egreso: No. Identificación: Dependencia Actual:

Información del Ingreso
Vigencia: 2015 Numero: 316 Item: 1

Fechas de Control
De Ingreso: 24/04/2015 En Bodega: De Servicio: 24/04/2015 De Baja: 22/05/2015

Conjunto: 19379 Placa: 637889
Elemento: 231010005 TRACTOR
Tipo Elemento: DEVOLUTIVO Se Ajusta: S Se Deprecia: S
Codigo Barras: 770720260006378896 Generar Codigo
Valor: 13.119.368,00 Estado: BUENO
Vida Util: 5580 Placa Padre:
Cuenta: 1-6-55-08-031
Ubicación: BAJA

Características Básicas
Marca: N/A Referencia: MEJORA
Modelo: N/A Serial: N/A

Actualizar Características

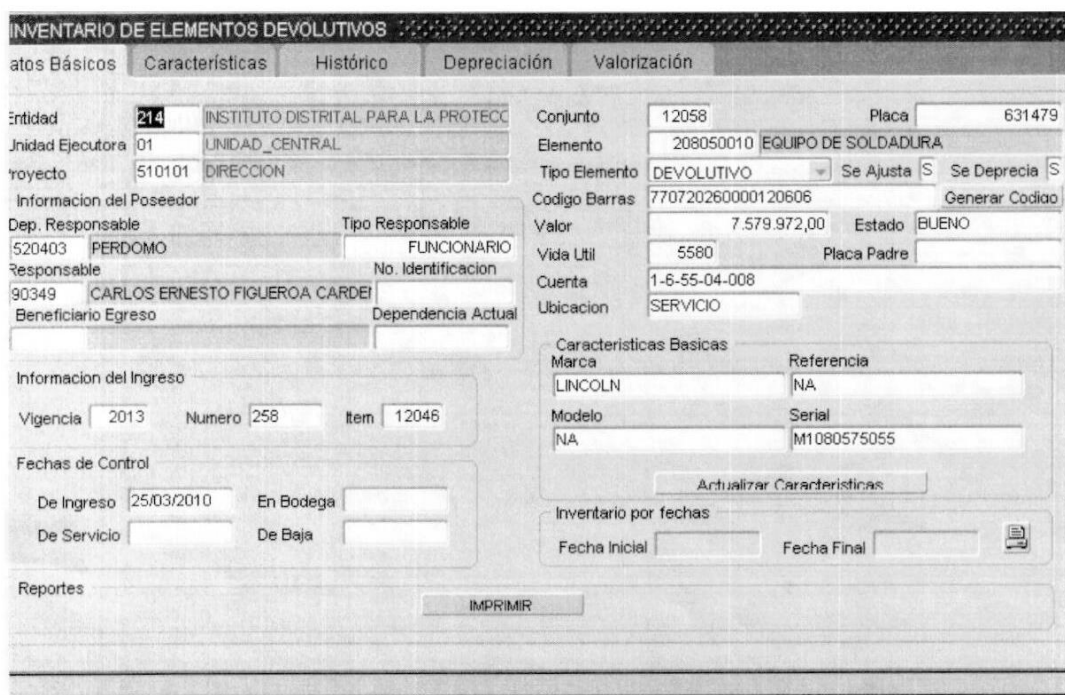
Inventario por fechas
Fecha Inicial: Fecha Final:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	37 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Depreciación en los Equipos de Soldadura:

En la visita a la unidad del Perdomo se evidenciaron equipos de soldadura para el taller de metalistería, los cuales se tomaron como muestra para la verificación de la depreciación y estado en el sistema de almacén e inventarios, en el caso del equipo con placa de inventario No. 631479 la fecha de ingreso a la bodega del Perdomo fue el 25/03/2010 dato que se tiene en cuenta para depreciar, debido al cambio del Software que se realizó en el año 2014 en el sistema contable SYSMAN al SICAPITAL la fecha de ingreso que aparece en el pantallazo siguiente no es la real:

Datos Básicos:

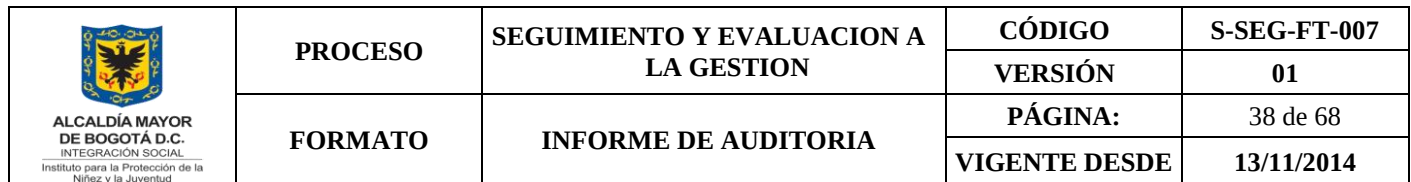


The screenshot shows the 'INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS' system interface. The 'Datos Básicos' tab is selected. The form contains the following data:

- Entidad:** 214 INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA FAMILIA Y LA JUVENTUD
- Unidad Ejecutora:** 01 UNIDAD CENTRAL
- Proyecto:** 510101 DIRECCION
- Información del Poseedor:**
 - Dep. Responsable:** 520403 PERDOMO
 - Tipo Responsable:** FUNCIONARIO
 - Responsable:** 90349 CARLOS ERNESTO FIGUEROA CARDE
 - No. Identificación:** 90349
 - Beneficiario Egreso:** Dependencia Actual
- Información del Ingreso:**
 - Vigencia:** 2013
 - Numero:** 258
 - Item:** 12046
- Fechas de Control:**
 - De Ingreso:** 25/03/2010
 - En Bodega:** [Empty]
 - De Servicio:** [Empty]
 - De Baja:** [Empty]
- Características Básicas:**
 - Marca:** LINCOLN
 - Referencia:** NA
 - Modelo:** NA
 - Serial:** M1080575055
- Conjunto:** 12058
- Placa:** 631479
- Elemento:** 208050010 EQUIPO DE SOLDADURA
- Tipo Elemento:** DEVOLUTIVO
- Se Ajusta:** S
- Se Deprecia:** S
- Código Barras:** 770720260000120606
- Generar Código:** [Button]
- Valor:** 7.579.972,00
- Estado:** BUENO
- Vida Útil:** 5580
- Placa Padre:** [Empty]
- Cuenta:** 1-6-55-04-008
- Ubicación:** SERVICIO
- Reportes:** [Empty]
- Actualizar Características:** [Button]
- Inventario por fechas:**
 - Fecha Inicial:** [Empty]
 - Fecha Final:** [Empty]
- IMPRIMIR:** [Button]

Datos actuales sobre el bien según Almacén e Inventarios:

- Ubicación del bien: El Perdomo
- Valor de adquisición: \$ 7.579.972
- Salió al servicio: 25/03/2010
- Valor depreciación mensual: \$ 40.752.54
- Vida útil estimada para el bien: 5.588 días (equivale Aprox. 15 años y medio establecido por Almacén e Inventarios)
- Cantidad días vida útil depreciados: 1.679 días (equivalente a 4.7 años según software de Almacén e inventarios)



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**
INTEGRACIÓN SOCIAL
Instituto para la Protección de la
Niñez y la Juventud

Pestaña Costo Histórico y Depreciación:

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS						
Datos Básicos		Características	Histórico	Depreciación	Valorización	
Número Placa	Tipo Movimiento	Número	Fecha	Valor Movimiento	Tipo Responsable	Nombre Responsable
331479	TRASLADO_ENTRE_	243	06/07/2016	7.579.972,00	FUNCIONARIO	CARLOS ERNESTO FIGUEROA CAR
331479	TRASLADO_ENTRE_	584	04/12/2015	7.579.972,00	FUNCIONARIO	MARTHA SONIA MURCIA JIMENEZ
331479	TRASLADO_ENTRE_	366	12/11/2014	7.579.972,00	FUNCIONARIO	LEMMY HUMBERTO SOLANO JULIO
331479	TRASLADO_BODEG	47	18/02/2014	7.579.972,00	FUNCIONARIO	DIANA CRISTINA RODRIGUEZ PESCE
331479	INGRESO	258	30/01/2014	7.579.972,00	FUNCIONARIO	SILVANA CANO ARENAS

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Datos Básicos		Características	Histórico	Depreciación	Valorización	
----------------------	--	------------------------	-----------	--------------	--------------	--

DEPRECIACION

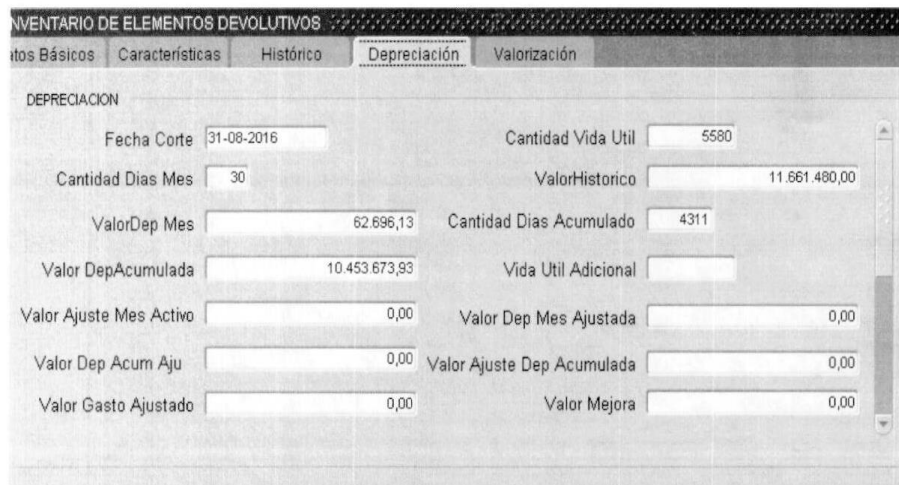
Fecha Corte	31-08-2016	Cantidad Vida Util	5580
Cantidad Dias Mes	30	ValorHistorico	7.579.972,00
ValorDep Mes	40.752,54	Cantidad Dias Acumulado	1679
Valor DepAcumulada	3.219.677,13	Vida Util Adicional	
Valor Ajuste Mes Activo	0,00	Valor Dep Mes Ajustada	0,00
Valor Dep Acum Aju	0,00	Valor Ajuste Dep Acumulada	0,00
Valor Gasto Ajustado	0,00	Valor Mejora	0,00

De acuerdo a la información anterior cabe resaltar que la cantidad de días que debieron depreciarse a la fecha es de 2.340 días (equivalente a 6.5 años) y no 1.679 días como se menciona, afectando la depreciación acumulada y directamente a los estados financieros. Así mismo la vida útil estimada no es acorde con los lineamientos sobre el manejo de inventarios establecidos en la resolución 001 del 2001 ya que se debía haber hecho por 15 años.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	40 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Datos actuales sobre el bien Según Almacén e Inventarios

- Valor de adquisición: \$ 11.661.480
- Salió al servicio: 26/02/2003
- Valor depreciación mensual: \$ 62.696
- Vida útil estimada para el bien: 5588 días (equivale Aprox. 15 años y medio establecido por Almacén e Inventarios)
- Cantidad días vida útil depreciados: 4.311 días (equivalente a 12 años según software de Almacén e inventarios)



DEPRECIACION	
Fecha Corte	31-08-2016
Cantidad Vida Util	5580
Cantidad Dias Mes	30
ValorHistorico	11.661.480,00
ValorDep Mes	62.696,13
Cantidad Dias Acumulado	4311
Valor DepAcumulada	10.453.673,93
Vida Util Adicional	
Valor Ajuste Mes Activo	0,00
Valor Dep Mes Ajustada	0,00
Valor Dep Acum Aju	0,00
Valor Ajuste Dep Acumulada	0,00
Valor Gasto Ajustado	0,00
Valor Mejora	0,00

La Cantidad de días que se debieron tomar para la depreciación es de 4.860 días equivalente a 13.5 años teniendo como base la fecha de salida a servicio y su estado de permanencia en la bodega. El valor de depreciación acumulada que actualmente tiene es por valor de \$10.453.673.93, pero de acuerdo al análisis realizado el valor real es \$ 8.965.528, tal como el equipo anterior la vida útil estimada no es acorde con los lineamientos normativos ya que se debía haber hecho por 15 años, en el caso de otros equipos de soldadura presentan la misma falencia en la depreciación.

Equipos sin uso con depreciación

En la bodega de la unidad del Perdomo se observaron elementos devolutivos que actualmente se encuentran sin ningún tipo de uso como equipos de soldadura y tester y según el responsable de la bodega desde hace tres años ha requerido mantenimiento, a estos equipos se les está calculando depreciación sin tener en cuenta que no han tenido uso.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	41 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Datos Básicos | Características | Histórico | Depreciación | Valorización

Entidad: 214 INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD
 Unidad Ejecutora: 01 UNIDAD CENTRAL
 Proyecto: 510101 DIRECCION

Información del Poseedor
 Dep. Responsable: 520403 PERDOMO Tipo Responsable: FUNCIONARIO
 Responsable: 90349 CARLOS ERNESTO FIGUEROA CARDEI No. Identificación:
 Beneficiario Egreso: Dependencia Actual:

Conjunto: 3261 Placa: 627705
 Elemento: 208050010 EQUIPO DE SOLDADURA
 Tipo Elemento: DEVOLUTIVO Se Ajusta: S Se Deprecia: S
 Código Barras: 770720260000032633 Generar Código:
 Valor: 1.832.800,00 Estado: BUENO
 Vida Útil: 5580 Placa Padre:
 Cuenta: 1-6-55-04-008
 Ubicación: SERVICIO

Características Básicas
 Marca: DISCOVER Referencia: NA
 Modelo: NA Serial:
 Actualizar Características

Información del Ingreso
 Vigencia: 2013 Numero: 258 Item: 3249

Fechas de Control
 De Ingreso: 18/12/2007 En Bodega:
 De Servicio: De Baja:

Reportes
 IMPRIMIR

Pestaña Depreciación

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Datos Básicos | Características | Histórico | Depreciación | Valorización

DEPRECIACION

Fecha Corte: 31-08-2016 Cantidad Vida Útil: 5580
 Cantidad Dias Mes: 30 Valor Histórico: 1.832.800,00
 Valor Dep Mes: 9.853,76 Cantidad Dias Acumulado: 2523
 Valor Dep Acumulada: 1.055.797,67 Vida Útil Adicional:
 Valor Ajuste Mes Activo: 0,00 Valor Dep Mes Ajustada: 0,00
 Valor Dep Acum Aju: 0,00 Valor Ajuste Dep Acumulada: 0,00
 Valor Gasto Ajustado: 0,00 Valor Mejora: 0,00

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	42 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Equipo Tester

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Atos Básicos Características Histórico Depreciación Valorización

Entidad INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD
 Unidad Ejecutora UNIDAD Central
 Proyecto DIRECCION

Información del Poseedor
 Dep. Responsable PERDOMO Tipo Responsable
 Responsable CARLOS ERNESTO FIGUEROA CARDEÑAS No. Identificación
 Beneficiario Egreso Dependencia Actual

Conjunto Placa
 Elemento TESTER
 Tipo Elemento Se Ajusta Se Deprecia
 Código Barras Generar Código
 Valor Estado
 Vida Útil Placa Padre
 Cuenta
 Ubicación

Características Básicas
 Marca Referencia
 Modelo Serial
 Actualizar Características

Información del Ingreso
 Vigencia Numero Item

Fechas de Control
 De Ingreso En Bodega
 De Servicio De Baja

Reportes

Pestaña Depreciación

INVENTARIO DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS

Atos Básicos Características Histórico Depreciación Valorización

DEPRECIACION

Fecha Corte Cantidad Vida Útil
 Cantidad Dias Mes Valor Historico
 Valor Dep Mes Cantidad Dias Acumulado
 Valor Dep Acumulada Vida Útil Adicional
 Valor Ajuste Mes Activo Valor Dep Mes Ajustada
 Valor Dep Acum Aju Valor Ajuste Dep Acumulada
 Valor Gasto Ajustado Valor Mejora

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	43 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9.3 ADMINISTRACION DE LOS BIENES

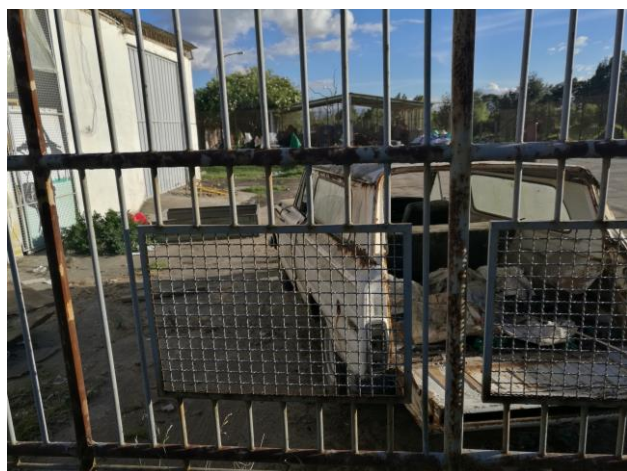
En las visitas realizadas a las sub bodegas seleccionadas para revisión, se evaluaron los procedimientos y aspectos relacionados con el ingreso, almacenamiento y salida de los bienes que administra el área de almacén e inventarios y una vez revisadas las carpetas y documentos soportes en relación a los diferentes movimientos correspondientes a los bienes de consumo, se evidenció el cumplimiento de los procedimientos establecidos, tales como la *Recepción e ingreso de bienes devolutivos o bienes de consumo* y *Egreso de bienes devolutivos o bienes de consumo*. Con respecto a las visitas de campo realizadas se detectaron las siguientes observaciones:

➤ Ingreso

En relación al ingreso de bienes y elementos de consumo por concepto de donación al Instituto se observaron ambulancias que se recibieron al parecer en donación en años anteriores, las cuales se encuentran en estado de inservible estacionadas en la Unidad de la Florida, una de ellas con placas OA 6029 y otra sin placa, estos vehículos no se encuentran registrados en los inventarios de la entidad debido a que se desconoce su procedencia. El área de almacén menciona en el comité de inventarios del 16 de diciembre de 2015, que se han realizado gestiones ante el SIM con el ánimo de determinar su procedencia.

Tal como lo señala esta resolución, las donaciones se deben formalizar mediante *contrato de donación* como requisito para el ingreso al almacén, así mismo que si el donante no suministra los valores, este se fijará mediante avalúo practicado por funcionarios o por peritos de la entidad, una vez se perfeccione se efectuarán los asientos contables y el registro de cifras en las cuentas correspondientes, tramites que actualmente no se han realizado por parte del Instituto con el fin de legalizar el ingreso.

Vehículo tipo Ambulancia en condición de inservible en la Upi la Florida



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	44 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

En la Sub bodega de la Favorita el día de la visita se observaron herramientas de ferretería y otros elementos tanto de consumo como devolutivos correspondientes al convenio No 022 de 2009 ya liquidado y administrado por el proyecto 968 sin Kardex es decir sin control, así como el caso de las ambulancias tampoco se han ingresado a los inventarios de la entidad, motivo por el cual se presenta incertidumbre en la información que corresponde a los inventarios por donaciones y por convenios que se suscribieron en vigencias anteriores.

Elementos almacenados Convenio 022 de 2009 sin ingresar a los Inventarios



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	45 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

➤ Egreso

Revisadas las carpetas correspondientes a los comprobantes de egresos de elementos de consumo, se encontraron documentos sin diligenciar, es decir sin firma por parte del encargado de la bodega y responsable de área de almacén e inventarios, como se muestra a continuación:

INSTITUTO DISTRICTAL PARA LA PROTECCION DE LA NINEZ Y LA JUVENTUD - IDIPRON
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
COMPROBANTE DE EGRESO DE ELEMENTOS DE CONSUMO

Proyecto: 7222 PROTECCION NIÑOS Y ADOLESCENTES
 Funcionario Solicitante: 92497 INGRID MARCELA ALFONSO RODRIGUEZ
 Encargado de Bodega: 92433 CRISTHIAN ENRIQUE PERDOMO MENDEZ
 Documento Soporte: ORDEN_SALIDA
 Observaciones:

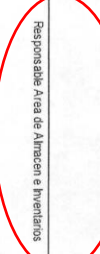
Vigencia: 2015 Tipo: EGRESO_UNIDAD
 Dependencia Solicitante: 920102 ECONOMATO
 Vigencia Doc Sop: 2015 Numero Doc Sop: 201506 Fecha Doc Sop: 25/06/2015

Numero Egreso: 1570 Fecha Egreso: 25/06/2015
 Estado Egreso: APROBADO

Fecha de impresión: 2015/07/15

Page 1 of 1

Elemento	Nombre del Elemento	Unidad	Cuenta Credito	Cantidad	Valor	Total
111030015	HABEO DE GALLINA	UNIDAD	1-9-10-01-011	6.552.00	\$244.00	
Total					\$1.598.698.00	\$1.598.698.00

Resumen de Cuentas		
Cuentas Caudales	Descripción Cuenta	Valor
1-9-10-01-011	Viveres, Rancho y Legumbres	\$1.598.698.00
Encargado de Bodega  Responsable Área de Almacén e Inventarios 		

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	46 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INSTITUTO DISTRICTAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD - IDIPRON
 SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA
 COMPROBANTE DE EGRESO DE ELEMENTOS DE CONSUMO

Fecha de impresión: 20/5/11/27

Page 1 of 1

Proyecto	7222	PROTECCION NIÑOS Y ADOLESCENTES	Numero Egreso	1582	Fecha Egreso	25/06/2015
Funcionario Solicitante	92487	INGRID MARCELA ALFONSO RODRIGUEZ	Vigencia	2015	Tipo EGRESO UNIDAD	Estadío Egreso
Encargado de Bodega	92433	CRISTHIAN ENRIQUE PERDOMO MENDEZ	Dependencia Solicitante	520102	ECONOMATO	APROBADO
Documento Soporte	ORDEN SALIDA		Vigencia Doc Sop	2015	Numero Doc Sop	201506
Observaciones					Fecha Doc Sop	25/06/2015

SUMINISTRO DE LACTEOS UNIDADES DE PROTECCION SEGUN ANEXO

Elemento	Nombre del Elemento	Unidad	Cuenta Credito	Cantidad	Valor	Total
111090030	LECHE LHT SABORIZADA CALA 200 ML	BOLSA	1-9-10-01-011	3.135.00	\$671.64	\$2.105.591.40
111090037	QUESO DOBL EGRIMA TALAO	KLO	1-9-10-01-011	2.50	\$12.014.00	\$30.035.00
111090006	QUESO DOBL EGRIMA	KLO	1-9-10-01-011	460.00	\$10.560.00	\$4.752.000.00
111090016	YOGURTH 200ML	UNIDAD	1-9-10-01-011	2800.00	\$672.80	\$1.883.840.00
111090038	QUESO PARMESANO	KLO	1-9-10-01-011	1.00	\$25.000.00	\$25.000.00
111090033	LECHE GRASO A X 1000 ML	BOLSA	1-9-10-01-011	5.660.00	\$1.600.00	\$9.104.000.00
111090004	KILMS X 200ML	UNIDAD	1-9-10-01-011	5.158.00	\$668.74	\$3.448.360.92
Total						\$21.346.827.32

Resumen de Cuentas

Cuentas Contables	Descripción Cuenta	Valor
1-9-10-01-011	Viveres, Rancho y Locales	\$21.346.827.32

Encargado de Bodega

Funcionario que recibe

Responsable Area de Almacen e Inventarios

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	47 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

➤ Almacenamiento

Teniendo en cuenta la normatividad en cuanto a administración de bienes, el funcionario encargado del Área de Almacén e Inventarios es responsable por la recepción, organización, custodia, manejo, conservación, administración y suministro de los bienes de propiedad y a cargo de la Entidad, al igual que de aquellos entregados para el cumplimiento de las siguientes funciones: Almacenar y embarcar materiales, materias primas, y productos terminados en forma técnica y oportuna. Además de proteger los elementos bajo su custodia contra hurto, daño o deterioro.

Actualmente las bodegas están organizadas de acuerdo a las características de los bienes las cuales se encuentran aseadas y ordenadas adecuadamente, para el caso de los elementos que corresponden a convenios, estos se separan para llevar un control de sus existencias, una vez revisados los saldos físicos donde se tomaron muestra de diferentes elementos de consumo contra los arrojados por el sistema de inventarios, se detectaron unas diferencias muy mínimas en cada una de ellas. **Cabe resaltar que ninguna de las Sub bodegas visitadas contaban con las Tarjetas de Kardex mural actualizada** Código A-GLO-FT-007, como control de existencias que faciliten la ubicación de los bienes y permita conocer los movimientos realizados en las bodegas así como claridad con respecto a la rotación de los bienes. Así mismo se detectaron elementos como herramienta, elementos de ferretería, vestuario, zapatos en diferentes tallas y referencias, entre otras prendas que no rotan y que se encuentran almacenadas desde vigencias anteriores, incumpliendo con el instructivo para el Almacenamiento y Disposición de Bienes en Bodega del Instituto **A-GLO-IN-003**.

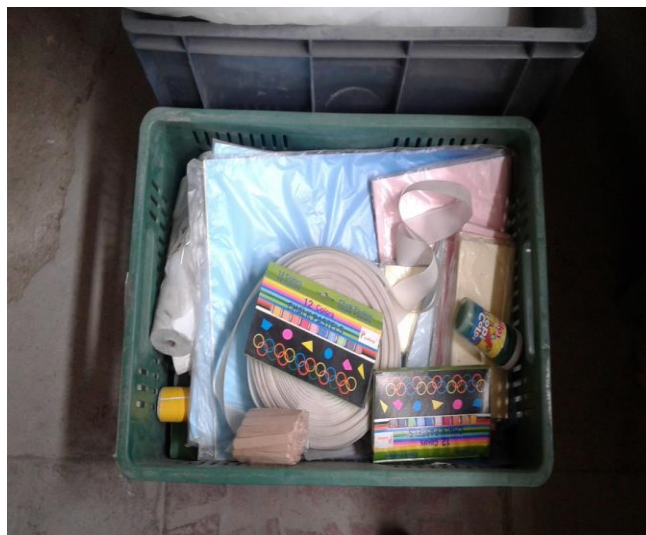
En este mismo instructivo se dan directrices con respecto a la identificación de los bienes en los sitios de almacenamiento una vez ingresan los elementos a la bodegas, *“Disponer de los sitios, entrepaños y estanterías destinados para el almacenamiento de bienes, los cuales deben estar previamente Identificados teniendo en cuenta las instrucciones de la paleta de colores del documento interno “Programa SOL (Seguridad, Orden y Limpieza) A-GDH-DI-002”, numeral 6.2.2 Etapa de Ordenar (SEITON) – Nivel 2, igualmente realizar la marcación e identificación de los bienes recibos una vez almacenados, identificando el número de contrato y el proyecto.”* Por lo anterior se evidencia incumplimiento de la normatividad vigente y del Instructivo con respecto a esta identificación, ya que en los estantes de las bodegas visitadas no se observaron métodos para informar o identificar los bienes que están ubicados o almacenados que faciliten su ubicación y control como se muestran en los registros fotográficos como soportes. El ordenamiento deberá hacerse en lugares accesibles y correctamente identificados (estantes, bandejas, módulos, filas, niveles, estibas, arrumes, etc.) que permitan un correcto control y manejo.

Con respecto a las condiciones de almacenamiento con que se cuenta en estas Sub bodegas con el fin de mantener el buen estado o conservación de los bienes del Instituto, y teniendo en cuenta que una de las responsabilidades del encargado de Almacén es de **Proteger los elementos bajo su custodia contra hurto, daño o deterioro**, en la auditoria se encontraron algunos elementos como papelería, elementos para talleres, juguetería y camas, con riesgo de deterioro como se muestra en los registros fotográficos, incumpliendo lo establecido en el instructivo *Almacenamiento y Disposición de Bienes en Bodega del*

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	48 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Instituto A-GLO-IN-003, en relación con el vestuario se encuentra en bolsas con el ánimo de proteger su estado:

Estado de bienes en Bodega ubicada en la Unidad de la Florida con riesgo de deterioro



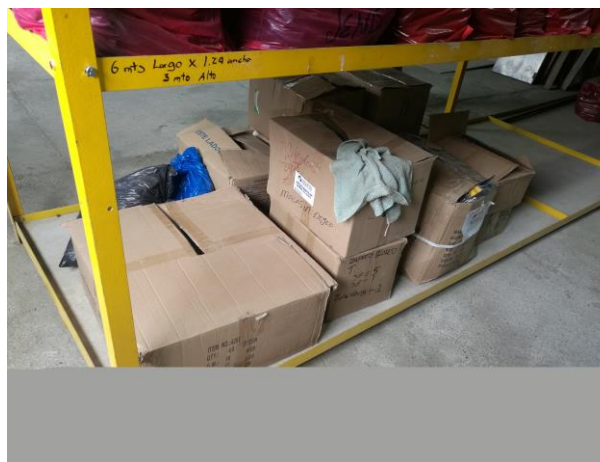
 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	49 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



No se encuentran debidamente identificados los elementos, además del riesgo de deterioro en el que se encuentran



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	50 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



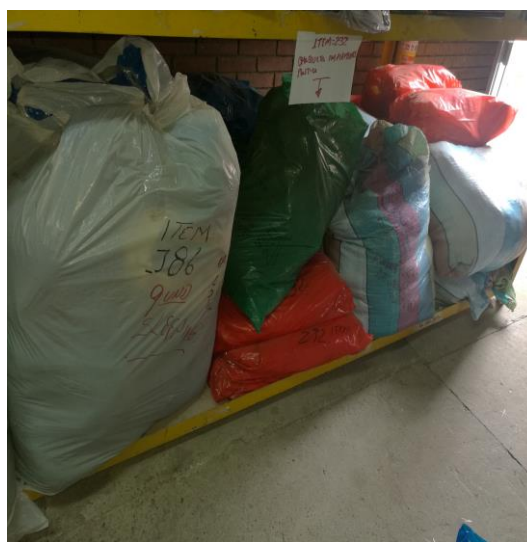
Herramienta sin rotación y sin identificación en la Sub Bodega la Favorita



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	51 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



Almacenamiento de Vestuario en la Sub bodega de la Florida sin una identificación adecuada



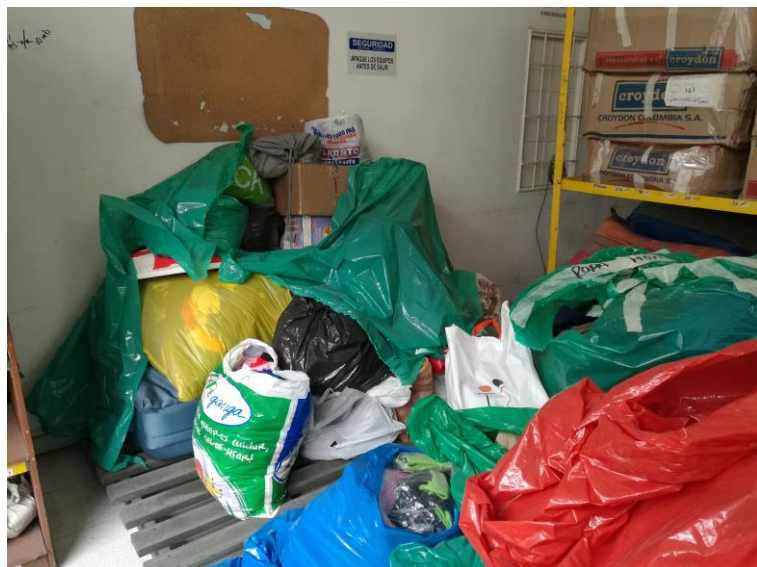
	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	52 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



Almacenamiento y orden de Vestuario producto de donaciones Sub Bodega Oasis



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	53 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



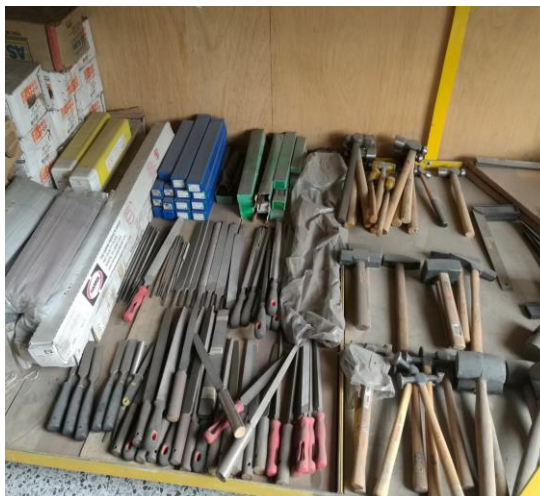
Almacenamiento de bienes en las UPIS

Con el fin de revisar cómo se administran los bienes y elementos en las diferentes bodegas de las unidades se realizaron visitas a las unidades del Perdomo, La 27, el Oasis, Servita, Santa Lucia y la Florida, encontrando falencias en los controles como el no diligenciamiento de tarjetas Kardex, desconocimiento con respecto al orden en el almacenamiento de los mismos, según el sistema P.E.P.S. (Primeros en entrar, primeros en salir) teniendo en cuenta las fechas de vencimiento o de fabricación y el estado de los artículos.

Se evidenciaron insumos para talleres, vestuario, zapatos, juguetería entre otros, que no rotan desde vigencias anteriores, lo que impide que otra unidad o dependencia del Instituto que los necesita los utilicen, dado que estos elementos ya se encuentran en supuesto uso por parte de la Unidad y que se realicen futuras contrataciones por desconocimiento de estos elementos año tras año. Así mismo se observa desconocimiento de las personas encargadas de esta custodia en el manejo, conservación y control de los elementos en las bodegas y cocinas del Instituto. No se evidenció un programa de socialización dirigidos a los responsables de la administración de los bienes, estas actividades se realizan únicamente por demanda, teniendo en cuenta que es responsabilidad de esta área propender por acciones que faciliten la comunicación eficaz entre las unidades y proyectos de la entidad como responsables de los procesos de almacenamiento, en el marco de la transparencia, eficiencia, economía, eficacia y equidad, así como contribuir para que los bienes e insumos se utilicen de manera adecuada por todo el personal que labora en el Instituto.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	54 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Elementos de Baja Rotación en las Upis



Almacenamiento, control y orden en la Upis



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	55 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



Elementos con baja rotación en la Upi la Florida



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	56 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



Una vez se visitó la Sub Bodega de la favorita se observa que el área de Infraestructura maneja una bodega o espacio en donde se almacenan productos de ferretería e insumos para los mantenimientos en las diferentes sedes y proyectos del Instituto, elementos que se adquieren mediante contrato de suministro. Se indago sobre los controles a la responsable de la custodia quien señala que no manejan un Kardex o inventario que permita evidenciar las existencias de estos insumos.

Bodega que administra Infraestructura para insumos de ferretería



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	57 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014



9.4 SISTEMA INTEGRADO DE GESTION (SIGID)

Plan de Acción vigencia 2015

El plan de acción es una herramienta de planificación empleada para la gestión y control de tareas o proyectos. Como tal, funciona como una hoja de ruta que establece la manera en que se organizará, orientará e implementará el conjunto de tareas necesarias para la consecución de objetivos y metas, su finalidad a partir de un marco de correcta planificación, es optimizar la gestión de los proyectos o procesos, economizando tiempo y esfuerzo, y mejorando el rendimiento, para la consecución de los objetivos planteados.

El área de Almacén e inventarios del IDIPRON presentó al área de Planeación del Instituto en la vigencia 2015 tres (3) informes de seguimientos. A continuación se presenta relación de dichos seguimientos, evidenciándose el cumplimiento de las actividades.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	58 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCION ÁREA DE ALMACÉN E INVENTARIOS						
VIGENCIA 2015						
1 META GENERAL: Que mínimo el 60% de los bienes devolutivos inservibles, con concepto técnico y reportados por los diferentes responsables hasta el mes de Octubre de 2015, sean recogidos y acopiados para su destinación final por el Área de Almacén e inventarios.						
ACCIONES A REALIZAR	PRIMER SEGUIMIENTO 30/04/2015		SEGUNDO SEGUIMIENTO MAYO- AGOSTO 2015		TERCER SEGUIMIENTO SEPT- DIC 2015	
	PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO
Recibir de las diferentes dependencias, el listado de los bienes devolutivos, con concepto técnico de inservibles a reintegrar al almacén Para programar su recolección.	100%	0%	100%	40%	100%	100%
Recibir y acopiar los bienes devolutivos inservibles, reportados por las diferentes dependencias .	100%	0	100%	60%	100%	

2. META GENERAL: Que mínimo 6 de los 8 procedimientos adelantados actualmente por el área de Almacén, queden actualizados y aprobados antes del 31/12/2015.						
ACCIONES A REALIZAR	PRIMER SEGUIMIENTO 30/04/2015		SEGUNDO SEGUIMIENTO MAYO- AGOSTO 2015		TERCER SEGUIMIENTO SEPT- DIC 2015	
	PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO	PLANEADO	EJECUTADO
Revisar en mesa de trabajo, uno por uno los procedimientos actuales con que cuenta el área de Almacén e inventarios.	100%	0%	100%	33%	100%	100%
Realizar ajustes a los procedimientos, de acuerdo a lo observado en la Mesa de trabajo.	100%		100%	33%	100%	100%
Actualizar y aprobar los procedimientos.	100%		100%	0%	100%	100%

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	59 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Si bien es cierto se evidenciaron el cumplimiento de las acciones planteadas en un 100%, estas no reflejaron la gestión realizada por el área frente a toda la administración de los inventarios y activos del Instituto, toda vez que estos planes tienen como objeto la formulación de acciones tendientes al cumplimiento de objetivos y metas como entidad.

Procesos y Procedimientos

Así mismo con respecto a los procedimientos que actualmente tienen el área de almacén e inventarios, y en el marco del Sistema Integrado de Gestión del Instituto el cual se ha implementado bajo un enfoque por procesos, se detectaron debilidades que se relacionan a continuación:

Revisado el Proceso de Gestión Logística, actualmente no cuenta con una caracterización actualizada del Proceso, anteriormente se conocía como Administración de Bienes e Infraestructura Código A-ABI-CP-001 Versión 2 del 15/11/2011 y todavía se encuentra publicada en la página en Internet del Instituto¹ con este nombre; en relación con los procedimientos se encuentran publicados junto con manuales que permiten tener las pautas para la administración sobre los bienes e inmuebles, a los cuales se les debe reforzar los controles que se tienen establecidos, esto para que se tenga un adecuado manejo de la gestión logística y conlleve a la buena administración, optimización y la mejora continua del proceso. En cuanto a sus procedimientos, formatos y manuales, se evidencia desactualización de los mismos, como procedimientos que no hacen parte del proceso de gestión logística como lo es el del Plan anual de adquisiciones. El formato *seguimiento de bienes devolutivos* dentro de una misma dependencia código A-GLO-FT-008 versión 1 del 24/09/2015, se encuentra en el proceso Administración de Bienes e Infraestructura proceso que debería estar ubicado en el proceso de Gestión Logística. No se encontraron procedimientos relacionados con la Toma física de inventarios, Bienes inservibles subastados y Depreciaciones, así como manuales o políticas que den línea sobre cómo llevar las tarjetas Kardex como instrumentos de control de los bienes y alimentos dentro de las Upis y demás sedes del instituto con el fin de contribuir a la buena administración de los inventarios teniendo en cuenta las grandes falencias encontradas y desconocimiento del tema en las mismas.

Mapa de Riesgos

En relación con el mapa de riesgos y de acuerdo a la política que el Instituto estableció para su administración, se evidencio que no se tiene actualizado, toda vez, que se encuentran contenidos en el mapa de riesgos del proceso de *administración de Bienes e Infraestructura*. Con relación a los controles que contribuyen a mitigar los riesgos identificados, son débiles ya que en las Sub bodegas visitadas se evidencia una materialización de estos riesgos debido a que en algunos elementos no hay concordancia entre la tarjeta Kardex y los registros de saldos del sistema de inventarios, que puede ocasionar errores

¹ <http://www.idipron.gov.co/complementos/intranet/index.php/centro-de-documentacion/category/223- mapa-anterior>

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	60 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

y omisiones en la verificación del inventario físico de los bienes del Idipron, igualmente existen bienes sin uso en las unidades.

Aplicación de Mecanismos de Medición a la Gestión

Los dos indicadores que aplican al proceso de gestión logística, se visualizan en la caracterización del proceso de Administración de bienes e infraestructura, cuyo propósito es medir la Eficiencia en la administración del Inventario y el Tiempo promedio de respuesta a solicitudes, los cuales de acuerdo a la revisión realizada en el área no se les realizó seguimiento en la vigencia 2015, toda vez que contribuyen al mejoramiento en la prestación del servicio y a la toma efectiva de decisiones al igual permite establecer los grados de avance o logros de objetivos y metas plasmadas por las áreas.

9.5 GESTION CONTRACTUAL

Contratos supervisados por el área de almacén dentro de la vigencia 2015:

NÚMERO DE CONTRATO	FECHA DE INICIO	OBJETO CONTRACTUAL	PLAZO DE EJECUCIÓN	CONTRATISTA	VALOR
686	07/02/2014	EL IDIPRON ENTREGARA EN CALIDAD DE PRESTAMO DE USO A TITULO DE COMODATO GRATUITO, EL BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 12 No. 16-73, BARRIO VOTO NACIONAL, DE LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES, PARA LA OPERACIÓN E INTERVENCION ESPECIALIZADA A HABITANTES DE CALLE.	5 AÑOS	SDIS	977'096.250
687	07/02/2014	EL IDIPRON ENTREGARA EN CALIDAD DE PRESTAMO DE USO A TITULO DE COMODATO GRATUITO, EL BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 16 No. 10-32, BARRIO VOTO NACIONAL, DE LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES, PARA LA OPERACIÓN E INTERVENCION ESPECIALIZADA A HABITANTES DE CALLE.	5 AÑOS	SDIS	381'052.400
688	07/02/2014	EL COMODANTE HACE ENTREGA EN CALIDAD DE COMODATO O PRESTAMO DE USO AL COMODATARIO, LOS BIENES MUEBLES DE SU PROPIEDAD, IDENTIFICADOS Y VALORADOS EN CUADRO ANEXO EN DICHO COMODATO	5 AÑOS	SDIS	10'000,000
689	07/02/2014	EL COMODANTE HACE ENTREGA EN CALIDAD DE COMODATO O PRESTAMO DE USO AL COMODATARIO, LOS BIENES MUEBLES DE SU PROPIEDAD, IDENTIFICADOS Y VALORADOS EN CUADRO ANEXO EN DICHO COMODATO	5 AÑOS	SDIS	17'000,000

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	61 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

1317	19/06/2015	LA SCB CELEBRARA EN EL MERCADO DE COMPRAS PUBLICAS - MPC - DE LA BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A. - BMC - LA NEGOCIACION O NEGOCIACIONES NECESARIAS PARA ADQUIRIR, DISTRIBUIR Y SUMINISTRAR ELEMENTOS DE ASEO PERSONAL, LOCATIVO Y MANEJO DE RESIDUOS, PARA LOS DIFERENTES PROYECTOS Y DEPENDENCIAS DE IDIPRON	8 MESES	AGRO BURSATIL S.A.	375'169.562
3125	02/01/2015	COMPRA DE MOBILIARIO PARA LA DOTACION DE ESPACIOS EN LOS QUE SE DESARROLLAN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LOS PROYECTOS DE INVERSION 960 Y 969	1 MES	COMERCIALIZAD ORA DYK SAS	14'192.600

- Contratos 686, 687, 688 y 689 de 2014.

El Convenio Marco Interadministrativo No. 5956, suscrito entre la secretaría Distrital de Integración Social y el IDIPRON, celebrado el 07 de Junio de 2013, tiene como objeto: *“Aunar esfuerzos técnicos humanos, administrativos y financieros para impulsar el desarrollo de acciones conjuntas que apunten al cumplimiento de metas del sector de integración social establecidas en el plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas para Bogotá D.C. 2012-2016 Bogotá Humana”*. El convenio marco tiene una duración de tres años, teniendo en cuenta la vigencia del plan de desarrollo y señala que independientemente del motivo de terminación, los programas, proyectos o actividades que se estén realizando deberán concluirse de manera programada.

En desarrollo del Convenio Marco se celebraron los contratos de comodato 686, 687, 688 y 689 de 2014, sobre bienes muebles e inmuebles, que de acuerdo a la descripción de las necesidades contractuales, la Secretaría de Integración Social no cuenta con espacios disponibles para prestar servicios de atención a los habitantes de calle, especialmente los focalizados en la localidad de los mártires. De acuerdo a lo señalado en el convenio marco, los convenios específicos derivados deberán determinar los supervisores competentes en la materia objeto del convenio, para realizar el seguimiento, evaluación y ejecución del mismo. Así, aunque los comodatos tengan un plazo de cinco años a partir de su firma, debido a que su sostén jurídico está supeditado a la existencia del convenio marco 5956 de 2013, que busca el cumplimiento de metas del plan de desarrollo 2012-2016, y que su vigencia fue hasta el 07 de junio del 2016, en tal sentido en la auditoria no se evidencio la gestión de supervisión descritas, acciones necesarias para la defensa de los intereses del Instituto, de su patrimonio y de sus objetivos misionales.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	62 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

- Contrato 3125 de 2014

El Contrato 3125 del 17 de diciembre de 2014, firmado entre la comercializadora DYK SAS y el IDIPRON, tenía como objeto: *“compra de mobiliario para la dotación de espacios en los que se desarrollan las diferentes actividades de los proyectos de inversión 960 y 969”*, su valor asciende a \$14'192.600. El contratista cumplió con las especificaciones establecidas en la ficha técnica del IDIPRON, de conformidad con la revisión y aprobación del supervisor.

- Contrato 1317 de 2015

El Contrato 1317 de 2015, firmado entre la Sociedad Comisionista de Bolsa AGROBURSATIL S.A. y el IDIPRON, tenía como objeto: *“La Celebración en el Mercado de Compras Públicas de la negociación o negociaciones necesarias para adquirir, distribuir y suministrar los elementos de aseo personal, locativo y manejo de residuos para los diferentes proyectos y dependencias del IDIPRON”*. El valor máximo destinado por el IDIPRON para la adquisición de los Bienes objeto del contrato fue de \$ 375'169.562, por lo tanto, el valor total del contrato de comisión fue de \$4'323.984. En el marco del contrato se celebró una negociación por valor total de \$285'000.000, aprobada por la supervisión y quien avala el ingreso de los bienes al inventario y certifica el cumplimiento a entera satisfacción del contratista. Al acta de inicio fue firmada el 19 de junio de 2015.

- Contrato 1270 de 2013

Debido a la necesidad de enajenar los bienes que no le son útiles al IDIPRON, luego de evaluar sus características, obsolescencia tecnológica o por el estado físico que presentan, el Instituto decidió adelantar el proceso de Contratación Directa en desarrollo de la ley 1150 de 2007. El Objeto del contrato es *“Contratar la prestación de servicios para la enajenación de bienes muebles y enseres de propiedad dados de baja, para ser adjudicados al mejor postor a través de la modalidad de martillo, previo valor estimado sugerido por el Banco Popular – Martillo”*.

El valor del contrato es indeterminado, se origina del valor de la comisión obtenida, que para este caso es del 5.8% del producto de la enajenación. El contrato inicial fue firmado el 03 de septiembre de 2013 por el término de un año, prorrogado el 25 de agosto de 2014 por otro año más, luego de la recomendación emitida dentro del informe de interventoría realizado por el área, en la que señala:

“Con base en la información obtenida en las diferentes visitas realizadas a las 19 unidades de protección y a los 6 comedores de la entidad, se ha identificado un gran número de bienes catalogados como inservibles y obsoletos, que por el estado de deterioro han sido reintegrados al área de almacén e inventarios, haciéndose necesaria la recolección, valoración de estado y destinación final, labor que para adelantarse requiere de procedimientos que toman tiempo, haciéndose necesaria una prórroga del contrato de la referencia...”

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	63 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

BIENES INSERVIBLES SUBASTADOS EN DESARROLLO DEL CONTRATO 1270 DE 2013

No. Resolución	Bienes Dados de Baja	Bienes Subastados	Precio Base	Valor de Venta	Total Recibido por IDIPRON
Resolución 065 de 2012	574	564	\$7'300.000	\$7'500.000	\$7'027.929
Resolución 331 de 2013	350	350	\$6'600.000	\$6'600.000	\$6'200.599
Resolución 392 de 2014	278	214	\$13'100.000	\$25'770.000	\$24'179.556
Resolución 625 de 2015	537	537	\$8'600.000	\$13'000.000	\$12'188.104
Resolución 625 de 2015 (Desechos peligrosos)	125	125	\$ 400.000	\$ 400.000	\$ 374.130
Total	1864	1790	\$36.000.000	\$53.270.000	\$49.970.318

Posteriormente, el 22 de junio de 2015, se realizó una segunda prórroga del contrato 1270 por un año. Según información de Almacén, la Entidad cuenta en bodega con un aproximado de 802 bienes muebles devolutivos inservibles, recibidos de las diferentes dependencias del instituto, a los cuales se les debe dar de baja y destinación final.

9.6 ASPECTOS POR RESALTAR Y MEJORAS EVIDENCIADAS:

Como mejora evidenciada durante el ejercicio de la auditoria, vale la pena mencionar la disminución de los saldos en la vigencia 2015 en relación a los diferentes grupos de inventarios como parte del plan de acción en la vigencia 2015.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	64 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9.8 OBSERVACIONES

9.8.1 Se observa bajo nivel de aplicación de las buenas prácticas de gestión documental en los archivos auditados, debido a que no se encontró una adecuada organización, custodia y preservación de la información contenida en las carpetas, conforme a los lineamientos establecidos en la política archivística y el programa integrado de conservación documental.

9.8.2 En la bodega de inservibles y en las unidades, se observó un alto nivel de acumulación de bienes inservibles debido a la poca eficacia en la gestión realizada por parte del área responsable, lo que origina mayores costos de bodegaje, seguros, vigilancia, entre otros.

9.8.3 Las actividades relacionadas con la Toma física de inventarios y las Depreciaciones que realiza el área de Almacén e Inventarios, carece de una política, manual o instructivo formalmente establecido donde se establezcan lineamientos que den cumplimiento al marco normativo, así como los controles para la prevención de los riesgos que puedan presentarse.

9.8.4 En el ejercicio de la auditoria se evidencio que el proceso Gestión Logística tiene debilidad con la administración y control de los bienes, por cuanto existen elementos devolutivos sin placas de inventarios, más aun cuando es responsabilidad del área de Almacén e Inventarios el Recibir, codificar, plaquetear e ingresar bienes a bodega.

9.8.5 En las visitas realizadas se evidencio riesgo en el deterioro de diferentes elementos almacenados en las Sub bodegas que administra el área de Almacén e inventarios, por ausencia de gestión e inadecuados espacios de almacenamiento en las bodegas, lo que conlleva a un posible detrimento público por causas diferentes al desgaste natural que sufren los elementos, bienes de consumo e inservibles no dados de baja.

9.8.6 Dada la importancia de la administración de los inventarios así como el cuidado de los mismos en todas Upis, sedes y proyectos del Instituto, no se evidenciaron programaciones de capacitaciones e instructivos por parte del proceso de Gestión logística que permitan dar a conocer la forma adecuada para el manejo de los inventarios, así como la importancia de los controles como la implementación de la herramienta Kardex mural en todas las bodegas del Instituto sin importar su dependencia.

9.8.7 No se observaron acciones que faciliten la comunicación eficaz entre las unidades de protección integral y el área de Almacén e inventarios, como responsables de los procesos de almacenamiento y control de los bienes en el marco de la transparencia y economía, con la intención de optimizar los recursos y flujo adecuado de los bienes destinados para el bienestar de los NNAJ, lo que genera riesgos de posible detrimento patrimonial.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	65 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9.8.8 Se evidenció que los informes S5 emitidos por el área de Almacén e Inventarios difiere en algunas cuentas contables y sus respectivas descripciones en el reporte de Contabilidad, no ajustándose con lo contemplado en el Régimen de Contabilidad Pública - Manual de Procedimiento 2007, presentado inconsistencias en la información y retrocesos en el desarrollo de las actividades contables.

9.8.9 La información suministrada por el sistema SI Capital relacionada con los inventarios del Instituto, actualmente presenta inconsistencias en relación con las Depreciaciones de los bienes y mejoras efectuadas a los mismos, lo que no permite tener una información acorde a la realidad de la Entidad, además de riesgos en cuanto a sanciones, incumpliendo con el parágrafo 104 del Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General y Resolución No. 001 de 2001 Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital.

9.9. NO CONFORMIDADES

9.9.1 Supervisión

Se evidencia debilidades en el ejercicio de la supervisión de los Contratos 686, 687, 688 y 689 de 2014 suscritos entre el IDIPRON y la SDIS, debido a la omisión de las labores encaminadas a la vigilancia en el cumplimiento de los plazos contractuales, la ausencia de informes de ejecución productos del seguimiento y de gestiones encaminadas a la liquidación y conservación del balance económico de los contratos, incumpliendo con lo establecido en el Manual de Supervisión e Interventoría del IDIPRON en su artículo 3.6.

9.9.2 Ingreso de los Bienes

Existen elementos almacenados que corresponden al Convenio 022 de 2009 y vehículos tipo ambulancias sin legalizar el ingreso a los Inventarios del Instituto, evidenciando falta de gestión administrativa con el fin de adelantar las acciones pertinentes para el proceso de legalización teniendo en cuenta la fecha con la que estos bienes ingresaron a la entidad, incumpliendo con la Resolución No. 001 de 2001 Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital, 7.5.5 Preservación del producto y/o servicio de la NTCGP 1000:2009.

9.9.3 Controles

No se diligencia la TARJETA KARDEX MURAL A-ABI-FT-004, para el control de los diferentes bienes que se custodian en la Sub bodegas de Idipron, lo que no permite llevar la trazabilidad de la información así como la realización de controles periódicos a las existencias físicas de los bienes

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	66 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

almacenados, incumpliendo lo establecido en la Resolución No. 001 de 2001 Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo y Control de los Bienes en los Entes Públicos del Distrito Capital, así como el numeral 7.5.5 Preservación del producto y/o servicio de la NTCGP 1000:2009

9.9.4 SIGID

El Proceso de Gestión Logística actualmente no cuenta con Caracterización, así como un Mapa de riesgos actualizado, que permita identificar las posibilidades de hacer más eficiente los procesos y que facilite el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales. Lo anterior incumpliendo con el numeral 4.2.3 control de los documentos NTC GP 1000:2009 literal b), numeral 4.2.1 Planificación de los Procesos NTD- SIG 0011:2011 literal d), 1.3.3 Análisis y valoración del Riesgo del MECI y con la Política de Riesgos de la Entidad.

9.9.5 Indicadores de Gestión

El proceso de Gestión logística no cuenta con indicadores de gestión que permitan medir la eficiencia y efectividad que permitan evaluar el impacto de la gestión para la toma de decisiones y realizar el seguimiento y mejora continua para el cumplimiento de objetivos y metas previstas, lo anterior incumpliendo con el numeral 1.2.4 Indicadores de Gestión del MECI y 8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos de la NTCGP 1000:2009 y el numeral 5.4 Mecanismos de Medición y Seguimiento de la NTD: SIG 001:2011.

10. RECOMENDACIONES

- Establecer políticas en relación a excedentes de elementos por sobrantes de los convenios firmados con las diferentes entidades, con el ánimo de optimizar estos recursos.
- Realizar capacitaciones periódicas por parte del área de almacén en cuanto al manejo de Kardex y técnicas de almacenamiento a los responsables de cocina y bodegas de las UPIS.
- Adelantar las gestiones administrativas pertinentes por parte del área de almacén e inventarios para el ingreso de los elementos y vehículos relacionados con convenios interadministrativos a los inventarios de Instituto.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	67 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

- Es necesario que el área de almacén como responsable de los inventarios del Instituto, implemente un control administrativo que permita mantener actualizada una base de datos orientada a la conservación y utilización de los bienes en beneficio de los NNAJ.
- Es importante que el proceso de Gestión Logística cuente con la debida actualización de su caracterización y riesgos lo cual permite identificar y documentar el proceso para que pueda cumplir su misión dentro de la Entidad
- El Área de Almacén e Inventarios del IDIPRON debe trabajar conjuntamente con la Oficina de Informática y Sistemas, y el Área de Contabilidad, con el propósito de parametrizar los aplicativos administrativos SAE / SAI de acuerdo a las necesidades de la Entidad especialmente en lo referente a implementar un reporte que contenga información suficiente, real y consistente sobre las depreciaciones de los bienes teniendo como base la información que se concluyó en el Sysman, ante de la migración de datos.
- Realizar la actualización de la información sobre el estado de todos los bienes devolutivos en servicio del Instituto, con el fin de gestionar su mantenimiento y tener una información actualizada y veraz sobre los inventarios de la Entidad.
- Ajustar las diferencias en cuanto a los valores reportados al área de contabilidad, debido a que almacén e inventarios no ajusta la información con relación a los bienes no explotados e inservibles de acuerdo al régimen de contabilidad pública.

11. CONCLUSIONES

Como resultado de la auditoria al Proceso de Gestión Logística y bodegas donde se almacenan los elementos en las Unidades del Instituto, se concluye que se hace prioritario el establecimiento de controles internos más eficientes que garanticen una información orientada a soportar de manera más eficaz la gestión de las operaciones en la entidad y que minimicen los riesgos relacionados con pérdida y posibles detrimentos de los bienes, en tal sentido, es necesario tener un sistema de inventarios más efectivo para el control de todos los inventarios tanto de unidades como de bodegas a cargo de almacén, con el propósito de minimizar excedentes en todas las bodegas y optimizar los recursos de la entidad.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	68 de 68
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Vº Bº Auditor (a) Líder	Vº Bº Equipo Auditor
FIRMA: _____	FIRMA: _____
NOMBRE: Andrés Ricardo Castillo	NOMBRE: Angélica Patricia Pérez Martínez

Vº Bº Equipo Auditor	Vº Bº Equipo Auditor
FIRMA: _____	FIRMA: _____
NOMBRE: Leandro Tarazona Moncada	NOMBRE: Jorge Enrique Rivera A.

Aprobación Jefe Oficina de Control Interno FIRMA: _____ NOMBRE: Gustavo Olaya Ferreira
