

	<b>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN</b>		
		R-01EI	
		VERSION 1	

<b>AUDITORIA NO: 1</b>	
<b>PROCESO O ÁREA AUDITADA:</b> Gestión Administrativa – Subproceso Almacén e Inventarios.	<b>FECHA EJECUCIÓN DE AUDITORIA:</b> 20 febrero al 5 de marzo de 2024
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Subdirectora Administrativa y Financiera – Profesional contratista apoyo al subproceso de almacén e inventarios.	<b>FECHA DEL INFORME:</b> marzo 13 de 2024

**1- ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA**

Objetivo:

- Verificar el manejo, control y administración de los bienes a cargo del subproceso de gestión de almacén e Inventarios; así como, el cumplimiento de la normatividad vigente del mismo.

Objetivos Específicos:

- Revisar y verificar el inventario de activos fijos (devolutivos y de consumo), con el fin de determinar su existencia y el estado de cada uno de los bienes.
- Verificar que las cantidades registradas en los estados financieros estén de acuerdo con el inventario físico.
- Verificar que los inventarios estén valorados, de acuerdo con los principios básicos de la contabilidad.
- Verificar que los inventarios estén protegidos contra el deterioro físico y se encuentren bajo llave.

Alcance:

- Revisión de inventario de activos fijos (devolutivos y de consumo) y de los hechos económicos de competencia del subproceso de almacén e inventarios y su impacto contable a febrero de la vigencia 2024

Metodología utilizada:

- Las pruebas de auditoría irán enfocadas en verificar el cumplimiento normativo de los criterios anteriormente descritos, así como de aquellos que surjan a medida que avance la ejecución de la auditoría. Se aplicarán las siguientes técnicas y metodología: Revisión general a procedimientos vigentes; conteo físico de cantidades de inventarios; recorrido por los escenarios a cargo del IMRD y a las bodegas donde se custodien los elementos y bienes a cargo; entrevistas presenciales; observación directa; revisión documental; identificación y valoración de riesgos y controles clave del subproceso; solicitud de información adicional requerida dentro del análisis del proceso.

**2- DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA**

**a- REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN QUE SOPORTA EL SUBPROCESO DE ALMACÉN E INVENTARIOS. PROCEDIMIENTOS, MANUALES Y FORMATOS**

El subproceso de almacén e inventarios cuenta con el procedimiento P-02GA V-03, cuya última versión se registra del 10 de septiembre de 2023. En el se detallan las actividades de manera general y se describen los pasos a realizar para ejecutar el objetivo de este, pero no se observa como soporte del procedimiento el flujograma y la vinculación con las tablas de retención documental.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Así mismo el procedimiento no detalla los siguientes documentos o registros, que se evidenciaron dentro del recorrido de auditoria como formatos de apoyo al mismo y que son utilizados para soportar los controles en las entregas, préstamos y solicitudes del subproceso.:

- Acta inventario devolutivo R-03-GF V1, Acta de entrega
- Solicitud de activos fijos devolutivos para eventos IMRD R-02-ABS V-1
- Control de préstamo inventario R-02-AD V-3
- Acta inventario devolutivo R-03-GF V1
- Registro de entrega de bienes e información R-02-AD Versión 2
- Formato de exoneración de responsabilidad extracontractual

Finalmente, también se soporta el subproceso en el Manual para la Administración de los Activos Fijos, documento M-02AD versión 03, del año 2023.

### Hallazgo No.1

**Condición.** Verificado el procedimiento P-02GA V-03 establecido para el subproceso almacén e inventarios, se evidenció que no contempla el flujograma ni vincula a tablas de retención documental los documentos soporte y formatos de apoyo que actualmente elaboran.

**Criterio.** Certificación vigente del Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma técnica ISO 9001:2015

**Causa.** Falta de Normalización y actualización de procesos y procedimientos

#### b- REGISTRO DE INGRESO DE BIENES DE CONSUMO Y ACTIVOS FIJOS DEVOLUTIVOS

Los bienes de consumo son objetos producidos con el fin de ser utilizado para satisfacer necesidades y que se consume con su primer uso o en un periodo razonable de tiempo.

Los bienes devolutivos son aquellos que no se consumen con el primer uso, perduran en el tiempo y se deprecian. Su rotación no es constante, solo en el caso de una nueva asignación o compra de bien y su respectiva asignación.

El ingreso y registro de los bienes y activos en el IMRD se realizan a través del módulo visual TNS almacén, al cual tienen acceso la profesional de apoyo al subproceso de almacén e inventarios y la contratista contadora de presupuesto de la entidad.

A la fecha del presente informe, no se evidencia en el módulo de almacén comprobantes de entrada elaborados en la vigencia 2024, por cuanto la entidad aún no ha desarrollado procesos contractuales de suministro de elementos.

Por lo anterior, el equipo auditor en aras de revisar estos ingresos solicita información del último trimestre de la vigencia 2023, con el fin de verificar los registros que soportan los comprobantes de entrada al cierre del año anterior.

No.	Fecha CE	Valor total CE	Descripción por tipo de elementos	Valor por tipo de elementos	Proveedor	No. Contrato	Descripción del proceso contractual
0026	29-sep-20243	\$151.984.556,65	Implementos de construcción	\$151.984.555,65	Industria metálica Rodríguez II SAS	Factura electrónica del 28-sep-2023	SASI-003-2023 - adquisición de mobiliario urbano y accesorios para espacios públicos
0027	29-sep-20243	\$36.127.570,36	Implementos deportivos	\$1.246.749,91			
			Implementos de construcción	\$34.880.820,45			
0028	4-oct-2023	\$795.000,00	Implementos de aseo y cafetería	\$795.000,00	Corprodinco	Acta de entrega de materiales del 3-octubre-2023	LP-003-2023 - apoyo logístico para la realización del campeonato de futbol Interbarrios 2023 en el marco del cumplimiento de las metas



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

							desarrolladas por el instituto municipal para la recreación y el deporte de cúcuta
0029	2-oct-2023	\$134.248.546,59	Implementos eléctricos	\$8.899.590,94	Comercial Téllez SAS	remisión	SASI-002-2023 - compra de materiales de construcción para la adecuación y mantenimiento de escenarios recreativos y deportivos de la ciudad de San José de Cúcuta
			Implementos de construcción	\$125.348.955,65			
0030	12-oct-2023	\$2.577.626,87	Implementos deportivos	\$2.577.626,87	Corproindco	Acta de entrega de materiales del 12-octubre-2023	LP-003-2023 - apoyo logístico para la realización del campeonato de fútbol Interbarrios 2023 en el marco del cumplimiento de las metas desarrolladas por el instituto municipal para la recreación y el deporte de cúcuta
031	1-nov-2023	\$132.710,50	Papelería	\$93.000,00	Caja Menor		Caja menor
			Implementos eléctricos	\$36.000,00			
			Implementos de construcción	\$3.710,50			
032	15-nov-2023	\$62.894.879,60	Implementos deportivos	\$62.894.879,60	Yesid Alfonso Goyeneche	FE-241 10-nov-2023 Se observa una nota donde indica la falta de implementación en la entrada	SASI-004-2023 - suministro de implementos deportivos, apoyo logístico y organizativo para el desarrollo de los juegos Intercolegiados versión 2023 en San José de Cúcuta
033	18-nov-2023	\$15.744.673	Implementos eléctricos	\$3.442.056,29	Comercial Téllez SAS	FE-143287 del 18-nov-2023	SASI-002-2023 - compra de materiales de construcción para la adecuación y mantenimiento de escenarios recreativos y deportivos de la ciudad de San José de Cúcuta
			Implementos de construcción	\$12.302.616,71			
034	24-nov-2023	\$3.000.000	Implementos de aseo y cafetería	\$3.000.000	Sociedad de comercialización internacional Arango Vivas	Factura AE-1026 24-noviembre-2023	CMC-015-2023 - prestar servicio de apoyo organizacional y de transporte en eventos y competencias de los organismos deportivos de San José de Cúcuta
035	29-nov-2023	\$348.179,77	Implementos de aseo y cafetería	\$18.000,00	Caja Menor		Caja menor
			Implementos eléctricos	\$182.879,96			
			Implementos de construcción	\$147.299,81			
036	19-dic-2023	\$31.799.922	Implementos deportivos	\$31.799.922	Giovanni Albeiro Quintero Peñaranda	FE-1 19-dic-2023	CMC-017-2023 - implementación deportiva para deportistas de la disciplina de judo
037	22-dic-2023	\$209.996.142,59	Implementos de construcción	\$209.996.142,59	Industria metálica Rodríguez II SAS	Factura 1043 del 22-dic-2023	SASI-005-2023 - Adquisición de mobiliario urbano y accesorios para espacios públicos
038	19-dic-2023	\$25.878.471,85	Implementos de aseo y cafetería	\$12.677.694,75	Yesid Alfonso Goyeneche	FE-245 del 19-dic-2023	SASI-004-2023 - suministro de implementos deportivos, apoyo logístico y organizativo para el desarrollo de los juegos Intercolegiados versión 2023 en San José de Cúcuta
			Implementos deportivos	\$13.200.777,10			
039	19-dic-2023	\$18.884.463,43	Implementos deportivos	\$18.884.463,43			
040	26-dic-2023	\$83.299,98	Implementos de aseo y cafetería	\$83.299,98	Varietades y Suministros JR	FE-21 del 26-dic-2023	CMC-001-2023- suministro de útiles de aseo y cafetería para las diferentes dependencias y escenarios deportivos del IMRD
041	28-dic-2023	\$74.951.080	Implementos eléctricos	\$816.300	Comercial Téllez SAS	FE-148717 del 28-dic-2023	SASI-002-2023 - compra de materiales de construcción para la adecuación y mantenimiento de escenarios recreativos y deportivos de la ciudad de San José de Cúcuta
			Implementos de construcción	\$74.134.780			
042	28-dic-2023	\$109.815.199,20	Implementos de construcción	\$109.815.199,20	Industria metálica Rodríguez II SAS	Factura 1054 del 28-dic-2023	SASI-005-2023 - Adquisición de mobiliario urbano y accesorios para espacios públicos
043	28-dic-2023	\$6.000	Implementos de aseo y cafetería	\$6.000	Caja menor		Caja menor
044	28-dic-2023	\$0	Implementos deportivos	\$0	Ministerio del Deporte	Se soporta el CE con un acta de verificación y	Para la fase departamental de los juegos Intercolegiados



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

						entrega de servicios y elementos del 27-nov-2023	
045	29-dic-2023	\$1.700.001	Implementos deportivos	\$1.700.001	Yesid Alfonso Goyeneche	FE-246 del 28-dic-2023	SASI-004-2023 - suministro de implementos deportivos, apoyo logístico y organizativo para el desarrollo de los juegos Intercolegiados versión 2023 en San José de Cúcuta

De la revisión documental realizada a las entradas de elementos de almacén del último trimestre 2023, se encontraron todos los registros de ingresos realizados con el detalle de la compra efectuada según los elementos descritos, con número del respectivo contrato y proveedor.

Así mismo se pudo constatar que las cuentas contables afectadas en los comprobantes de entrada provienen directamente de la parametrización realizada de los códigos usados desde el TNS módulo almacén al momento del ingreso de los artículos y bienes.

No obstante el comprobante de entrada No.032 del 15-nov-2023 por valor de \$62.894.879,60 refleja una anotación a mano por parte de la profesional de apoyo al almacén que denota el registro de ingreso de implementación deportiva sin que realmente se haya surtido en ese momento la entrega total por parte del proveedor Yesid Alfonso Goyeneche, según SASI-004-2023 cuyo objeto es el suministro de implementos deportivos, apoyo logístico y organizativo para el desarrollo de los juegos Intercolegiados versión 2023 en San José de Cúcuta; entrega que se vino a terminar y cumplir por parte del contratista el 29 de diciembre de 2023, según consta en las actas de entrega No.1 y No.2 de esa misma fecha, firmadas por el contratista y Subdirector Administrativo y Financiero del IMRD.

### **Hallazgo No.2**

**Condición:** No se garantizó el cumplimiento del lleno de los requisitos de ingreso y entrega de la totalidad de los elementos para el registro del comprobante de entrada No.032 del 15-nov-2023, actividad previa y necesaria para autorizar la elaboración de la orden de pago y comprobante de egreso respectivo por parte de la entidad.

**Criterio:** El mapa de riesgos institucional vigencia 2024, establece como riesgo en el proceso gestión financiera la probabilidad que no se soporten adecuadamente cuentas o facturas, ausencia de soportes obligatorios.

**Causa:** Deficiencia en control al subproceso de almacén e inventarios

### c- VERIFICACIÓN Y CONTEO FÍSICO DE INVENTARIO DE BIENES DE CONSUMO Y DE ACTIVOS FIJOS DEVOLUTIVOS

Para realizar la ejecución de la verificación de los inventarios a cargo de las diferentes dependencias de la entidad, se generaron las respectivas impresiones desde el sistema de información del programa TNS con corte al mes de febrero 2024, como criterio y fuente de verificación precisa y consistente.

Posterior el equipo de auditoría realizó visitas, entre el 23 de febrero y el 11 de marzo de 2024, a cada una de las bodegas y servicios asignados para contrastar la existencia física de los mismos, a través del conteo de cada uno de ellos. Igualmente, las visitas en sitio permitieron observar y determinar la seguridad y adecuación de los espacios dispuestos de bodega, así como la conservación de los bienes en servicio.

Para la verificación y conteo físico de inventario no se utilizó técnicas de muestreo, ya que se auditaron los inventarios registrados. El único escenario al que no se tuvo acceso por encontrarse en obras de adecuación y sobre el cual se tiene restringido el ingreso es el Coliseo Eustorgio Colmenares.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

A continuación, se detallan las situaciones evidenciadas en las tomas de inventario físico

### 1- ELEMENTOS O BIENES DE CONSUMO

El inventario de elementos de consumo está conformado principalmente por elementos de papelería, aseo, materiales para labores de construcción y eléctricos, implementos deportivos y material médico.

A continuación, se detallan cada una de las bodegas de elementos de consumo codificadas en el sistema TNS y sobre las cuales se realizó verificación y conteo de elementos relacionados en los reportes a febrero-2024, con las observaciones del equipo auditor

#### BODEGA 00 – Bodega principal estadio occidental



En este espacio se custodian elementos de papelería, elementos deportivos, materiales eléctricos.

En esta bodega se encontraron las siguientes situaciones:

#### 1- Elementos que deben trasladarse del sistema por pertenecer a la bodega 04-Bodega estadio aseo

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
A0009	PAR DE GUANTES PLASTICOS	PARES	25.00	Físicamente se encuentran en la bodega correcta 04-Bodega estadio de aseo. Falta realizar el traslado de los elementos en el sistema
A0013	PAQUETE DE BOLSAS DE AZUCAR EN SOBRES POR UNIDADES	PAQUET	21.00	
A0037	CAJAS DE AROMATICAS SURTIDAS * 20 SOBRES	CAJAS	20.00	
A0055	CHUPAS O BOMBA PARA BAÑO	UNIDAD	19.00	
A0056	CEPILLO PARA BAÑO CON BASE	UNIDAD	4.00	
A0057	LANILLAS ROJA	METROS	47.00	
A0063	BOLSA PARA COLAR CAFÉ	PAQUET	5.00	
A0071	ARAGAN LIMPIA VIDRIOS	UNIDAD	13.00	
A0103	PEGANTE PARA LONAS	UNIDAD	1.00	
A0111	ESPONJA DE FIBRA	UNIDAD	9.00	

#### 2- Elementos sobrantes en el conteo físico

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
ID0131	LAZO O CUERDA PARA SALTAR	UNIDAD	131.00	Se cuentan 133. Sobran 2 unidades

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN**

R-01EI

VERSION 1

ID0677	MEDALLAS DEPORTIVA PASTAREPUJADA 2 CARAS EN ALTO RELIEVE	UNIDAD	1,627.00	Se cuentan 1.637. Sobran 10 Unidades. Explican que el proveedor entregó esas 10 unidades de más.
--------	--	--------	----------	--

**3- Elementos entregados por el Ministerio del Deporte**

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
ID0682	BALON DE BALON MANO	UNIDAD	8.00	Los entregó el Ministerio para la fase departamental de los juegos Intercolegiados  Adicional a estos 8 balón mano, en el conteo físico se evidencian otros ocho (8) balón mano que según explicaciones deben ser regresados al Ministerio por cuanto el IMRD exigió el cambio de estos elementos inicialmente entregados por calidad en el producto.  Todos estos elementos están ingresados con \$0 costo. Se debe revisar los soportes que acreditan esta entrega
ID0683	JUEGO DE MALLA DE FUTBOL 11	UNIDAD	3.00	
ID0684	BALON DE FUTBOL DE SALON	UNIDAD	12.00	
ID0685	MALLA VOLEIBOL/ ANTENA	UNIDAD	3.00	
ID0686	BALON DE VOLEIBOL	UNIDAD	12.00	

**4- Elementos que deben trasladarse del sistema por pertenecer a la bodega 02-Bodega estadio construcción**

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
MC0187	CHAZO PLASTICO 3/8	UNIDAD	12.00	Físicamente se encuentran en la bodega correcta 02-Bodega estadio CONSTRUCCIÓN. Falta realizar el traslado de los elementos en el sistema
MC0274	LIJA DE 150 /180/120	UNIDAD	33.00	
MC0486	PINTURA ALUMINIZADA	CUÑETE	1.00	
MC0495	CEPILLO DE ALAMBRE	UNIDAD	1.00	
MC0496	LIMA REDONDA PLANA Y TRIANGULAR	UNIDAD	3.00	
MC0733	PINTURA TIPO 3 COLOR BLANCO	CUÑETE	2.00	
MC0836	AMARRE PLASTICO BLANCO	PAQUET	1.00	
MC0927	ADAPTADOR TERMINAL EMT 1"	UNIDAD	2.00	
MC0963	GRAPA GALV DOBLE 1" TUBERIA	UNIDAD	4.00	
MC1026	UNION CONDUT MT 1"	UNIDAD	6.00	

**5- Elementos faltantes en el conteo físico**

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
MC1063	CANECAS ECO URBANAS	UNIDAD	21.00	Se contaron 17 unidades Explica la encargada que por error no se registró la salida en TNS de cuatro (4) canecas entregadas con acta de control de inventarios e instaladas en la obra del parque del corregimiento de agua clara, realizada en el mes de diciembre-2023

**Hallazgo No.3**

**Condición:** No quedó registrado en el comprobante de salida No.445 de fecha 28-dic-2023 la entrega de cuatro (4) canecas eco urbanas suministradas e instaladas en la obra del parque del corregimiento de agua clara realizada en el mes de diciembre-2023, las cuales fueron entregadas con acta manual de control de inventarios

**Criterio:** Procedimiento interno del subproceso de almacén e inventarios

**Causa:** Deficiencia en control al subproceso de almacén e inventarios



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



6- Elementos que la unidad de medida, el código o la descripción del elemento en el sistema no coincide con la unidad identificada en el conteo.

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIÓN
ME0182	BREAKER INDUSTRIAL 40-100 AMP ABB	UNIDAD	1.00	No corresponde al amperaje que se encuentra en bodega. Se evidencia 70-100 amperios
ME0223	NIPLE GALVANIZADO 1 ¼ * 15	METROS	5.00	Este elemento no se evidencia en metros, debe ser Unidad
ME0357	CONDENSADOR DE 5+20 MICROFARADIOS	UNIDAD	1.00	Se evidencia de 35-40 microfaradios
P0235	CLIP TIPO PINZA LARGO	UNIDAD	9.00	Su unidad debe ser Caja
P0266	CLIP TIPO PINZA LARGO	UNIDAD	30.00	Su unidad debe ser Caja

7- Elementos que no se usan o se encuentran obsoletos

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
P0069	CD REGRAVABLES	UNIDAD	100.00	148,954.65	Sin uso
P0097	GANCHO PARA ENCUADERNAR	UNIDAD	51.00	213,261.75	Sin uso
P0100	SELLO DE CANCELADO	UNIDAD	1.00	42,800.00	Sin uso
P0102	ESTAMPILLAS EN FORMA CONTINUA	UNIDAD	4,000.00	3,024,981.45	Sin uso
P0185	CD DVD	UNIDAD	100.00	120,000.00	Sin uso

#### BODEGA 01 – Bodega oficina IMRD

Este código es utilizado para los elementos de aseo y papelería ubicados en la bodega al servicio de las oficinas administrativas del IMRD. No se presentó ninguna novedad cuando se realizó el inventario y la entrega al funcionario responsable el pasado 19-febrero-2024

#### BODEGA 02 – Bodega estadio construcción

Esta bodega almacena distintos materiales para adelantar actividades de construcción y adecuaciones locativas. Físicamente estos materiales están asignados en dos áreas, la principal junto al lado de la liga de boxeo y otro pequeño depósito en un espacio al lado del camerino de árbitros. Los dos espacios requieren jornadas de limpieza, fumigación y organización. El espacio adicional se asignó por cuanto no hay más espacio en la bodega original, y se hace necesario almacenar elementos de mayor tamaño como son rollos de malla y láminas.



Es importante con la bodega 02, no destinarla a guardar elementos sobrantes utilizados en obras o recuperados de procesos de mantenimientos locativos desarrollados por el Instituto.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	COSTO COMPRA	OBSERVACIÓN
MC0040	DISCO CORTE 7X1 EXTRAFINO	UNIDAD	58.00	2,738.00	Se contaron 60 unidades Sobran dos (2) unidades
MC0064	DISCO CORTE 4 1/2 EXTRAFINO	UNIDAD	98.00	2,738.00	Se contaron 99 unidades Sobra una (1) unidad
MC0067	LIJA DE 80	UNIDAD	22.00	1,549.11	Se contaron 21 unidades Falta una (1) unidad
MC0082	BROCHAS "4"	UNIDAD	16.00	13,169.00	Se contaron 17 unidades Sobra una (1) unidad
MC0115	DISCO DE PULIR DE 7 1/4	UNIDAD	8.00	10,290.00	Se contaron 10 unidades Sobran dos (2) unidades
MC0162	TUBO DE PRESION DE 1/2 PVC	METRO	6.00	2,136.05	Cambiar de unidad de medida. Pasar de metro a unidad
MC0254	TUBO PRESION DE 1 1/2 PVC	METRO	5.00	1,600.00	Cambiar de unidad de medida. Pasar de metro a unidad
MC0270	RODAMIENTO DE 1/2	UNIDAD	31.00	6,020.40	Se contaron 32 unidades Sobra una (1) unidad
MC0271	RODAMIENTO DE 5/8	UNIDAD	48.00	16,281.01	Se contaron 47 unidades Falta una (1) unidad
MC0393	IMPERMEABILIZANTE PLACA	UNIDAD	1.00	321,899.76	Cambiar de unidad de medida. Pasar de unidad a cuñete.
MC0399	DISCO CORTE DE MADERA	UNIDAD	5.00	12,499.76	Agregar en la descripción que es un disco de 4 1/2
MC0573	ANTICORROSIVO BLANCO	UNIDD	22.00	62,492.00	Cambiar de unidad de medida. Pasar de unidad a galón.
MC0641	ANTICORROSIVO GRIS	UNIDAD	1.00	55,341.00	Se evidencia en el conteo que es color blanco. Ajustar en el sistema
MC0661	PEGANTE PL 285*4.5	CUÑETE	2.00	437,889.00	Se observa en el conteo que no son 2 cuñetes, sino que se recibieron 10 galones de pegante
MC0724	ANTICORROSIVO PRIMER 513 PINTUCO	GALON	13.00	195,750.00	Todos los galones de anticorrosivo son de color verde oliva. Ajustar en la descripción
MC0872	CORTAFRIO LADO CROMO VANADIO INDUSTRIAL 6.5"	UNIDAD	2.00	60,147.00	Se observan en el conteo dos (2) corta fríos corte diagonal 7"
MC0887	PINTURA PARA CANCHA	GALON	4.00	102,720.00	Color blanca
MC0964	GUAYA 1/2 ALMA DE YUTE	UNIDAD	72.00	10,446.00	Cambiar de unidad de medida. Pasar de unidad a metro.
MC1041	BROCHA 2" CABO AZUL	UNIDAD	18.00	5,400.00	Se contaron 19 unidades Sobra una (1) unidad
MC1079	PINTURA TRAFICO PARA DEMARCACION (AZUL, BLANCA, AMARILLA9	CUÑETE	9.00	572,000.00	Se observan los nueve cuñetes color blanco

### BODEGA 03 – Bodega estadio centenario

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	CONTEO	OBSERVACIÓN
ID0678	ESTIBA EN MADERA PARDILLO ALTA CALIDAD DE RESISTENCIA (2M*1M.ANCHO*4CM GROSOR)	UNIDAD	98	98	<p>Sin novedad. Están en un baño habilitado como bodega. Compra realizada en el mes de diciembre 2023 para apoyar y entregar a la liga de judo y deben ser entregadas tan pronto termine la obra del coliseo Eustorgio Colmenares</p> 



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

#### BODEGA 04 – Bodega estadio aseo.

Prioritario realizar jornada de fumigación por cuanto se observaron zonas con graves problemas de comején



CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	CONTEO	COSTO COMPRA	OBSERVACIÓN
A0109	PAQUETE DE VASO CARTON 4ONZ	PAQUET E	40	40	10.115,00	Un paquete completo se encontró con comején

#### BODEGA 05 – Bodega malecón

Esta bodega está ubicada en el segundo piso del Patinódromo Enrique Lara. Se almacenan los elementos y artículos deportivos con destino a las EFD.

No presentó novedad en la confrontación física del inventario

#### BODEGA 06 – Parque playa

Allí se encontraron 3.5 rollos de malla eslabonada y 5 unidades de tubo conduit EMT 1", elementos y cantidades que figuran en el reporte de la bodega generado desde el sistema contable. Sin novedad.

Por otro lado, en el recorrido se realizó conteo a elementos entregados al servicio del parque y sobre los cuales se lleva el control de sus existencias. Estos elementos no están relacionados en los listados de inventarios generados por TNS, ya que son elementos de menor cuantía que son entregados como elementos de consumo.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Parque Playa

ALMACEN E INVENTARIOS		CONTROL DE PRESTAMOS INVENTARIO		CONSECUTIVO	D	R-01-AD
					42	VERSION 3
Fecha Solicitud	22/Dic/2023	Solicitante	JHON CARLOS OSORIO	Dependencia/oficina	ADMINISTRADOR PARQUE PLAYA	
Tipo de Material:	Ayuda logística	Sitio del Evento	PARQUE PLAYA	Permiso de Via? S/N	Punto de energía? S/N	Hora inicio
Concepto o justificación de la solicitud (Lugar de uso, destino, tipo de evento)		ELEMENTOS DEPORTIVOS - PARQUE PLAYA				
Nota: Este material debe ser devuelto al IMRD al terminar el evento y el cual, el solicitante se compromete a salvaguardar, proteger, hacer mantenimientos preventivos si es el caso, responsabilizarse por cualquier daño que se presente en dichos elementos y a terceros, exonerando al IMRD Cúcuta de cualquier responsabilidad; Relación: índice a continuación						
SOLICITANTE		CONTROL DE ENTREGA (en el almacén)			CONTROL DE DEVOLUCIÓN	
Elemento que solicita	Cantidad solicitada	Cantidad entregada	Fecha entrega	Observaciones o condiciones de entrega	Fecha devolución SI APLICA	Devolución OK / NO OK
TARIMA BASITA 1/2	19	19	✓			
COJCHONETA 1000	13	13	✓			
DISCO DE PESO	1	1	✓			
ESCALERA DEPORTIVA	15	15	✓			
CONOS PLASTICO	10	10	✓			
LAZOS DE SALTAR	10	10	✓			
MARTILLOS	4	4	✓			
VARILLAS METALICAS	3	3	✓			
Balon voleibol						

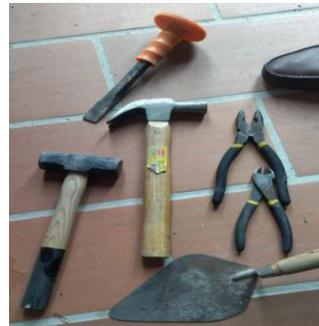
JHON CARLOS O  
QUIEN RECIBE: IMRD PARTICULAR

Vo Bo Director Vo Bo Sub.Adm.F.

OK F. COLO...  
QUIEN ENTREGA: ALMACENISTA

Conteo físico 11 marzo 2024  
Malkiory - Alex

Así mismo, durante el recorrido se observaron elementos y herramientas de construcción de menor cuantía, que no están detallados en ningún soporte escrito. Elementos como carretillas, rastrillos, palas, palín, pica, barra, tijera corte césped, kit destornillador, martillos, alicates, porra, palustre, cincel, pinza cortafrío, cernidor, fumigadora, camilla y tablero



**BODEGA 07 – Bodega obras IMRD** Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo

Se realizó conteo y verificación física al 100% de los elementos y materiales de consumo, de las seis (6) bodegas registradas, parametrizadas y activas desde el software TNS, tal como se detalló en la descripción anterior.

**Oportunidad de mejora No.1.** Al verificar los elementos de consumo, se lograron identificar algunos casos en los cuales la unidad de medida del registro documental no coincidía con la física del conteo, por lo que se recomienda revisar y parametrizar la unidad correspondiente al elemento en bodega. Así como también no se especifica con mejor detalle el elemento, pudiéndose hacerlo y llevar mejor el control (ejemplo en rodamientos)

**Oportunidad de mejora No.2.** Programar jornada de fumigación en áreas de bodega, con el fin de garantizar la conservación de los elementos adquiridos por la entidad



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

**Oportunidad de mejora No.3.** Articular con la Subdirección de Recreación y Deportes la entrega de implementos deportivos usados, como balones de futbol, baloncesto, voleibol, petos, equipos biomédicos, juegos de mesa, para ser trasladados a la bodega de logística que maneja esa subdirección.

Observaciones sobre el inventario de elementos de consumo:

1-Verificados cada uno de los elementos que se encuentran en bodega y confrontados con la relación de inventario a una fecha por código contable suministrada por la profesional de apoyo del subproceso de almacén e inventarios, se pudo evidenciar que lo registrado en el sistema de información TNS está conforme y de acuerdo al conteo físico de existencias disponibles.

2-Algunos ítems se registran de manera general y no se detalla de manera específica la unidad de medida de acuerdo a su presentación física en bodega, por lo que se recomienda y sugiere ajustar en el sistema TNS este aspecto, de manera que coincidan las unidades de medida con las presentaciones de los elementos que se adquieren y suministran en el Instituto, como se describe en la oportunidad de mejora No.1

3-Se encontraron elementos de papelería y oficina que no presentan ninguna utilidad para el desarrollo de las labores administrativas y misionales del Instituto, por cuanto están relacionados con equipos que ya no están al servicio de la entidad. Estos elementos son: cds regrabables, Cd DVD, ganchos para encuadernar, fechadores, ganchos de cosedora industrial. Se recomienda revisar esta situación por su obsolescencia y no utilización para ser retirados del sistema según procedimiento de baja respectivo.

4-La oficina de control interno conmina al personal que lidera el subproceso de almacén e inventarios a realizar la disposición ambiental de tóner usados, envases de tintas de impresoras, cajas de cartón y elementos plásticos y replicar entre los grupos de trabajo el manejo adecuado de estos elementos cuando se disponen para su eliminación final.

## **2- ACTIVOS FIJOS DEVOLUTIVOS**

Los movimientos y registros de activos fijos devolutivos se realizan desde el Módulo visual TNS Activos Fijos. El último ejercicio de confrontación de inventario general de bienes devolutivos de todas las dependencias del IMRD se realizó con la auditoría realizada por la OCI con corte a agosto de 2023.

Durante la presente auditoría se realizó visita de verificación y conteo de bienes en cada uno de los espacios asignados para bodega, ubicados en las instalaciones del Estadio General Santander, Patinódromo Teódulo Gévez Albarracín (donde funcionan las dependencias administrativas del IMRD), Estadio Centenario de Atletismo Cúcuta 75, Patinódromo Enrique Lara y Parque Playa. Al único espacio donde no se tuvo acceso para verificación de inventario fue el Coliseo Eustorgio Colmenares, por cuanto se tiene limitado y restringido el ingreso por encontrarse en arreglos y adecuaciones locativas el escenario deportivo.

A continuación, se detallan cada uno de las dependencias con inventarios de activos fijos devolutivos asignados por servicio/centro, teniendo en cuenta los reportes descargados desde el software contable que apoya el subproceso:



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

SERVICIO	Detalle
<b>0001</b> sin servicio almacén principal	<p>Este servicio 0001 almacén principal está relacionado en dos espacios asignados en el Estadio General Santander.</p> <p>El primero, es la misma bodega 00- principal de elementos de consumo. Es decir que se guardan en el mismo espacio consumo y elementos devolutivos por ser el espacio con mejores condiciones de seguridad y de construcción.</p> <p>Una segunda área, dentro del mismo estadio, en el cual se custodian bienes que por su tamaño no permiten ser guardados en la bodega principal (bicicletas, cuadríciclo de pedal, parques infantiles, canecas de basura metálicas), y otros bienes que se separan por ser susceptibles de baja por deterioro y obsolescencia (sillas partidas, aires acondicionados dañados, ventiladores, etc)</p>



CODIGO	DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ESTADO
03.1675.021	AIRE ACONDICIONADO	2,290,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico por inservible
04.1675.026	AIRE MINISPLIN 12000 BTU Y CONTROL	800,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico por inservible. La unidad no se ha desmontado del techo de la sede del IMRD. Era el aire que funcionaba en talento humano
01.1675.034	AIRE MINISPLIT 18000 BTU	1,200,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico por inservible
08.1675.039	COMPRESOR DE AIRE	150,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico por inservible
11.1674.534	CORTADOR GRAMA	3,400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico por inservible
11.1673.112	CPU	1,200,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.271	CPU	1,785,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1672.209	DVR HVR TURBO HD	1,500,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.308	EQUIPO COMPUTADOR COMPLETO	2,730,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.306	EQUIPO COMPUTADOR COMPLETO	2,730,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.310	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP PRO 8620	939,600.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.294	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL L555	986,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.304A	MONITOR LED	250,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.122	MONITOR SAMSUNG	400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1676.670	MOTOBOMBA ELECTRO BOMBA ALTO PRESION DE 7.5 HP	3,598,000.00	Serial no se pudo verificar, por cuanto ha sido manipulada para mantenimientos y no conserva su identificación
11.1673.204	REGULADOR AUTOMATICO DE VOLTAJE	66,352.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.312	REUTER ROMPE MURO 3 ANTENAS	556,800.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1671.226	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.227	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.228	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.219	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.229	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.338	SILLA PRISMA TAPIZADA EN PAÑO COLOR NEGR	214,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

11.1671.491	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.482	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.492	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.483	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.444	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.484	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.445	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.485	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.486	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.447	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.487	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.488	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.449	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1671.489	SILLAS PLASTICAS BLANCAS	35,000.00	Partidas e inservibles. Solicitar proceso de baja
11.1676.050	VENTILADOR PATON DONADO	80,000.00	Dañado e inservible. Solicitar proceso de baja
11.1670.190	GLUCOMETRO	75,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1670.191	GLUCOMETRO	75,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1670.181	GLUCOMETRO CON ACCESORIOS Y ESTUCHE	23,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1670.182	GLUCOMETRO CON ACCESORIOS Y ESTUCHE	23,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.332	IMPRESORA DE PUNTO	1,999,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.201	IMPRESORA PORTATIL	845,400.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1677.110	JUEGO DE PARQUES	38,200.00	Existen 35 juegos de parques; se recomienda la asignación a la subdirección de recreación y deportes
11.1673.249	LECTOR DE CODIGOS DE BARRAS	1,000,000.04	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1676.702	MOTOBOMBA DE 10HP CON SUCCION, DESCRGA DE 2 TRIFASICA	6,490,319.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico y mantenimiento
11.1676.700	MOTOBOMBA DE 15HP SON SUCCION, DESCARGA DE 2 TRIFASICA	8,750,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico y mantenimiento
11.1672.205	RADIOS Y BASES DE COMUNICACION	1,189,999.92	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1672.206	RADIOS Y BASES DE COMUNICACION	1,189,999.92	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1672.207	RADIOS Y BASES DE COMUNICACION	1,189,999.92	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1677.171	TABLERO MURAL DE AJEDREZ	174,800.00	Dañado e inservible. Solicitar proceso de baja
11.1673.242	UNIDAD EXTERNA DE DVD	185,600.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico

Adicional a estos elementos que reporta el sistema, se observa en el segundo espacio de esta bodega un huacal de madera que corresponde a media pista de esgrima entregada por Coldeportes en el año 2012 y que ya no se encuentra en uso. Así como, una báscula, un tablero de árbitros (en mal estado) y dos pistolas de atletismo (estas pistolas se guardan por seguridad en esta bodega y es prestada cada vez que se solicitan para atender eventos deportivos de atletismos)





# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



SERVICIO	Detalle		
<b>0002</b> Subdirección Administrativa y Financiera -Estadio General	Los bienes registrados en este servicio son verificados de manera permanente por el servicio de vigilancia del estadio. Las novedades encontradas son:		
CODIGO	DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ESTADO
11.1674.550	GUADAÑA MOTOR GASOLINA 2HP	3.570.000	Este elemento no se encuentra en el Estadio General Santander. En el recorrido por el estadio centenario se pudo verificar su existencia. Se recomienda hacer el traslado en el sistema.
11.1671.481	SILLAS BLANCAS PLÁSTICAS	35.000	En el inventario aparecen 40 sillas. El conteo evidenció 41 unidades. Se encuentran dentro del salón de prensa del estadio.

SERVICIO	Detalle			
<b>0003</b> Subdirección Administrativa y Financiera - cafetería IMRD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1670.122	BANDEJA MEDIANA PLÁSTICA VERDE	21.499,44	Partida
	10.1671.020	BANDEJAS GRANDES AMARILLA	34.000,00	Partida
	11.1671.310	CUCHARA DULCERA	1.332,84	Falta
	11.1671.309	CUCHARA DULCERA	1.332,84	Falta
<b>0004</b> Subdirección Administrativa y Financiera - talento Humano	Sin novedad en el conteo físico			
<b>0005</b> Subdirección área de deportes	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	07.1671.039	BIBLI ALUMIN-2 PUERTAS VIDRIO	1.620.000	La biblioteca ya no tiene vidrios por su desgaste natural y antigüedad.
<b>0006</b> Subdirección Administrativa y Financiera - ingeniería	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1673.264	Monitor led marca LG	360.000	Monitor no utilizado. Solicitar revisión por el ingeniero de sistemas
<b>0007</b> Subdirección Administrativa y Financiera - recepción	Sin novedad en el inventario			
<b>0008</b> Subdirección Administrativa y Financiera - tesorería contador	Sin novedad en el inventario			
<b>0009</b> dirección secretaria	Sin novedad en el inventario			
<b>0010</b> Subdirección Administrativa y Financiera- Contabilidad	Sin novedad en el inventario			
<b>0011</b> Subdirección Administrativa y Financiera administrativo - almacenista	Sin novedad en el inventario			
<b>0012</b> Subdirección Administrativa y Financiera - archivo IMRD	Sin novedad en el inventario			
<b>0013</b> Subdirección Administrativa y Financiera - espectáculos públicos	Sin faltantes de inventarios.			
<b>0014</b> Comodato activos fijos	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0015</b> bodega logística eventos	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1676.022	Cables altavoz planta sonido	\$50.000	Dañados
	11.1671.651	Carpa 4*6 con lona y estructura metálica	\$3.094.000	Dañada
	11.1671.652	Carpa 4*6 con lona y estructura metálica	\$3.094.000	Dañada
	11.1677.150	Juego de rana portátil	\$92.000	Dañada
	11.1671.541	Mesa con textura	\$219.240	Dañada



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

	11.1672.324	wengue Micrófono inalámbrico diadema	\$500.000	Le falta el cargador
	11.1671.587	Tarima metálica de 3*3*1 metro	\$3.799.999,92	Le falta una tijera (cada tarima debe tener 8 tijeras)
	11.1671.585	Tarima metálica	\$7.600.000,25	Media tarima se encuentra en Parque Playa
	11.1671.660	Trampolín de 2.44 mts con lona	\$2.261.000	Existen tres(3) trampolines cuyas lonas o mallas se encuentran con rotos y agujeros
<p>Todos los equipos de sonidos como cabinas, consolas y micrófonos requieren revisión para determinar su estado y uso.</p> <p>Las carpas en servicio que se observaron, ya sus lonas se encuentran muy deterioradas y las estructuras metálicas por ajustar y reparar</p>				

Adicional al reporte que se genera desde el sistema, en este espacio de bodega de logística se almacenan y custodian bienes cuyo control se lleva a través de actas y formatos de control manuales de inventario por ser elementos de menor cuantía, sobre los cuales el apoyo al proceso de almacén e inventarios verifica su existencia y controla su utilización.

INFORMACION Y COMUNICACIÓN  
ACTA INVENTARIOS  
R-01 IC  
VERSION 1

San José de Cúcuta, a los once (11) días del mes de marzo del 2024, se reunieron por parte del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta, "IMRD" Dra. Eva Carolina Baustista de control interno. Y licenciado Jorge Esteban Chaparro, con el fin de revisar implementación de bienes devolutivos de menor cuantía, de acuerdo a la siguiente lista, en la bodega de Malecón, patinódromo Enrique Lara.

ITEM	CANTIDAD	DESCRIPCION	NOVEDAD
1	1	WENGUE AMARILLO	
2	18	CANECAS REFLECTIVAS CON LONETA CADA UNA	
3	18	CANECAS REFLECTIVAS	
4	1	FLECHAS DIRECCIONALES NOCTURNAS	
5	1	MEGAFONO CON BATERIA Y CARGADOR	se debe revisar
6	18	CONO VIVI NARANJA	
7	2	PIROTES AZULES	Canchillo debe devolverlos y se
8	2	CAMILLAS NARANJA PORTATIL	con las aristas
9	1	TIPODE DE BANDERINILLO	
10	2	PALETAS CONSERVE SU DERECHA	5 surten cuando se desmontan
11	10	BANDERINILLO BASE, VARIAS	no hay foto
12	4	CANASTAS VERDES	
13	2	MALLA DE VOLIBOL	
14	2	CASCOS DE BICICLETA	
15	4	BALONES DE FUTBOL Y BALONCESTO	MOLEBRINI
16	1	REGLETA DE 9 PUESTOS MADERA Y REGLETA BLANCAS	se debe revisar y cambiar
17	16	CHALECOS AZULES ( LOS DEMAS LOS TIENE A CARGO CADA LOGISTICO Y PARQUE PLAYA	2 se dañaron el 13 de febrero a las 10 min
18	16	BARBOLOS DE NARANJA	
19	11	LAJOS AMARILLOS	
20	2	CARRERA 4 LLANTAS (MECHIZA CON MATERIAL IMRD) NEGRO VERDE	
21	1	CAJA DE HERRAMIENTA (PASTURIL CON HERRILLAS, CORTA-FRÍO, ALIGATE, PINZA, PISA CABLE, DESTORNILLADORES, PROBADOR CORRIENTE) + Cables	
22	1	BOMBA DE DESINFECCION TAREXINA	Cambiar
23	21	CABLE DE PODER	21 cables de poder
24	2	BASTONES LUMINOSOS	
25	1	TIPODE METALICO Pro BT modelo SY-001	Van con los cables de 6 cables y 8 cables
26	7	BANDERINILLO GOTA AGUA y Parafuso de metal, varios estructuras	Parafuso (Revisar y reemplazar base)
27	1	BACIN CARRERA	dambiar lona y de bacin alguna día de niño
28	1	BANDERINILLO ALUSANO A CARRERA	2 por aristas
29	14	VANILAS DE PUBLICIDAD METALICAS CON LONA BLANCA Y LOGOS INSTITUCIONALES	se cambian por publicidad
30	5	ESTABILIZADORES PROCTO UNITEC	4 de x reparar
31	12	RELOJES DE ABRIDE	de deben revisar el del es hecho
32	21	Juegos de fichas de Ajedrez	se deja un paquete con piezas que el 13 de febrero
33	1	Lona de Ajedrez	

\* 10 tableros de Power BT está OK, también el procesador de Interfaz con la 2025 / 01.

INFORMACION Y COMUNICACIÓN  
ACTA INVENTARIOS  
R-01 IC  
VERSION 1

33	18	COLCHONETAS NEGRAS PARA YOGA	
34	1	EXTENSION CON BOMBILLO	
35	1	JUEGO DE FUTBOL TENIS (2 MALLAS, 2 BALON FUTBOL Y 20 CONOS) CON ESTUCHE	
36	1	CANECA GRIS	se cambian con 1000 pesos
37	7	TROMPOS CON CUERDA	
38	25	PIRINOLAS	
39	4	CARGADOR RECARGABLE CON EL DE PARQUE PLAYA	2 en bodega 2 con el vigilante
40	6	PAR DE PILAS RECARGABLES CON EL DE PARQUE PLAYA	4 pares en bodega 2 pares con el vigilante
41	1	EXTENSIONES DE 10, 15 Y 20 METROS	
42	2	EXTENSIONES DE 50 METROS EN CARTE	
43	6	MESAS PLASTICAS BLANCAS	6 completas 1 dañado se botó
44	1	Extensión cable notorja	(X arreglar) lo dejaron de revisar
45	1	Pedón Araña	
46	2	Juegos musicales	zebra (1) pala (1)

Una vez definido lo anterior, en constancia esta acta se firma



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

**0016** Subdirección Administrativa y Financiera - departamento de electricidad y cámaras

Esta bodega se encuentra en el Estadio General Santander.



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO COMPRA	OBSERVACIÓN
12.1675.023	AIRE ACONDICIONADO 18000BTU	2,600,000.00	Se verifica y se observa que el aire es de 12000 BTU
11.1676.630	BREAKER ENCHUFABLE 3*60 LUMINEX	69,000.28	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.632	BREAKER INDUSTRIAL 112-160 AMP 25 KA ABB	289,099.84	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.629	BREAKER INDUSTRIAL 56-80 AMP.ABB	116,999.92	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.625	BREAKER INDUSTRIAL 87-125 25 KA /220	281,999.48	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.626	BREAKER INDUSTRIAL 87-125 25 KA /220	281,999.48	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.051	CONTACTORES SUBESTACION 3	300,000.00	Se contaron cuatro (4) contactores más en la torre subestación No.3. Es decir cinco (5) contactores se verificaron
11.1676.644	JUEGO DE LLAVES Y DADOS	385,000.00	Incompleto el juego. Faltan llaves
12.1676.089	KIT ARRANQ LUMINAR 2000W SUBEST1 COM	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.099	KIT ARRANQ LUMINAR 2000W SUBEST1 COM	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.223	KIT ARRANQ LUMINAR 2000W SUBEST4 COM	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.224	KIT ARRANQ LUMINAR 2000W SUBEST4 COM	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.225	KIT ARRANQ LUMINAR 2000W SUBEST4 COM	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.479	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST1	170,000.00	No se observa tipo pesado. Se evidencian dos (2) livianas
12.1676.490	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.491	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.492	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.487	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.488	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.489	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST3	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.493	PROTECC VARIAS TIPO PESADO SUBEST4	170,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.523	SWITCM 24 PUERTOS RACK COMUNICACIONES A	400,000.00	En total hay cuatro (4) switcm en el RACK A
12.1676.524	SWITCM 24 PUERTOS RACK COMUNICACIONES B	400,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.531	TABLERO DISTRIBUCION	300,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.627	TABLERO TRIFASICO	260,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
11.1676.628	TABLERO TRIFASICO	260,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.554	TABLEROS DE 24 CIRCUITOS ESTADIO	700,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.548	TABLEROS DE 24 CIRCUITOS ESTADIO	700,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.549	TABLEROS DE 24 CIRCUITOS ESTADIO	700,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.547	TABLEROS DE 24 CIRCUITOS ESTADIO	700,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.586	TOTALIZADOR TIPO PESADO 200A SUBEST2	250,000.00	Se verifica que es de 225A
12.1676.587	TOTALIZADOR TIPO PESADO 200A SUBEST3	250,000.00	Se verifica que es de 250A
12.1676.588	TOTALIZADOR TIPO PESADO 200A SUBEST4	250,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.560	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.570	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.561	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

12.1676.571	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.562	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.563	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.564	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.565	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.566	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.557	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.567	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.558	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.568	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.559	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.569	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	350,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.556	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI3	450,000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.579	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI4	350,000.00	Se verifica marca luminex de 30 amperios
12.1676.572	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACI4	350,000.00	Se verifica marca luminex de 30 amperios
11.1676.640	UPS APC 1300	1,846,766.40	Se verifica y es UPS marca fuerza
11.1676.641	UPS APC 1300	1,846,766.40	Se verifica y es UPS marca fuerza
11.1676.642	UPS APC 1300	1,846,766.40	Se verifica y es UPS marca fuerza
12.1676.620	UPS BACK	150,000.00	Se verifica y es UPS marca fuerza

**Oportunidad de mejora No.4.** Se hace necesario realizar un segundo recorrido por la falta de identificación de varios elementos eléctricos, cuyas características técnicas no permitieron la verificación exacta de los elementos en servicio en cada una de las torres de las subestaciones de las luminarias del estadio General Santander

Por otro lado, en el conteo físico y recorrido por las instalaciones del Estadio General Santander, se pudieron observar los siguientes elementos eléctricos que no están codificados ni incluidos en el listado que arroja el TNS del servicio No.0016

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIÓN
Sin código	GABINETE DE CELDA SUBESTACIÓN No.3	Se verifica y se observa UN (1) gabinete de celda dentro de la subestación No.3
Sin código	TABLEROS DE 12 CIRCUITOS	Se verifican y se observan durante el recorrido por el estadio seis (6) tableros 12 circuitos.

Adicional al reporte que se genera desde el sistema, la bodega: 0016 departamento de electricidad y cámaras tiene asignados los siguientes bienes devolutivos, cuyo control se lleva a través de acta de inventario devolutivo, documentos R-03GF-versión 1, con las siguientes novedades:



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF

VERSION I



#### ACTA

En San José de Cúcuta, a los veinte (27) días del mes de febrero del 2024, se hace revisión de inventarios Activos Fijos y devolutivos de menor cuantía, ubicados en el escenario deportivo Estadio General Santander – oficina de electricista.

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	OBSERVACION
01 ✓	JUEGO DE LLAVES FIJAS 14 PIEZAS	Faltan 6 llaves solo 8 coincide con marco
01 ✓	JUEGO DE DADOS MAS RACHE	Rache dañado
01 ✓	TALADRO DE 1/2 DWDO24 SERIAL 31833 2014-03-47	Funciona. Ajustar serial

Control físico 27/feb/2024  
*[Firma]*

0017 oficina de coordinación de deportes	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0018 Subdirección Administrativa y Financiera -Contador auxiliar	Sin novedad en el inventario			
0019 Subdirección Administrativa y Financiera - oficina de contratación	Se encontraron las siguientes novedades en los bienes por servicio			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	11.1673.335	COMPUTADOR TODO EN UNO PANTALLA 22 LENOVO	3.079.999,65	El monitor tiene partida la pantalla. Es un equipo que solo se utiliza para soportar la compartida de todos los documentos de procesos contractuales
11.1673.305	EQUIPO COMPUTADOR COMPLETO COMPUMAX-LG	2.730.000,00	No se encontró mouse. Es un equipo no utilizado. Solicitar revisión por el ingeniero de sistemas	
0020 área de deportes secretaria	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0021 Subdirección Administrativa y Financiera -prensa	Sin novedad en el inventario			
0022 parque playa	Se encontraron las siguientes novedades en los bienes por servicio			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	11.1671.217	Silla plástica blanca rimas	25.980	Dañado e inservible. Solicitar proceso de baja
	01.1671.163	Silla aux. negrola	48.900	Dañada en la base del asiento. Revisión
11.1671.345	Silla secretarial neumática	230.000	Dañado el sistema neumático. Revisión	
0023 materiales para la construcción	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0024 auxiliar de archivo 2	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0025 camerino IMRD	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0026 dirección IMRD	Sin novedad en el inventario. El DVR se envió a reparación			
0027 servicios generales	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0028 auxiliar administrativo	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
0029 departamento de	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios			



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

sistemas	a cargo			
<b>0030</b> subdirección Administrativa y Financiera	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	06.1671.284	Vitrina en lámina puerta de corredera	700.000	La vitrina está sin puertas. Se traslada físicamente al archivo de la entidad
<b>0031</b> bodega 01 IMRD	No se presentó ninguna novedad cuando se realizó el inventario y la entrega al funcionario responsable el pasado 19-febrero-2024			
<b>0032</b> control interno	Sin novedad en el inventario			
<b>0033</b> auditoria de estampillas	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0034</b> ingeniería jefe cuadrilla	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	11.1674.153	Escalera 2 cuerpos 8Mts 14 pasos	\$2.400.000,03	Se encuentra físicamente en la bodega de logística de subdirección deportes. Realizar traslado
	11.1674.530	Mezcladora 1 bulto motor gasolina 9HP	\$5.269.320	Se encuentra físicamente en el estadio centenario de atalaya. Realizar traslado
	11.1674.013	Porra 2 libras herragro	\$12.000	No se pudo verificar físicamente, estaba en uso en arreglos dentro del Estadio
	11.1674.520	Pulidora de 7 1/2	\$707.000	No se pudo verificar físicamente en bodega, por cuanto está asignada al ingeniero de infraestructura con acta de entrega
<b>0035</b> administración estadio, plaza y toto	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0036</b> Subdirección administrativa y financiera- coliseo Eustorgio Colmenares	Escenario en obra de adecuación. No se tuvo acceso al recorrido, por lo que no se pudo realizar verificación de inventario asignado			
<b>0037</b> Subdirección administrativa y financiera- área de sistemas	Sin novedad en el inventario			
<b>0038</b> Subdirección administrativa y financiera- estadio general Santander y plaza de bandera	En el recorrido se identificaron las siguientes novedades:			

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO COMPRA	COSTO COMPRA
11.1675.053	AIRE 12000 BTU 8.5A 1550W CABINA A8	2,080,000.00	No se pudo verificar el serial ni la marca porque se encontró destapado. Además, en esa cabina se encontró un aire tipo ventana instalado también
11.1675.051	AIRE 12000 BTU -8A - 1700W CABINA A6	2,080,000.00	En la cabina A6 hubo cambio de aire acondicionado. Se encontró instalado aire de 18.000 BTU marca General Electric. No se pudo identificar serial
11.1675.056	AIRE 12000 BTU 8A 1700W CABINA B9-8	2,080,000.00	En la cabina B9-8 hubo cambio de aire acondicionado, por robo de equipo en el mes de diciembre. La empresa de vigilancia (a cargo de estos elementos) reemplazó el equipo extraviado por el siguiente elemento: Aire 9000 BTU marca York serial 0120606226
12.1675.005	AIRE 12000 BTU ACORD PALCO B1	1,200,000.00	Corregir la identificación del palco o cabina. Es la número B10
12.1675.006	AIRE 12000 BTU ALCALDIA PALCO B2	1,200,000.00	Corregir la identificación del palco o cabina. Es la número B8
11.1675.057	AIRE 12000 BTU CABINA A10	2,080,000.00	En la cabina hubo cambio de aire acondicionado, por robo de equipo en el mes de diciembre. La empresa de vigilancia (a cargo de estos elementos) reemplazó el equipo extraviado por el siguiente elemento: Aire 9000 BTU marca Electrolux serial 8460007192
11.1675.058	AIRE 12000 BTU CABINA B7	2,080,000.00	Corregir la identificación del palco o cabina. Es la número B4 y la marca del aire por MIDEA
12.1675.001	AIRE 12000 BTU H BAVARIA AIRE PALCOS A1	1,200,000.00	No Se pudo verificar ni marca ni serial del equipo, por cuanto la cabina estaba cerrada y asegurada
12.1675.009	AIRE 12000 BTU IMRD PALCO B3	1,200,000.00	Corregir la identificación del palco o cabina. Es la número B9



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

12.1675.007	AIRE 12000 BTU POLICIA PALCOS B4	1,200,000.00	Corregir la identificación del palco o cabina. Es la número B7
12.1675.018	AIRE 24000 BTU CUCUTA DEPORT A11	1,800,000.00	No Se pudo verificar ni marca ni serial del equipo, por cuanto el aire acondicionado estaba cubierto por papel metalizado
12.1676.012	ASCENSOR ACERO INOXI SANIT LAMIN COLD R	68,980,000.00	Fuera de servicio
11.1677.243	CAMILLA RIGIDA EN POLIETILENO CON ARNES	254,040.00	Corregir la ubicación en el sistema, porque aparece Toto Hernández, por sala de prensa
11.1677.244	CAMILLA RIGIDA EN POLIETILENO CON ARNES	254,040.00	Corregir la ubicación en el sistema porque aparece Toto Hernández por liga tenis de mesa
11.1671.590	EXTINTOR 3700 GM AGENTE LIMPIO BLANCO	400,000.00	Físicamente está en la bodega 0016-Electricidad En el conteo de extintores se encontraron dos (2) extintores blancos más los cuales se encuentran en el baño de la vigilancia
11.1670.174	EXTINTOR DE 10 LIBRAS ABC-VTA	78,880.00	No se encontró en el recorrido.
11.1671.629	GABINETE METALICO PARA EXTINTOR	85,000.00	No se encontró en el recorrido
12.1676.272	KIT DE ARRANQUE DE MOTOBOMBAS	700,000.00	En la verificación del Kit, se observa que le hace falta el relec térmico al kit
11.1676.284	MOTOBOMBA DE 15HP	2,700,000.00	Se observa que le falta la tapa a la motobomba. Ubicación tribuna oriental
11.1676.680	MOTOBOMBAS BARNER DE 10HP	4,142,075.00	Coincide marca, modelo pero no el serial que aparece en el sistema. 2012191033 el serial que se identifica en el conteo físico. Ubicación caseta cancha
11.1676.681	MOTOBOMBAS BARNER DE 10HP	4,142,075.00	No fue posible validar el serial. Ya no es legible
12.1676.285	MOTOBOMBAS DE 9 HP / ES DE 10 HP	2,700,000.00	Cambiar la ubicación en el sistema. Está en el pozo
12.1676.289	PLANTA DE EMERGENCIA ELECTRICA GEP110 PLANTA ELECTR EMERGE RAC POWE	60,000,000.00	Existe la planta, pero falta el cableado eléctrico

### Hallazgo No.4

**Condición:** Aunque no hay faltantes, si se encontraron equipos de aire acondicionados distintos en marca y especificación técnica conforme al detalle de equipos generados por TNS del código de servicio 038-Estadio General Santander y Plaza de Bandera, ubicados en las cabinas de transmisión y narración de los partidos de futbol del estadio.

**Criterio:** Manual de activos fijos del IMRD

**Causa:** Deficiencia en control al subproceso de almacén e inventarios

Adicional al reporte que se genera desde el sistema, el código de servicio 0038 vigilancia del estadio y plaza de bandera tiene asignados los siguientes bienes devolutivos, cuyo control se lleva a través de acta inventario devolutivo, documentos R-03GF-versión 1 por ser elementos de menor cuantía y por haber sido suministrados y utilizados en contratos de obra.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

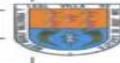


### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF

VERSION 1



#### ACTA

En San José de Cúcuta, a los veinte (27) días del mes de febrero del 2024, se hace revisión de inventarios Activos Fijos y devolutivos del escenario deportivo Estadio General Santander.

CANTIDAD	DESCRIPCION	OBSERVACION
03	MOTOBOMBAS CANCHA RIEGO GRAMILLA TIPO SAPO INTERNAS DEBAJO DE LA GRAMILLA	1 dañada en bodega occidental baño } No está en bodega
02	CARRO DE CESPED COLOR ROJO Y VERDE GRANDE	Revisar y determinar su estado } No está en bodega
01	TABLERO MARCADOR RESULTADOS FUTBOL Y CONSOLA	En bodega } Tablero colgado en gradetas
01	BOLSO ROJO - BIOSEGURIDAD	5000 } consola en la oficina Electrónica



### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF

VERSION 1



#### ACTA

En San José de Cúcuta, a los veinte (27) días del mes de febrero del 2024, se hace revisión de inventarios Activos Fijos y devolutivos del escenario deportivo Estadio General Santander. Sala Prensa

CANTIDAD	DESCRIPCION	OBSERVACION
02	TELEVISORES MARCA LG SERIALES 909RMUJ1V47Y 909RMUY1V998	
05	MICROFONOS CUELLO FLEXIBLE MARCA PROEL	
01	ATRIL EN MADERA	
01	MESA PRINCIPAL EN MADERA	
02	AIRES INDUSTRIALES MARCA CONFORTFRESH con control (2)	
01	VIDEO BENN MODELO VS 250 MARCA EPSON COLOR BLANCO	En administrativo área financiera } No está en sala de prensa
06	PARLANTES SONIDO AMBIENTE	
50	SILLAS ROJAS PISO	
5	SILLAS RODACHINES COLOR NEGRO	NOTA: ERAN 15 UNIDADES (10) EN EL AREA ADMINISTRATIVA IMRD QUEDAN 05 EN SALA PRENSA } Lo están en IMRD
01	ESTABILIZADOR MARCA POWER BASE - 4	
01	CONSOLA MARCA SOUNDCRAFT SERIAL 619382BP	



### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF

VERSION 1



#### ACTA

En San José de Cúcuta, a los veinte (27) días del mes de febrero del 2024, se hace revisión de inventarios Activos Fijos y devolutivos del escenario deportivo Estadio General Santander. Sala Prensa, dopaje y camerino árbitros

CANTIDAD	DESCRIPCION	OBSERVACION
01	RACK O BASE METALICO COLOR NEGRO	sala de prensa
01	AMPLIFICADOR DE SONIDO MARCA YAMAKI MODELO 2240TR LIN-2240TR.NKII	sala de prensa
02	BASES DE MICROFONOS CADA UNO CON 02 MICROFONOS Y SU ESTUCHE SERIAL 2019052856470189 Y 2019052856470197	sala de prensa
01	ESCRITORIO EN L	Oficina de dopaje
01	AIRE ACONDICIONADO CONFORTFRESH	Oficina de dopaje
01	ESCRITORIO METALICO Y MADERA	Oficina de árbitros
01	AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y CONTROL	Oficina de árbitros
01	MUEBLE 5 COMPARTIMENTOS	Oficina de árbitros
03	SILLAS METALICAS Y PASTA	Oficina de árbitros } oficina dopaje



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

<b>0039</b> Eustorgio Colmenares	No se tuvo acceso al escenario, por lo que no se pudo realizar verificación de inventario asignado			
<b>0040</b> coordinadores IMRD	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0041</b> coordinador adulto mayor	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0042</b> coordinador supérate	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0043</b> licenciado en cultura	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0044</b> jurídicos II	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0045</b> auxiliar recurso humano	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0046</b> oficina juegos nacionales	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0047</b> Subdirección administrativa y financiera- archivo administrativo	Sin novedad en el inventario			
<b>0048</b> auxiliar administrativo	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0049</b> oficina oriental	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0050</b> oficina de clubes deportivos	Sin novedad en el inventario			
<b>0051</b> camerino	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0052</b> almacenista de implementos	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0053</b> Subdirección administrativa y financiera- patinódromo de ruta	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	11.1671.460	Sillas plásticas blanca	35.000	Dañada- Se llevó a la bodega de bajas en el estadio
	11.1670.176	Extintor de 10 libras	\$78.880	Los 3 extintores vencidos. Último mantenimiento del 2020
<b>0054</b> IMRD almacén	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo			
<b>0055</b> patinódromo de pista	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	03.1671.057	Escritorio de madera 2 gavetas y cubierta de vidrio	\$15.000	No se observa cubierta de vidrio. Este escritorio es utilizado por el servicio de vigilancia del patinódromo
	11.1671.346	Recepción Neo superficie en tablex enchapado	\$4.500.000	Esta recepción se encuentra separada en dos (2) módulos o mesas de trabajo
<b>0056</b> Indenorte Oficina Sur	Sin novedad en la verificación. Está cargado una división anclada y fijada que separa las oficinas internas de archivo de Indenorte.			
<b>0057</b> Subdirección administrativa y financiera -estadio centenario	Espacio asignado en el área de baños, que requiere realizar jornada de limpieza y organización.			
				
En el recorrido se identificaron las siguientes novedades:				

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO COMPRA	COSTO COMPRA
11.1677.254	CUELLOS INMOVILIZADOR	40.600	Se observa una marca distinta. Marca KAMEX
11.1677.591	EXTINTOR 3700GM AGENTE	400.000	Vencido. Pendiente por recargar
11.1670.175	EXTINTOR 10LIBRAS MULTIPROP	78.880	Vencido. Pendiente por recargar



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

11.1677.190	SILLAS BLANCAS PLÁSTICAS	32.300	Dañada
11.1677.191	SILLAS BLANCAS PLÁSTICAS	32.300	Dañada

Adicional al reporte que se genera desde el sistema, el código de servicio 0057 estadio Centenario tiene asignados los siguientes bienes devolutivos, cuyo control se lleva a través de actas y formatos de control manuales de inventario por ser elementos de menor cuantía y por haber sido entregados en custodia a las ligas por Coldeportes en el año 2012 y sobre los cuales el apoyo al proceso de almacén e inventarios verifica su existencia y controla su utilización. Se sugiere revisar esta situación por cuanto en la mayoría de los casos estos elementos ya no están siendo utilizados por su vida útil y porque están a cargo de las ligas directamente.



	CONTROL DE INVENTARIOS	
	ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO	

ACTA

En San José de Cúcuta a los ( ) días del mes de marzo del 2024, se reunieron los abajo firmantes para verificar los Activos fijos e implementos deportivos, devolutivos, ubicados en el Escenario deportivo Estadio Centenario Cúcuta 75; detallados a continuación.

CANTIDAD	DESCRIPCION	OBSERVACION
13 ✓	AIRES ACONDICIONADOS CON SU RESPECTIVO COMPRESOR EN OFICINAS INSTALADOS	De estos 13 aires, 02 desinstalados en bodega bajo gradas
03 ✓	EXINTORES COLOR ROJO CON GABINETE Y MANGUERA	Falta x Recargo. Están en la oficina de vigilancia
02 ✓	HIDROMATICO ROJO Y AZUL Y CAJA DE ELECTRICIDAD	OK
01 ✓	SISTEMA DE CONTRAINCENDIO CON (02) MOTOBOMBAS PEQUEÑAS AZUL Y ROJA	Motobombas azules y rojas en la oficina de vigilancia
01 ✓	SUBESTACION ELECTRICA	Se observa cable

Estos implementos devolutivos, están bajo custodia de la Empresa de Vigilancia EL NOGAL LTDA, quienes custodian el escenario deportivo.

Firman quienes en ella intervinieron.

Quien Reviso

1 Aire Panasonic 24000 BTU serial HK200N91023060905 con su unidad  
 1 Aire Panasonic 24000 BTU serial HK200N91023060906 con su unidad  
 Estos equipos están dañados y fueron reemplazados.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



R-01EI

## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

VERSION 1



### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF  
VERSION 1



#### ACTA

En San José de Cúcuta a los ( ) días del mes de marzo del 2024, se reunieron los abajo firmantes para verificar los Activos fijos e implementos deportivos, devolutivos, ubicados en el Escenarios deportivo Estadio Centenario Cúcuta 75; detallados a continuación.

CANTIDAD	DESCRIPCION	OBSERVACION	TOTAL EXISTENCIA EN BUEN ESTADO
18	TESTIMONIOS		
02	CINTAS METRICAS *50MTS MARCA KESON		
21	CRONOMETROS CASIO HS -70W 1/1000	→ 16 Casios + 5 NYAGI B	
12	QSQ CRONOMETROS 1/100		
13	DISCOS MARCA NORDIC SPORT DE 1KL		Todos dañados
07	DISCOS MARCA NORDIC SPORT DE 1.5 KL	Se observan 22 discos de diferentes KL	
11	DISCOS MARCA NORDIC SPORT DE 2 KL		
05	DISCOS MARCA NORDIC SPORT DE 1,75 KL		
01	MALETINES QUE CONTIENEN CADA UNO: 1 ANEMOMETRO CON SU TRIPODE Y MANUAL, CARGADOR, ADAPTADOR, ACCESORIOS, LLAVES, PIEAS	Las pilas dañadas se botaron	
31	JAVALINAS MARCA NORDIC SPORT ASI: DE 500 GRAMOS 6, DE 600 GRAMOS 8, DE 700 GRAMOS 5, DE 800 GRAMOS 12.	se observan pedazan	Todas dañadas
08	PARES DE PARTIDORES CON SUS RIELES	con 16 rielos	completos
08	SEÑALIZADORES DE CARRERAS PLASTICAS ENUMERADAS 1-8 COLOR AMARILLO	OK	
40	SEÑALIZADORES PLASTICAS COLOR BLANCO ENUMERADA DE 5 EN 5 HASTA 100		
01	TABLEROS ELECTRONICOS MARCA STREET SMART MODELO 17X 35 CON MANUALES	se observan pero no se pudo verificar en detalle.	
05	TABLEROS MANUALES UCS PERTOMANCE CON BASE Y ACCESORIOS	OK	
06	MEDIDORES DE SALTO LARGO EN FORMA DE REGLA TRIANGULAR	OK	
01	ESCALERILLA JUECES DE SALIDA	OK	
05	VIGAS DE SALTO CON OBSTACULO CON 08 BASES.	4 vigan en uso en la pista	
02	SILLAS DE COMPETENCIA EN ALUMINIO CON BRAZOS, 2 PLATAFORMAS PARA ANCLAJE Y 8 PARES DE RIATAS.	Las plataformas en los alrededores	Plataforma enterrada en



### CONTROL DE INVENTARIOS

#### ACTA INVENTARIOS DEVOLUTIVO

R-03GF  
VERSION 1



01	CARRO TRANSPORTADOR DE JAVALINA		terreno y pendiente 1 silla por ingresar
01	CARRO TRANSPORTADOR DE DISCO		
01	CARRO TRANSPORTADOR DE BALA O MARTILLO		
01	PLATAFORMA METALICA EN ALUMINIO CON RUEDAS		
11	COLCHONETAS QUE CONSTA DE (2 LONA PROTECTORAS DE COLCHONETAS, PLATAFORMA METALICA DE BASE, 7 SOMIER DE ZONA DE CAIDA ALTURA, 5 SOMIER ZONA DE PERTICA.	En la bodega 6 en bodega 1 en oficina 4 en pista.	
01	JAULA DE LANZAMIENTO CON TODOS SUS ACCESORIOS Y 11 BASES METALICAS PARA JAULA (en bodega)		
02	CARRO METALICOS PORTA VALLAS CON RUEDAS		
45	BALAS DE 1, 2, 3, 4, 5, 6 y kilos	falta 1 bala	
10	LISTONES PARA SALTO CON GARROCHA UCS		
02	CANALES PARA TRANSPORTE DE BARRAS		
01	JUEGO DE ALTIMETROS O SALTOMETRO DE ATLETISMO Y SUS BASES.		
01	MEDIDOR PARA SALTO ALTO		
01	MEDIDOR PARA SALTO ALTO CON GARROCHA		
02	CAJETINES DE APOYO PARA SALTO CON GARROCHA CON SUS BASES		
18	GARROCHAS DE DIFERENTE LONGITUD		
09	BASES PARA FUNDIR O CIRCULOS	10 unidades	
02	CAJAS PARA OBSTACULO RIEL		
01	TOPE IMPULSION DE BALA EN ALUMINIO		
02	COLCHONETAS PROTECTORAS BASE PARA SALTO CON GARROCHA	en el bano bodega	
34	MARTILLO DE 7 KILOS, de 6, de 5. De 4, de 3		
80	VALLAS DE SALTO		

Estos implementos devolutivos, están bajo custodia de la Empresa de Vigilancia EL NOGAL LTDA, quienes custodian el escenario deportivo.



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

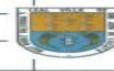


### CONTROL DE INVENTARIOS

#### CONTROL DE INVENTARIOS DADO EN CUSTODIA A LAS LIGAS.

R-03GF

VERSION I



#### ACTA

En San José de Cúcuta a los ( ) días del mes de marzo del 2024, se reunieron los abajo firmantes para verificar los implementos devolutivos "implementación de pesas", que están en custodia del CLUB GUERREROS DE SANGRE AZUL\* Presidente detallados a continuación.

DESCRIPCION	CANTIDAD	OBSERVACION
-------------	----------	-------------

BARRAS ELEIKO DE 20K CON 10 COLLARINES	7 ✓	1 barra dañada
JUEGO EQUIPO DE COMPETENCIA ELEIKO (Consta: 2 discos de 0.5k, 2 discos de 1k, 2 discos de 1.5k, 2 discos de 2k, 2 discos de 2.5k, 2 discos de 5k, 2 discos de 10k, 2 discos de 15k, 2 discos de 20k y 2 discos de 25k.)	1	Completo
JUEGO PESAS 190 kgs BULLDOG (consta de: 8 discos de 0.5 k, 8 discos de 1k, 8 discos de 1.5k, 8 discos de 2k, 8 discos de 2.5k, 8 discos de 5k, 8 discos de 10k, 8 discos de 15k, 8 discos de 20k y 8 discos de 25k)	4 ✓	Completo
PLATAFORMA PARA CALENTAMIENTO EN CAUCHO DE 2.5*2.5 DE 100 PIEZAS COLOR AZUL	4 ✓	OK
PORTADISCOS DOBLE PESAS JN2012	4 ✓	OK
* PORTAMAGNESIO PESAS JN2012	3 ✓	solo 2 pesos y estan falta 1 * dañados
SOPORTE SENTADILLA PESAS JN2012	4 ✓	OK
* BASCULA ELECT. BBG TKD JN2012	1	No se encontró. falta *

Estos implementos devolutivos, están ubicados en el escenario Estadio Centenario Cúcuta 75

0058 Subdirección administrativa y financiera -Polideportivo Niña ceci	Sin novedad en inventario			
0059 Subdirección administrativa y financiera – Presupuesto	Sin novedad en inventario			
0060 Secretaria Subdirección administrativa y financiera	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO	OBSERVACIÓN
	11.1671.59 8	Extintor 3700 GM- agente limpio blancp	400.000	Extintor vencido

**Oportunidad de mejora No.5** Se deben realizar los traslados de bienes devolutivos a las dependencias donde están siendo utilizados estos elementos.

**Oportunidad de mejora No.6** Revisar los bienes reportados como dañados, obsoletos e inservibles para ser valorados e identificar situaciones de mantenimientos o procesos de baja de inventarios.

**Oportunidad de mejora No.7** Inventario entregado por Coldeportes en el desarrollo de los juegos nacionales del año 2012. Es importante que a través de acta se descargue el control por parte del IMRD de implementos deportivos entregados hace 12 años a las diferentes ligas deportivas que realizan sus entrenamientos en escenarios deportivos a cargo del instituto, y sobre el cual la responsable de almacén e inventarios verifica su existencia y controla su utilización. Se sugiere revisar esta situación por cuanto en la mayoría de los casos estos elementos ya no están siendo utilizados por su vida útil y porque están a cargo de las ligas directamente.

#### Observaciones sobre el inventario de activos fijos devolutivos

1-Cada uno de estos inventarios de bienes por servicios fueron revisados y verificados en el desarrollo de la presente auditoría con las personas que tienen asignados estos elementos mediante los reportes que genera el programa TNS. El recorrido y visita de cada cuentahabiente estuvo acompañado por el equipo auditor junto con la profesional de apoyo del subproceso de almacén e inventario. Se pudo identificar que cada funcionario tiene conocimiento de la relación de activos que tiene a cargo, y vela por su correcta



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

utilización, uso y ubicación.

2-Se pudo verificar que las bodegas de activos fijos se encuentran bajo llave y manejadas por las personas responsables de la mismas. Los espacios de almacenamiento asignados dentro del Estadio General Santander, Patinódromos Enrique Lara y Teódulo Gévez, Parque Playa cuentan con servicios de vigilancia, que registran y controlan las entradas y salidas de bienes mediante las minutas de control que deben diligenciar por su oficio.

3-Se evidencian los controles en las solicitudes de préstamo y salidas de bienes de uso devolutivo como carpas, sonido, tarimas que se utilizan para masificar los programas de recreación y deportes, con ocasión de las ciclovías, ciclopaseos, actividades con escuelas de formación, festivales y olimpiadas programadas desde la subdirección de recreación y deporte. Se lleva un formato de control de préstamo donde se establece el tiempo, lugar y justificación de la solicitud, como también el estado cuando se devuelve el bien a la bodega del almacén.

4-En lo que respecta al Estadio Centenario se deben organizar los espacios asignados como bodegas de inventarios y reunir en uno o dos sitios los elementos asignados, ya que tienen habilitados baños debajo de graderías y varios locales con elementos devolutivos en servicio lo que puede afectar los controles de los mismos.

#### **d. CONCILIACIÓN ENTRE ALMACÉN Y CONTABILIDAD**

Se toman las medidas y prevenciones del caso para garantizar que los inventarios a una fecha por código contable del IMRD corresponden a la realidad contable del momento, contando con los soportes documentales que dan claridad de los movimientos efectuados en el periodo revisado, es decir comprobantes de entrada y salida generados desde TNS

Para esto mensualmente se realiza conciliación entre el módulo de contabilidad y de activo. La última comparación que se encuentra es realizada a corte del mes de febrero de 2024.

Por lo anterior se concluye que

- Los inventarios están valorados, de acuerdo a los principios básicos de la contabilidad
- Se realiza la conciliación mensual de inventarios y contabilidad, con el fin de que esta información se compare y se confirme con los saldos contables contenidos en los libros auxiliares de la contabilidad del instituto.
- La profesional de apoyo del subproceso de almacén e inventarios realiza seguimiento periódico que se evidencia en los reportes e informes mensuales los cuales son cruzados y revisados por el subdirector administrativo y financiero y por la contadora del Instituto.
- Los inventarios se registran contablemente a través del software TNS, lo cual permite su clasificación correcta, su control y acceso a información real, oportuna y confiable.

#### **e. PROCESOS DE BAJA DE BIENES**

El IMRD a través de la resolución 092 de 2016, tiene establecido el procedimiento para dar de baja los bienes muebles de propiedad del instituto, que por su desgaste, deterioro u obsolescencia ya no están prestando ningún servicio.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

El último proceso de baja se aprobó a través de la resolución 0154 del 24-agosto-2023 y dispuso su destinación a través de la empresa de aseo de la ciudad, quien con comunicación del 20 de diciembre de 2023 informa sobre su tratamiento final.

#### f. SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO

El subproceso de almacén e inventarios no tiene planes de mejoramiento vigentes

#### g. REVISIÓN DE RIESGOS ASOCIADOS AL SUBPROCESO DE ALMACÉN E INVENTARIOS

En cuanto al mapa de riesgos año 2024, se encuentra identificado un (1) riesgo asociado, el cual se detalla a continuación:

Descripción del riesgo	Clasificación	Controles	Acciones
Probabilidad que se pierdan los elementos de la entidad tanto de uso administrativo como operativo	Gestión	Accesos restringidos a los inventarios, control de préstamo y devoluciones.  Auditoria de control interno	Con el ejercicio de auditoría se evidencia que los controles administrativos establecidos por los responsables del subproceso de almacén e inventarios existen y funcionan para evitar la pérdida de elementos. Existen controles para atender las solicitudes de entrega y recibo de bienes, con sus respectivos soportes.  Se realiza conteo y verificación física general de inventarios por lo menos dos veces al año y de manera selectiva por códigos de servicio para tener actualizada la información de los bienes.  No obstante, se evidenciaron acciones de mejora que permiten fortalecer las estrategias de control para mitigar el riesgo al subproceso en mención.

#### RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN

Fortalecer los procedimientos y manuales que soportan el subproceso de almacén e inventarios.

Realizar los traslados de bienes devolutivos en servicio en otras dependencias, distintas a las asignadas inicialmente.

Reportar elementos o bienes que necesiten revisión y reparación para su correcta utilización, para evitar el deterioro de los mismos.

Importante continuar aplicando controles y exigencias de solicitar paz y salvo de almacén a funcionarios y contratistas al momento del retiro de la entidad, con el objeto de garantizar que los bienes devolutivos sean reportados y entregados en su totalidad en condiciones favorables, al momento de estas novedades de personal.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Las salidas de elementos de almacén debe realizarse mediante el registro inmediato en el software, evitando el uso de formatos manuales que pueden generar lapsos de tiempo para su ingreso, y por ende demora en la información real de existencias.

Tener muy presente las diferentes unidades de medida al momento de realizar los comprobantes de entradas de elementos al almacen, para que siempre coincidan con los bienes que se encuentran almacenados en las respectivas bodegas, situación que puede mejorar desde la elaboración de las fichas técnicas que soporten procesos contractuales de adquisición

Realizar análisis históricos de compras, como insumo en fichas técnicas y apoyo a la formulación del plan anual de adquisición para la entidad.

Solicitar capacitación en el software de almacén y activos fijos de manera permanente para el personal, a fin de mantener actualizados los conocimientos y mejorar el proceso.

Continuar manteniendo organizados los elementos de consumo en los estantes destinados para ello dentro de los depósitos o haciendo buen uso de los espacios con que se cuenta, de tal forma que sea de fácil ubicación y conteo en cualquier momento.

Se recomienda al personal de almacén e inventarios la utilización de elementos de protección personal para el desarrollo de sus funciones, al estar expuestos a manipulación de elementos de aseo, de materiales para la construcción, eléctricos, y sobre todo al ingreso de los depósitos o bodegas para evitar cualquier tipo de riesgo que afecta su salud.

Mantener los espacios ordenados, limpios, organizados. Solicitar periódicamente procesos de fumigación y mejoramiento en iluminación y acometidas eléctricas en las zonas de almacenamiento.

### HALLAZGOS

**Hallazgo No.1** - Verificado el procedimiento P-02GA V-03 establecido para el subproceso almacén e inventarios, se evidenció que no contempla el flujograma ni vincula a tablas de retención documental los documentos soporte y formatos de apoyo que actualmente elaboran.

**Hallazgo No.2** - No se garantizó el cumplimiento del lleno de los requisitos de ingreso y entrega de la totalidad de los elementos para el registro del comprobante de entrada No.032 del 15-nov-2023, actividad previa necesario para autorizar la elaboración de la orden de pago y comprobante de egreso respectivo por parte de la entidad.

**Hallazgo No.3** No quedó registrado en el comprobante de salida No.445 de fecha 28-dic-2023 la entrega de cuatro (4) canecas eco urbanas suministradas e instaladas en la obra del parque del corregimiento de agua clara, realizada en el mes de diciembre-2023, las cuales fueron entregadas con acta manual de control de inventarios

**Hallazgo No.4** Aunque no hay faltantes, si se encontraron equipos de aire acondicionados distintos en marca y especificación técnica conforme al detalle de equipos generados por TNS del código de servicio 038- Estadio General Santander y Plaza de Bandera, ubicados en las cabinas de transmisión y narración de los partidos de futbol del estadio.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

**Oportunidad de mejora No.1.** Al verificar los elementos de consumo, se lograron identificar algunos casos en los cuales la unidad de medida del registro documental no coincidía con la física del conteo, por lo que se recomienda revisar y parametrizar la unidad correspondiente al elemento en bodega. Así como también no se especifica con mejor detalle el elemento, pudiéndose hacerlo y llevar mejor el control (ejemplo en rodamientos)

**Oportunidad de mejora No.2.** Programar jornada de fumigación en áreas de bodega, con el fin de garantizar la conservación de los elementos adquiridos por la entidad

**Oportunidad de mejora No.3.** Articular con la Subdirección de Recreación y Deportes la entrega de implementos deportivos usados, como balones de futbol, baloncesto, voleibol, petos, equipos biomédicos, juegos de mesa, para ser trasladados a la bodega de logística que maneja esa subdirección

**Oportunidad de mejora No.4.** Se hace necesario realizar un segundo recorrido por la falta de identificación de varios elementos eléctricos, cuyas características técnicas no permitieron la verificación exacta de los elementos en servicio en cada una de las torres de las subestaciones de las luminarias del estadio General Santander

**Oportunidad de mejora No.5** Se deben realizar los traslados de bienes devolutivos a las dependencias donde están siendo utilizados estos elementos.

**Oportunidad de mejora No.6** Revisar los bienes reportados como dañados, obsoletos e inservibles para ser valorados e identificar situaciones de mantenimientos o procesos de baja de inventarios.

**Oportunidad de mejora No.7**\_Inventario entregado por Coldeportes en el desarrollo de los juegos nacionales del año 2012. Es importante que a través de acta se descargue el control por parte del IMRD de implementos deportivos entregados hace 12 años a las diferentes ligas deportivas que realizan sus entrenamientos en escenarios deportivos a cargo del instituto, y sobre el cual la responsable de almacén e inventarios verifica su existencia y controla su utilización. Se sugiere revisar esta situación por cuanto en la mayoría de los casos estos elementos ya no están siendo utilizados por su vida útil y porque están a cargo de las ligas directamente.

### CONCLUSIONES GENERALES

La Oficina de Control Interno concluye la auditoría al subproceso de almacén e inventarios presentando cuatro (4) hallazgos, sobre los cuales se solicita al subdirector administrativo y financiero, proponer plan de mejoramiento y remitirlo dentro de los ocho (8) días siguientes al recibo del informe final de la presente auditoría.

Por otra lado, resalta el informe siete (7) oportunidades de mejora que pueden observar para fortalecer las actividades y controles al subproceso auditado.

**EVA CAROLINA BAUTISTA PARRA**

Asesora de Control Interno  
IMRD Cúcuta